

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;

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 | | Di cui Personale Part Time al 31/12/2023 | T12 | T12 | T13 |
| | | Di cui Personale Part Time al 31/12/2022 | Personale 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 | | |
| AAAA00 | Costi d'impianto e di ampliamento | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAAA40 | Costi di ricerca e sviluppo | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAAA70 | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 7.429.238 | | | 4.585.805 | 2.843.433 | | | | 271.092 | | | | | | 864.422 | 2.250.103 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | 6.173.083 | | | 3.329.650 | 2.843.433 | | | | 271.092 | | | | | | 864.422 | 2.250.103 |
| AAAA20 | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 459.617 | | | | 459.617 | | | | 418.908 | | | | | | | 878.525 |
| AAAA50 | Altre immobilizzazioni immateriali | 281.605 | | | 281.605 | 0 | | | | | | | | | | | 0 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | 0 | | | | | | | | | | | 0 |
| AAAA40 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAAA80 | Migliorie su beni di terzi | 212.850 | | | 212.850 | 0 | | | | | | | | | | | 0 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | 0 | | | | | | | | | | | 0 |
| AAAA80 | Pubblicità | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 8.383.310 | 0 | 0 | 5.080.260 | 3.303.050 | 0 | 0 | 0 | 690.000 | 0 | 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'IVA indetraibile. Il costo delle immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato in ogni esercizio, in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Il saldo delle immobilizzazioni materiali risulta così movimentato:

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

- ✓ **"Terreni disponibili"** euro 1.415.179;
- ✓ **"Terreni indisponibili"** euro 13.631.

La voce "fabbricati disponibili" pari a euro 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 | |
| AAA290 | Terreni disponibili | 1.415.179 | | | | 1.415.179 | | | | | | | | | | 1.415.179 |
| | di cui soggetti a sterilizzazione | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA300 | Terreni indisponibili | 13.631 | | | | 13.631 | | | | | | | | | | 13.631 |
| | di cui soggetti a sterilizzazione | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| AAA320 | Fabbricati non strumentali (disponibili) | 659.278 | | | 492.388 | 166.890 | | | | | | | | | 19.778 | 147.112 |
| | di cui soggetti a sterilizzazione | | | | | 0 | | | | | | | | | | 0 |
| AAA350 | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 125.329.921 | | | 82.560.927 | 42.768.994 | | | | 611.686 | | | | | 3.174.359 | 40.206.321 |
| | di cui soggetti a sterilizzazione | 59.231.275 | | | 31.767.278 | 27.463.997 | | | | 611.686 | | | | | 1.889.088 | 26.186.595 |
| AAA380 | Impianti e macchinari | 18.664.200 | | | 18.309.520 | 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 |
| AAA430 | 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 |
| AAA440 | Mobili e arredi | 9.453.822 | | | 8.969.503 | 484.319 | | | | 59.436 | | | | | 64 | 157.249 |
| | di cui soggetti a sterilizzazione | 2.929.401 | | | 2.445.082 | 484.319 | | | | 59.436 | | | | | 64 | 157.249 |
| AAA470 | 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 |
| AAA500 | Oggetti d'arte | 24.225 | | | | 24.225 | | | | 9.500 | | | | | | 33.725 |
| AAA510 | Altre immobilizzazioni materiali | 9.793.929 | | | 8.575.514 | 1.218.415 | | | | 478.275 | | | | | 180 | 515.545 |
| | di cui soggetti a sterilizzazione | 4.112.122 | | | 2.893.707 | 1.218.415 | | | | 478.275 | | | | | 180 | 515.545 |
| AAA540 | 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 | 151.715.446 | 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 | 5.511.676 | 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.

Tab. 7 – Dettagli immobilizzazioni materiali in corso

| DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO | Tipologia finanziamento | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | |
|--|---|--------------------------|------------|-------------------------------|---------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Giroconti e Riclassificazioni | Valore finale |
| Lavori di ristrutturazione e messa a norma del laboratorio di igiene e profilassi di Enna | Ex art.20 Legge 67/88 D.M.26/06/2003 | 245.956 | | | 245.956 |
| Lavori di completamento del P.O. di Piazza Armerina e P.O. di Leonforte | | 6.122.959 | | | 6.122.959 |
| Lavori di costruzione del secondo monoblocco P.O. Umberto I° di Enna | Decreto Dirigenziale Ministero della Salute del 26/06/2003 nota n.100/SCPS/6.10469 del 29/03/2003 | 35.204.435 | | | 35.204.435 |
| Lavori di ristrutturazione fabbricato ex CISS in località Pergusa – Enna | ex art.20 Legge 67/88 D.M.06/09/2005 | 8.706.097 | | | 8.706.097 |
| Lavori di realizzazione di un edificio da adibire a sede degli uffici amministrativi dell'azienda USL N.4 di Enna per 40 vani | D.M. Ministero della salute 24/07/2003 | 38.562 | | | 38.562 |
| Lavori di rifacimento e rifunionalizzazione 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 rifunionalizzazione triage e camera calda del pronto soccorsi del P.O. Umberto I di Enna. 1° SAL | Delibera n. 497 del 15.05.2019 | 50.727 | | | 50.727 |
| Lavori di manutenzione straordinaria presso il Centro Trasfusionale dello stabilimento ospedaliero Umberto I di Enna - 1° stato avanzamento lavori | Delibera n. 1016 del 11.09.2019 | 32.107 | | | 32.107 |
| Incarico professionale di progettazione esecutiva degli interventi di adeguamento impiantistico delle Stanze di Degenza a pressione negativa dell'U.O.C. Malattie infettive del P.O."Umberto I" | Delibera n. 644 del 30.04.2020 | 11.544 | 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, tubo e schermatura per le RMN da 3 T, nel P.O. Umberto I di Enna e da 1,5 T, nel P.O. Basilotta di Nicosia, delibera n. 1111/2021 | | 14.296 | | | 14.296 |
| Interventi di adeguamento impiantistico delle stanze di degenza a pressione negativa nell'U.O.C. Malattie Infettive del P.O. Umberto I di Enna, delibera n. 985/2021 | | 60.650 | | | 60.650 |
| Lavori di ristrutturazione presso il P.O. Umberto I di Enna ai fini della nuova allocazione del Servizio di mammografia e Senologia, delibera n. 609/2022 | | 23.489 | | 23.489 | 0 |
| Apparecchiatura elettromedicale set insufflatore 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 redistribuzione 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 Igiene 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 utilizzo 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. SF | TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | |
|----------------|---|----------------|---------------------|--------------|-----------------|-------------------------------|---------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|----------------|
| | | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e conferimenti | Cessioni (valore contabile) | Valore contabile | |
| AAA710 | Partecipazioni: | 178.000 | 0 | 0 | 178.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 178.000 |
| | Partecipazioni in imprese controllate | 178.000 | 0 | 0 | 178.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 178.000 |
| | Partecipazioni in imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Partecipazioni in altre imprese | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA720 | Altri titoli: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA730 | Titoli di Stato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA740 | Altre Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA750 | Titoli azionari quotati in Borsa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AAA760 | Titoli diversi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE | 178.000 | 0 | 0 | 178.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 178.000 |

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

| ELENCO PARTECIPAZIONI | Sede | Forma giuridica | Capitale | % capitale pubblico | Patrimonio netto incluso riserve | Totale Attivo | Risultato di esercizio | % di possesso | Valore attribuito a bilancio | Criterio di valorizzazione (costo / 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 Svalutazione 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. Basillotta di Nicosia | di cui scorte di reparto P.O. Chiello 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 | 117.269 | - | 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 | - | - | - | - | - | - |
| Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| RIMANENZE BENI SANITARI | 5.413.301 | - | 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 | 72.890 | - | 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 | 177.756 | - | 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 | 147.176 | - | 58.435 | 5.182 | 5.582 | 5.310 |
| Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| RIMANENZE BENI NON SANITARI | 386.704 | - | 751.904 | - | 572.671 | 565.937 | - | 118.450 | 14.819 | 39.698 | ##### |

Altre informazioni relative alle rimanenze

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

7. Crediti

Per tutte le voci di credito la presente Nota integrativa riporta il dettaglio per natura paragonato all'esercizio precedente. Il dettaglio per natura del saldo al 31.12.2023 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.Lvo 56/2000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Crediti v/Stato - altro: | | | | | |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 0 | 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: | | | | | |
| 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 |

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 | 22.615 | 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 CENTURIFE | 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 PIETRAPERZIA | 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 VALGUARNERA | 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 TRAPANI | 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 PISTOIA | 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 | | | | | |
| ABA560 | 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 | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 2.225.507 | 1.588.496 | 2.580.701 | 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/altra partecipate: | | | | | |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO | 90 | 1.387.996 | 0 | 90 | |
| | Crediti per Erario c/ acconti Ires | 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 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | 31.506 | 0 | 0 | 31.506 | |
| | Crediti da gestione stralcio 1994 ed ante | 31.506 | 9 | 9 | 31.506 | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 1.023.511 | 6.716.454 | 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 c/ anticipi | 1.200 | 0 | 1.200 | 0 | |
| | Crediti verso dipendenti c/ recuperi su stipendio | 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 cauzionali 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 e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0 | 604.888 | 604.888 | 0 | |

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

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|--|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Credit v/Stato per spesa corrente e acconti: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA210 | Credit v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA220 | Credit v/Stato per spesa corrente - FSN | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA230 | Credit v/Stato per mobilità attiva extraregionale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA240 | Credit v/Stato per mobilità attiva internazionale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA250 | Credit v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA260 | Credit v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Credit v/Stato - altro: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA270 | Credit v/Stato per spesa corrente - altro | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA280 | Credit v/Stato per finanziamenti per investimenti: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA300 | Credit v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA310 | Credit v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA320 | Credit v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA330 | Credit 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 |
| | Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA370 | Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA380 | Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA390 | Credit v/Regione o P.A. per quota FSR | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA400 | Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA410 | Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA420 | Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA430 | Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA440 | Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA450 | Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA451 | Credit 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 | Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA490 | Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA500 | Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA510 | Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA520 | Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|---|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA590 | 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 |

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 | 478.189 | 2.664.949 | 5.018 | 8.295.373 |
| ABA451 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98) | 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 |

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 |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | 7.623 | 0 | 0 | 68.960 | 86.267 |
| | COMUNE DI CATENANUOVA | 42 | 0 | 0 | 0 | 1.420 |
| | COMUNE DI NICOSIA | 673 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | COMUNE DI LEONFORTE | 3.311 | 0 | 0 | 12.677 | 15.122 |
| | COMUNE DI VILLAROSA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | COMUNE DI CENTURIPPE | 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 PIETRAPERZIA | 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 VALGUARNERA | 1.645 | 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 MAZZARINO | 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 PISTOIA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | COMUNE DI GAGLIANO CASTELFERRATO | 0 | 0 | 0 | 824 | 4.668 |
| | COMUNE DI GANGI | 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 | 1.490 | 2.015 |
| | COMUNE DI SAN CATALDO | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.462 |
| | COMUNE DI RADDUSA | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.071 |
| | COMUNE DI NISSORIA | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.142 |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | 17.314 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 70.839 | 114.410 | 219.062 | 24.649 | 804.342 |
| ABA590 | Accanto 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 |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | | | | | |
| | Crediti verso ARPA | 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 c/ acconti Ires | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Crediti per Erario c/ acconti Iva | 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 c/ anticipi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Crediti verso dipendenti c/ recuperi 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 intramoenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Crediti per fitti attivi | 369.736 | 343 | 0 | 351 | 2.591 |
| | 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 |

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: | 0 | 0 | 0 |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | 0 | 0 | 0 |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | 0 | 0 | 0 |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 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 CENTURIPPE | 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 CALASCIBETTA | 3.211 | 0 | 0 |
| | COMUNE DI CERAMI | 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 ARMERINA | 8.891 | 0 | 0 |
| | COMUNE DI NOTO | 0 | 0 | 0 |
| | COMUNE DI TRAPANI | 0 | 0 | 0 |
| | COMUNE DI MAZZARINO | 211 | 0 | 0 |
| | COMUNE DI CAPIZZI | 952 | 0 | 0 |
| | COMUNE DI RIESI | 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 VILLARMOSSA | 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 NISSORIA | 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/altra partecipate: | | | |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO | 90 | 0 | 0 |
| | Crediti per Erario c/ acconti Ires | 0 | 0 | 0 |
| | Crediti per Erario c/ acconti Iva | 90 | 0 | 0 |
| | CREDITI V/ALTRI | 4.987.539 | 0 | 0 |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 731.186 | 0 | 0 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | 31.506 | 0 | 0 |
| | Crediti da gestione stralcio 1994 ed ante | 31.506 | 0 | 0 |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 987.026 | 0 | 0 |
| | Crediti v/Inps | 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 comandato | 235.733 | 0 | 0 |
| | Crediti v/ Provincie | 2.069 | 0 | 0 |
| | Crediti v/ altri soggetti pubblici | 661.889 | 0 | 0 |
| | Fatture da emettere v/ altri soggetti pubblici | 792 | 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 c/ anticipi | 0 | 0 | 0 |
| | Crediti verso dipendenti c/ recuperi su stipendio | 66.834 | 0 | 0 |
| | Altri crediti v/ dipendenti | 291.550 | 0 | 0 |
| | Fondo economato conto/ anticipi | 147.020 | 0 | 0 |
| | Crediti per attività intramoenia | 0 | 0 | 0 |
| | Crediti per fitti attivi | 373.021 | 0 | 0 |
| | Crediti per depositi cauzionali in denaro | 3.452 | 0 | 0 |
| | Altri Crediti diversi | 2.355.945 | 0 | 0 |
| ABA713 | Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0 | 0 | 0 |

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

| DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni |
|--|--------------------------------------|--|------------------------------|
| <i>Crediti verso A.S.P. Agrigento</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>Crediti verso A.S.P. Caltanissetta</i> | 0 | 2.322 | 10.844 |
| <i>Crediti verso A.S.P. Catania</i> | 0 | 0 | 23.856 |
| <i>Crediti verso A.S.P. Messina</i> | 0 | 14.992 | 17.679 |
| <i>Crediti verso A.S.P. Palermo</i> | 0 | 0 | 35.344 |
| <i>Crediti verso A.S.P. Ragusa</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>Crediti verso A.S.P. Siracusa</i> | 0 | 0 | 560 |
| <i>Crediti verso A.S.P. Trapani</i> | 0 | 0 | 31.729 |
| <i>Crediti verso A.O. per l'Emergenza Cannizzaro di Catania</i> | 0 | 0 | 663 |
| <i>Crediti verso A.R.N.A.S. Garibaldi di Catania</i> | 0 | 0 | 7.984 |
| <i>Crediti verso Policlinico di Catania</i> | 0 | 0 | 231.977 |
| <i>Crediti v/ AO Papardo-Piemonte</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>Crediti verso Policlinico di Messina</i> | 0 | 0 | 5.007 |
| <i>Crediti verso A.O. Ospedali Riuniti Villa Sofia-Cervello di Palermo</i> | 0 | 0 | 200.090 |
| <i>Crediti verso A.R.N.A.S. Civico di Palermo</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>Crediti verso Policlinico di Palermo</i> | 0 | 0 | 91.463 |
| <i>Crediti v/IRCCS BONINO PULEJO ME</i> | | 0 | 129.969 |
| <i>Fatture da emettere verso Aziende Sanitarie Provinciali della Regione</i> | 0 | 0 | 508.577 |
| <i>Note di credito da emettere verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione</i> | 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**.

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 conguaglio 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 PAPPARDO PIEMONTE - per mobilità non in compensazione | 0 | 0 | 0 |
| Crediti v/AOU POLICLINICO ME - per mobilità non in compensazione | 0 | 0 | 0 |
| Crediti v/AO VILLA SOFIA CERVELLO - per mobilità non in compensazione | 0 | 0 | 0 |
| Crediti v/ARNAS CIVICO PA - per mobilità non in compensazione | 0 | 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 PAPPARDO 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 Province 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 IPOCRATE | 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 |
| DI AVERUM 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;

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 67/88</i> | 74.393.987 | - | 20.400.000 | 1.735.441 | - | - | 93.058.546 |
| | <i>Anno 2002</i> | 24.128.811 | - | - | 758.744 | - | - | 23.370.067 |
| | <i>Anno 2004</i> | 15.316.760 | - | - | 964.654 | - | - | 14.352.106 |
| | <i>Anno 2005</i> | 34.234.634 | - | - | - | - | - | 34.234.634 |
| | <i>Anno 2007</i> | 666.363 | - | - | - | - | - | 666.363 |
| | <i>Anno 2012</i> | 47.418 | - | - | - | - | - | 47.418 |
| | <i>Anno 2023</i> | - | - | 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 |
| | <i>Anno 2011</i> | 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 RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI | INFORMAZIONI | | | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | |
|----------------|---|------------------------|---------------------------|---------------------------|--|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|--------------------|-------------------|-----------|-----------|
| | | Vincolato o indistinto | Esercizio di assegnazione | Estremi del provvedimento | Destinazione (tipologia di beni acquisiti) | Consistenza all'inizio dell'esercizio | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Consistenza finale | di cui investiti | | |
| PAA020 | Per beni di prima dotazione: | | | | | | | | | | | | | |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 | | | | | | | | | | | | | |
| | ... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare) | | | | | | | | | | | | | |
| PAA030 | Da Stato: | | | | | 169.425.924 | | 27.553.466 | 2.234.773 | -1.815.519 | 192.929.097 | 93.058.547 | | |
| PAA040 | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2022 | | | | | 74.393.987 | 0 | 20.400.000 | 1.735.440 | 0 | 93.058.546 | 93.058.547 | | |
| PAA060 | Da Stato: | | | | | 95.021.937 | | 7.153.466 | 499.333 | -1.815.519 | 99.870.551 | 9.979.123 | | |
| PAA060 | FINANZIAMENTO FERS 2014 DECRETO PROT. N.0018557 DEL 12/12/2014 DEL MINISTERO DELL'AMBIENTE | | | | | 3.997.829 | | | | | 3.997.829 | | | |
| PAA060 | Finanziamenti da Stato per investimenti - PNRR - Missione 6 C1 - 1.1 Realizzazione Case della Comunità | | | | | 8.475.000 | | | | -615.000 | 7.860.000 | | | |
| PAA060 | Finanziamenti da Stato per investimenti - PNRR - Missione 6 C1 - 1.2.2.1 Realizzazione Centrali Operative Territoriali (COT) | | | | | 420.389 | | | | -74.237 | 346.152 | | | |
| PAA060 | Finanziamenti da Stato per investimenti - PNRR - Missione 6 C1 - 1.2.2.2 Realizzazione Interventi "Interconnessione aziendale delle COT" | | | | | 3.482.501 | | | | | 3.482.501 | | | |
| PAA060 | Finanziamenti da Stato per investimenti - PNRR - Missione 6 C1 - 1.2.2.3 Realizzazione Interventi acquisizione Device per le COT | | | | | 4.739.093 | | | | | 4.739.093 | | | |
| PAA060 | Finanziamenti da Stato per investimenti - PNRR - Missione 6 C1 - 1.3 Realizzazione Ospedali di Comunità | | | | | 5.622.060 | | | | -604.060 | 5.018.000 | | | |
| PAA060 | Finanziamenti da Stato per investimenti - PNRR - Missione 6 C2 - 1.1.1 Digitalizzazione DEA I e II livello | | | | | 9.943.050 | | | | -222.222 | 9.720.828 | | | |
| PAA060 | Finanziamenti da Stato per investimenti - PNRR - Missione 6 C2 - 1.1.2 Grandi apparecchiature | | | | | 4.980.000 | | | | | 113.698 | -300.000 | 4.566.302 | 4.566.302 |
| | | | | 2023 | Attrezzature sanitarie | | | | | | 95.469 | | | |
| | | | | 2023 | Fabbricati strumentali | | | | | | 1.759 | | | |
| | | | | 2023 | Altri servizi non sanitari da privato | | | | | | 16.470 | | | |
| PAA060 | Finanziamenti da Stato per investimenti - PNC - Missione 6 C2 - 1.2.1 Ospedali sicuri e sostenibili | | | | | 53.194.983 | | | | | 53.194.983 | | | |
| PAA060 | CONT RIBUTO FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO - D.D.G. N. 156 DEL 04/03/2022 | | | | | 126.337 | | | | | 126.337 | | | |
| PAA060 | D.A. n. 54 del 03.02.2022 - Finanziamento art. 1 co. 510-511 L. n. 148-2018 n. 145 | | | | | 50.695 | | | | | 50.695 | | | |
| PAA060 | SALDO CONT RIBUTO FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO - ANNO 2018 - D.R.S. N. 28 DEL 18/01/2023 | | | | | | | 16.221 | | | 16.221 | | | |
| PAA060 | PNRR Missione 5 C3/111 - Potenziamento 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 | | | |
| PAA060 | PNRR - Missione 1 C1 - 1.4.4 Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitali SPID e CIE (Decreto N.126-1/2022) | | | | | | | 14.000 | | | 14.000 | | | |
| PAA060 | PNRR - Missione 1 C1 - 1.4.3 Adozione Piattaforma PagoPA - Decreto (N.128-1/2022) | | | | | | | 398.547 | | | 398.547 | | | |
| PAA060 | Contributi PNRR - Missione M1 C1 - 1.4.3 Adozione AppIO | | | | | | | 118.080 | | | 118.080 | | | |
| PAA060 | PNRR - Missione 6 C2/1.3.1 Adozione e utilizzo del Fascicolo sanitario elettronico da parte delle Regioni - D.A. n. 490/2023 | | | | | | | 1.968.456 | | | 2.635 | 1.965.821 | 1.965.821 | |
| | | | | 2023 | diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | | | | | | 2.635 | | | |
| PAA060 | 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 c), punto 1) del D.L. 59/2021 | | | | | | | 688.162 | | | 688.162 | | | |
| PAA060 | 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 | | | | | | | 120.000 | | | 120.000 | | | |
| PAA070 | Da Regione: | | | | | 3.147.125 | | 62.902 | 20.018 | | 3.190.008 | 3.127.106 | | |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2022 | | | | | 3.147.125 | | | 20.018 | | 3.127.106 | 3.127.106 | | |
| | FINANZIAMENTO FO FERS 2014/2020 PROGETTO TELEMEDICINA DDG 298/2020 - INTEGRAZIONE GIUSTA NOTA ASP ENNA CONTROLLO DI GESTIONE PROT. N. 122451 DEL 24/11/2023 | | | | | | | 62.902 | | | 62.902 | | | |
| PAA080 | Da altri soggetti pubblici: | | | | | 8.735 | | | | | 8.735 | 8.735 | | |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2022 | | | | | 8.735 | | | | | 8.735 | 8.735 | | |
| PAA090 | Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: | | | | | 17.176.812 | 1.016.060 | 2.203.913 | 4.508.952 | 0 | 15.887.833 | 14.583.247 | | |
| | PSN anno 2010 - D.A. 2175/2010 | | | | | 83.113 | 12.157 | | 20.657 | | 64.613 | 64.613 | | |
| | assegnati in data antecedente al 1/1/2021 | | | | | 68.773 | | 0 | 17.168 | | 51.605 | 51.605 | | |
| | | indistinto | 2021 | | attrezzature informatiche | 14.340 | | 0 | 4.097 | | 10.243 | 10.243 | | |
| | | indistinto | 2023 | | Mobili e arredi | | 12.157 | | 9.392 | | 2.765 | 2.765 | | |
| | PSN anno 2011 - D.A. 2348/2011 E D.A. 2684/201 | | | | | | | | | | 0 | 0 | | |
| | assegnati in data antecedente al 1/1/2021 | | | | | 12.219 | | | 8.724 | | 3.494 | 3.494 | | |
| | PSN anno 2012 - D.D.G. n.703/2013 | | | | | | | | | | 0 | 0 | | |
| | assegnati in data antecedente al 1/1/2021 | | | | | 14.120 | | | 5.426 | | 8.694 | 8.694 | | |
| | PSN anno 2013 - D.D.G. n.641/2014 E D.A.2144/ | | | | | 2.733 | 2.920 | 0 | 2.592 | 0 | 3.060 | 3.060 | | |
| | assegnati in data antecedente al 1/1/2021 | | | | | 2.733 | | 0 | 1.967 | | 765 | 765 | | |
| | | | | 2023 | Attrezzature informatiche | | 2.920 | | 625 | | 2.295 | 2.295 | | |
| | PSN anno 2014 - D.D.S. n.1535/2016 | | | | | | | | | | 0 | 0 | | |
| | assegnati in data antecedente al 1/1/2021 | | | | | 16.755 | | | 7.820 | | 8.935 | 8.935 | | |
| | PSN anno 2015 | | | | | | | | | | 0 | 0 | | |
| | assegnati in data antecedente al 1/1/2021 | | | | | 27.503 | | | 18.175 | | 9.328 | 9.328 | | |
| | PSN ANNO 2016 D.D.S. 1395 DEL 27/07/2018 | | | | | 25.733 | 12.767 | 0 | 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 | | | 603 | | 2.109 | 2.109 | | |
| | | | | 2023 | Attrezzature informatiche | | | 12.767 | | | 11.490 | 11.490 | | |
| | PSN 2019 - D.A.659 del 27/07/2020 | | | | | | | 958.226 | 0 | 127.713 | 0 | 830.513 | 830.513 | |
| | | | | 2023 | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | | | 241.303 | | 24.130 | | 217.173 | 217.173 | |
| | | | | 2023 | Impianti e Macchinari sanitari | | | 2.379 | | 149 | | 2.230 | 2.230 | |

NOTA INTEGRATIVA

| | | | | | | | | | |
|--|--|--|------|---|-----------|-------|--------|---------|-----------|
| | | | 2023 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 554.543 | | 59.004 | 495.539 | 495.539 |
| | | | 2023 | Mobili e arredi | 8.825 | | 2.825 | 6.000 | 6.000 |
| | | | 2023 | Altre immobilizzazioni materiali | 8.497 | | 850 | 7.648 | 7.648 |
| | | | 2023 | Attrezzature informatiche | 43.245 | | 38.402 | 4.843 | 4.843 |
| | | | 2023 | Strumentario chirurgico | 19.895 | | 2.353 | 17.541 | 17.541 |
| | | | 2023 | Immobilizzazioni in corso e acconti | 79.538 | | | 79.538 | 79.538 |
| | | | | FONDO QUOTE INUTILIZZATE PSN 2009-2015 | | | | 0 | 0 |
| | | | 2023 | Mobili e arredi | 9.711 | | 5.691 | 4.021 | 4.021 |
| | | | | Contributi vincolati da Regione Extra Fondo | 113.157 | 2.999 | 0 | 83.925 | 0 |
| | | | | assegnati in data antecedente al 1/1/2021 | 98.817 | | | 78.907 | 19.910 |
| | | | 2021 | Attrezzature informatiche | 14.341 | | | 4.097 | 10.243 |
| | | | 2023 | Attrezzature informatiche | | 2.999 | | 922 | 2.077 |
| | | | | Contributi FSR finalizzati anno 2014 | | | | 0 | 0 |
| | | | | assegnati in data antecedente al 1/1/2021 | 9.845 | | | 7.279 | 2.565 |
| | | | | Contributi FSR finalizzati anno 2015 | | 3.441 | 0 | 1.295 | 0 |
| | | | 2023 | Attrezzature informatiche | | 3.441 | | 1.295 | 2.146 |
| | | | 2021 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 598 | | | 171 | 427 |
| | | | | Contributi FSR finalizzati anno 2016 | 149.625 | 6.825 | 0 | 33.579 | 0 |
| | | | 2021 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 44.141 | | | 10.300 | 33.841 |
| | | | | Contributi FSR finalizzati anno 2017 | 4.438 | | | 1.268 | 3.170 |
| | | | | Strumentario chirurgico | | | | | |
| | | | 2021 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 44.141 | | | 10.300 | 33.841 |
| | | | 2021 | Strumentario chirurgico | 4.438 | | | 1.268 | 3.170 |
| | | | | Contributi FSR finalizzati anno 2018 | | | | | |
| | | | 2021 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 44.854 | | | 9.451 | 35.404 |
| | | | 2021 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 44.854 | | | 9.451 | 35.404 |
| | | | 2021 | Mobili e arredi | 18.157 | | | 2.421 | 15.736 |
| | | | 2023 | Attrezzature informatiche | | 6.825 | | 1.687 | 5.138 |
| | | | | Contributi FSR finalizzati anno 2018 | 38.130 | 7.015 | 0 | 13.256 | 0 |
| | | | 2020 | | 392 | | | 157 | 235 |
| | | | 2021 | | 37.738 | | | 8.386 | 29.352 |
| | | | 2023 | | | 7.015 | | 4.712 | 2.302 |
| | | | 2021 | | 71.284 | | | 12.579 | 58.704 |
| | | | | Quote inutilizzate FSR anno 2015 | | | | 0 | 0 |
| | | | | assegnati in data antecedente al 1/1/2021 | 61.825 | | | 24.081 | 37.744 |
| | | | | Quote inutilizzate FSR anno 2016 | 105.474 | 0 | 0 | 54.886 | 0 |
| | | | | assegnati in data antecedente al 1/1/2021 | 102.134 | | | 53.932 | 48.202 |
| | | | 2021 | Attrezzature informatiche | 3.340 | | | 954 | 2.385 |
| | | | | Quote inutilizzate FSR anno 2017 | 76.269 | 0 | 0 | 35.316 | 0 |
| | | | | assegnati in data antecedente al 1/1/2021 | 35.502 | | | 23.668 | 11.834 |
| | | | 2021 | Attrezzature informatiche | 40.767 | | | 11.648 | 29.119 |
| | | | | Quote inutilizzate FSR anno 2018 | 133.045 | 0 | 0 | 42.742 | 0 |
| | | | | assegnati in data antecedente al 1/1/2021 | 32.741 | | | 14.084 | 18.657 |
| | | | 2021 | Attrezzature informatiche | 13.554 | | | 3.873 | 9.682 |
| | | | | Quote inutilizzate FSR anno 2019 | 86.750 | | | 24.786 | 61.964 |
| | | | 2020 | diritti di brevetto | 222.150 | | | 88.860 | 133.290 |
| | | | 2021 | diritti di brevetto | 302.128 | | | 86.322 | 215.806 |
| | | | | Quote inutilizzate FSR anno 2020 | 612.033 | 0 | 0 | 174.867 | 0 |
| | | | 2021 | diritti di brevetto | 365.401 | | | 104.400 | 261.000 |
| | | | | diritti di brevetto | 242.451 | | | 69.272 | 173.179 |
| | | | | diritti di brevetto | 4.182 | | | 1.195 | 2.987 |
| | | | | diritti di brevetto | 242.451 | | | 69.272 | 173.179 |
| | | | | diritti di brevetto | 4.182 | | | 1.195 | 2.987 |
| | | | | Finanziamenti fondi propri anno 2012 | 151.054 | | | 9.643 | 141.411 |
| | | | | Finanziamenti fondi propri anno 2013 | 120.505 | | | 7.815 | 112.690 |
| | | | | Finanziamenti fondi propri anno 2014 | 1.083.140 | | | 81.956 | 1.001.184 |
| | | | | Finanziamenti fondi propri anno 2015 | 146.838 | | | 25.753 | 121.085 |
| | | | | Finanziamenti fondi propri anno 2016 | 155.419 | | | 9.446 | 145.973 |
| | | | | Finanziamenti fondi propri anno 2017 | 271.550 | | | 32.908 | 238.642 |
| | | | | Finanziamenti fondi propri anno 2018 | 728.602 | | | 230.398 | 498.204 |
| | | | | Finanziamenti fondi propri anno 2019 | 1.641.085 | | | 723.645 | 917.440 |
| | | | | Finanziamenti fondi propri anno 2020 | 1.508.509 | 0 | 0 | 388.689 | 0 |
| | | | 2020 | | 406.098 | 0 | 0 | 73.715 | 0 |
| | | | 2021 | diritti di brevetto | 1.102.410 | | | 314.974 | 787.436 |
| | | | | Finanziamenti fondi propri anno 2021 | 931.358 | 0 | 0 | 257.283 | 0 |
| | | | | diritti di brevetto | 121.994 | | | 34.855 | 87.139 |
| | | | | fabbricati strumentali | 5.874 | | | 185 | 5.690 |
| | | | | Impianti e Macchinari non sanitari | 4.245 | | | 653 | 3.592 |
| | | | | attrezzature sanitarie | 707.153 | | | 196.687 | 510.466 |
| | | | | mobili e arredi | 7.602 | | | 1.170 | 6.433 |
| | | | | altre immobilizzazioni materiali | 6.213 | | | 1.407 | 4.806 |
| | | | | Macchine ordinarie d'ufficio | 752 | | | 215 | 537 |
| | | | | attrezzature informatiche | 63.111 | | | 17.994 | 45.117 |
| | | | | Strumentario chirurgico | 14.413 | | | 4.118 | 10.294 |
| | | | 2022 | | 2.409.025 | 0 | 0 | 484.438 | 0 |
| | | | | diritti di brevetto | 54.174 | | | 12.039 | 42.135 |
| | | | | fabbricati strumentali | 180.215 | | | 4.659 | 175.555 |
| | | | | Impianti e Macchinari sanitari | 27.068 | | | 5.830 | 21.238 |
| | | | | Impianti e Macchinari non sanitari | 0 | | | 0 | 0 |
| | | | | attrezzature sanitarie | 1.452.344 | | | 313.947 | 1.138.397 |
| | | | | mobili e arredi | 34.762 | | | 4.067 | 30.696 |
| | | | | Oggetti d'arte | 20.000 | | | 20.000 | 20.000 |
| | | | | altre immobilizzazioni materiali | 11.979 | | | 3.626 | 8.353 |
| | | | | Macchine ordinarie d'ufficio | 483 | | | 107 | 376 |

NOTA INTEGRATIVA

| | | | | | | | | | | |
|--|-------------|------|--|--|-----------|---|---|-----------|---------|-----------|
| | | | | attrezzature informatiche | 525.282 | | | 116.860 | 408.423 | 408.423 |
| | | | | Strumentario chirurgico | 102.418 | | | 23.303 | 79.115 | 79.115 |
| Finanziamenti fondi propri anno 2023 | indisistito | 2023 | | | | | | 1.915.116 | 275.926 | 0 |
| | | | | diritti di brevetto | | | | 3.436 | 1.393 | 2.043 |
| | | | | fabbricati strumentali | | | | 494.437 | 4.573 | 489.865 |
| | | | | Impianti e Macchinari similari | | | | | 0 | 0 |
| | | | | Impianti e Macchinari non sanitari | | | | 2.782 | 2.782 | 0 |
| | | | | attrezzature sanitarie | | | | 1.010.230 | 139.288 | 870.942 |
| | | | | mobili e arredi | | | | 34.743 | 24.019 | 10.724 |
| | | | | Oggetti d'arte | | | | 3.500 | | 3.500 |
| | | | | altre immobilizzazioni materiali | | | | 152.030 | 17.555 | 134.475 |
| | | | | Macchine ordinarie d'ufficio | | | | 1.252 | | 0 |
| | | | | attrezzature informatiche | | | | 58.527 | 38.737 | 19.790 |
| | | | | Strumentario chirurgico | | | | 154.179 | 46.326 | 107.853 |
| COVID 20 | | | | | 3.837.295 | 0 | 0 | 1.069.263 | 0 | 2.758.032 |
| | | 2020 | | | 2.075.469 | | | 669.370 | | 1.406.099 |
| | | 2021 | | diritti di brevetto | | | | | | 0 |
| | | | | fabbricati strumentali | 101.314 | | | 3.183 | | 98.132 |
| | | | | Impianti e Macchinari similari | 28.759 | | | 4.064 | | 24.694 |
| | | | | attrezzature sanitarie | 1.145.827 | | | 312.744 | | 833.083 |
| | | | | mobili e arredi | 75.650 | | | 11.070 | | 64.581 |
| | | | | altre immobilizzazioni materiali | 18.445 | | | 4.738 | | 13.706 |
| | | | | attrezzature informatiche | 3.142 | | | 859 | | 2.283 |
| | | 2022 | | fabbricati strumentali | 37.368 | | | 1.138 | | 36.230 |
| | | | | attrezzature sanitarie | 272.965 | | | 55.261 | | 217.704 |
| | | | | altre immobilizzazioni materiali | 68.357 | | | 6.836 | | 61.521 |
| 0,1% anno 2013 Assistenza Sanitaria sindrome | | | | | 4.628 | | | 1.851 | | 2.777 |
| RET TIFICA CONTRIBUTI FSR 2022 PER INVESTIMENTI PER IMMOBILIZZAZIONI MAT. IN CORSO E ACCONTI FABBRICATI | | 2022 | | | 666.877 | | | | | 666.877 |
| RET TIFICA CONTRIBUTI FSR 2023 PER INVESTIMENTI PER IMMOBILIZZAZIONI MAT. IN CORSO E ACCONTI FABBRICATI | | 2023 | | | | | | 288.797 | | 288.797 |
| PROGETTO EUROPEO I.C.A.R.E. INTEGRATION AND COMMUNITY CARE FOR ASYLUMAND REFUGEES IN EMERGENCY | | 2021 | | | 30.620 | | | | | 30.620 |
| Ristrutt. del P.S. e camera Calda Leonforte | | 2019 | | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 47.400 | | | 2.822 | | 44.578 |
| Fondo accantonamento veterinari DLGS 194/2008 | | 2021 | | | 39.416 | | | 11.389 | | 28.027 |
| Contributi vincolati da altri Extra Fondo | | 2021 | | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 30.694 | | | 8.822 | | 21.872 |
| Quote inutilizzate contributi PSN - economie anni precedenti | | | | | 473 | | | | | 473 |
| FINANZIAMENTI PER LA MESSA IN SICUREZZA DEI PRESIDI DI CONTINUITA' ASSISTENZIALE DA N.1839/2018 DEL 12/10/2018 | | | | | 348.508 | | | | | 348.508 |
| Ristrutturazione del P.S. e Camera Calda Leonforte | | | | | 26.078 | | | | | 26.078 |
| Rifunzionalizzazione Triage e Camera Calda del pronto Soccorso del P.O. Umberto I di Enna | | | | | 80.000 | | | | | 80.000 |
| Ristrutturazione del pronto soccorso del P.O. Basillotta di Nicosia e realizzazione Camera Calda | | | | | 50.000 | | | | | 50.000 |
| Rifunzionalizzazione area di emergenza (UTIN UTIC E Ranimazione) del P.O. Umberto I di Enna | | | | | 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 seguenti 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 -

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 ripiani 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.

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 | | | | | 1.156.438 |
| | | 836 | Pagamento sinistri in franchigia - polizza assicurativa RCT/RCO delibera anni 2011-2012 del.1706/2013 | 503.274 | Accantonamento franchigia polizza RCT/RCO periodo 01/01/2013-30/06/2013 e stima fondo rischi periodo 01/07/2013-31/12/2013 | |
| | | 6.000 | Pagamento in franchigia sinistro polizza assicurativa RCT/RCO n.itomm1100045b del. n. 1999/18.11.2013del. n. 1999/18.11.2013 | | | |
| ANNO 2014 | 1.156.438 | | | | | 1.887.178 |
| | | 305.500 | Polizza assicurativa RCT/RCO n.itomm1000045 - sinistri liquidati del n.2122/2014 | 1.396.548 | Accantonamento franchigia polizza RCT/RCO periodo 01/01/2014-30/06/2014 e costituzione fondo per la gestione diretta dei sinistri (autoassicurazione) periodo 01/07/2014-31/12/2014, giusta nota prot. n. 394 del 17/03/2015. | |
| | | 360.308 | Pagamento in franchigia sinistro polizza assicurativa RCT/RCO come da del.314-806-856-1002-1064-1093-1229-1446-1605 del 2014 | | | |
| ANNO 2015 | 1.887.178 | | | | | 3.551.157 |
| | | 214.021 | Pagamento in franchigia sinistro polizza assicurativa RCT/RCO come da del. 80-81-114-184 determine nn. 183-686 del 2015 | 1.878.000 | COSTITUZIONE FONDO PER LA COPERTURA DIRETTA DEI SINISTRI DERIVANTE DA RESPONSABILITA' CIVILE (AUTOASSICURAZIONE) GIUSTA NOTA PROT. N. 414895 DEL 14-03-2019-SERVIZIO AA.GG E PROT. N. 428938 DEL 17/04/2019 | |
| ANNO 2016 | 3.551.157 | | | | | 5.077.457 |
| | | 351.700 | Pagamento in franchigia sinistro polizza assicurativa RCT/RCO come da determina 292-269-244-245 del 2016 | 1.878.000 | Accantonamento fondo per la copertura diretta dei sinistri derivante da responsabilità civile (autoassicurazione) giusta nota prot. n. 145213 del 28/02/2017 Servizio AA.GG.. | |
| ANNO 2017 | 5.077.457 | | | | | 7.068.157 |
| | | | | 1.990.700 | Accantonamento fondo per la copertura diretta dei sinistri derivante da responsabilità civile (autoassicurazione) giusta nota prot. n. 266338 del 14-02-2018-servizio AA.GG. | |
| ANNO 2018 | 7.068.157 | | | | | 8.853.097 |
| | | 835 | GESTIONE DIRETTA DEI SINISTRI DERIVANTI DA RESPONSABILITA' CIVILE DEGLI ENTI DEL S.S.R.-PAGAMENTO SINISTRO IN AUTOASSICURAZIONE. VERBALE C.A.V.S. - SINISTRO RIF.ASP 9A/2017 (DETERMINA N. 416/2018) | 1.877.000 | 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 responsabilità 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 responsabilità 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 esternalizzata da privato | 1.042 | | | | | | |
| | | | Totale | 1.042 | - | - | - | - | - | |
| TOTALE | 3.000 | TOTALE | 1.042 | - | - | - | - | - | 1.958 | |

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

13. Trattamento di fine rapporto

Premi di operosità medici SUMAI

Il valore iscritto, per 1.663.550 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 acquisti |
|----------------|--|------------------|------------------|--------------------------------|---------------------|
| 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 | Acconto quota FSR v/Stato | - | - | - | - |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: | - | - | - | - |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | - | - | - | - |
| PDA070 | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 85.137 | 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 | 85.137 | 86.433 | - | - |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI: | 5.751.315 | 1.176.281 | 3.840 | - |
| | Aci 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 | 281.960 | 118.078 | - | - |
| | Leonforte | 447.841 | 82.483 | - | - |
| | Nicosia | 236.105 | 57.758 | - | - |
| | Nissoria | 59.571 | 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 | - |
| | Villarsosa | 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 | 78.998 | - | - |
| 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 | 5.274.545 | 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 ENPAF | 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 | 182.095 | 178.771 | | |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | 58.967.199 | 56.866.797 | - | - |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | | | - | - |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 49.028.578 | 47.108.504 | | |
| 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 PLS | 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 | 42.375 | | |
| | 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 | 23.880 | | 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 retribuzioni anno precedente | 1.663.220 | 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 | | | 551.929 |
| | Altri debiti per imposte e tasse | 136.529 | | | | |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | 4.866.534 | 816.204 | 1.678.376 | 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 | 3.972.669 | 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: | 4.629.553 | 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 assistiti | 2.636.129 | | | 19.092 | 539.866 |
| | Debiti verso personale resais | 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 |

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 | | |
| | Pietraroja | 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 della Regione per versamenti e 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 tirocinate 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 | | |
| | Crediti 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 FERS 2007/2013 | Efficientamento energetico e produzione energie alternative P.O. "Umberto I" di Enna | I.C.C.R.E.A. Banca S.p.A. | D.D.G. n. 746 del 26/09/2016 | 3.059.000 | 30/06/2032 | 2.600.150 | 0 | |
| TOTALE MUTUI | | | | | | | | |

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. Siracusa | 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 |
| Ddebiti 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/AOU PAPPARDO PIEMONTE - per mobilità non in compensazione | 0 | 0 | 0 |
| Debiti v/AOU POLICLINICO ME - per mobilità non in compensazione | 0 | 0 | 0 |
| Debiti v/AO VILLA SOFIA CERVELLO - per mobilità non in compensazione | 0 | 0 | 0 |
| Debiti v/ARNAS CIVICO PA - per mobilità non in compensazione | 0 | 0 | 0 |
| Debiti v/AOU POLICLINICO PA - per mobilità non in compensazione | 8.257 | 8.257 | 0 |
| Debiti v/IRCCS BONINO PULEJO ME - per mobilità non in compensazione | 0 | 0 | 0 |
| Debiti v/ASP AG - per altre prestazioni | 160.881 | 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 PAPPARDO 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 |

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 | 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 RISCOINTI

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 | RISCOINTI PASSIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|-----------------------|---|----------------|-----------------------------|
| | <i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE</i> | | |
| AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 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 (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i> | - | - | - | - |
| | <i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i> | - | - | - | - |
| | <i>Beni in contenzioso</i> | - | - | - | - |
| | <i>Altri impegni assunti</i> | - | - | - | - |
| | <i>Gestione stralcio c/ ristorno liquidità</i> | 1.768.472 | - | - | 1.768.472 |

Conto Economico

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

17. Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio dell'Azienda al 31.12.2023 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 capitaria | 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 FSR come da indicazioni assessoriali 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 |
|----------------|--|------------------------------|------|----------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| AA0020 | DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE: | | | | | | |
| AA0030 | Quota F.S. regionale - indistinto | | | | | | |
| | Contributi indistinti da FSR e Fondo di Sostegno | Indicazioni ass.li anno 2023 | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 341.007.669 | - | - |
| | PASSI | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 10.000 | | |
| | Contributo per prevenzione brucellosi-randagismo | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 1.079.000 | | |
| | Integrazione retta art. 59 l.r. 33/1996 | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 9.230 | | |
| | Contributo Alzheimer (0,1% ai sensi dell'art. 25 comma 13 L. R. n. 19/2005) | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 278.900 | | |
| | Contributo per la cura della dipendenza dal Gioco d'azzardo (art. 1, comma 133, Legge 190/2014) | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 133.445 | | |
| | Incentivazione produzione plasma ex DA 15/12/2010 | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 273.525 | | |
| | Piano liste d'attesa (D.A. n. 453/2024) | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 172.617 | | |
| | Piano liste d'attesa privati (D.A. n. 1396/2023) | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 49.360 | | |
| | Indennità vacanza contrattuale Personale Convenzionato (MMG-P.L.S.) - art. 9 comma 24 legge 122/2010 | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 934.470 | | |
| | Indennità vacanza contrattuale Personale Convenzionato (SUMAI) - art. 9 comma 24 legge 122/2010 | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 231.190 | | |
| | Rinnovi contrattuali personale dipendente - DIRIGENTI MEDICI | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 1.477.950 | | |
| | Rinnovi contrattuali personale dipendente - DIRIGENTI NON MEDICI | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 173.125 | | |
| | Addendum SAS (compresi veterinari) | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 315.983 | | |
| | Indennità PS 2023 (L. 197/2022 e D.L. 34/2023) | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 276.235 | | |
| | Incremento prestazioni aggiuntive 2023 (L. 197/2022 e D.L. 34/2023) | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 227.669 | | |
| | Contributo Farmacie Rurali 2023 | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 73.276 | | |
| | Art. 1 co. 261 - L. 234/2021 - Quota implementazione prime misure PanFlu anno 2023 | | | Assegnazione definitiva FSR 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 08/05/2024 | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 325.511 | 325.511 | |
| | FARMACI INNOVATIVI | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 2.931.027 | 2.931.027 | |
| | Incentivazione corrisposta al pers.le dip.te sanitario su mezzi SEUS 118 - ASP | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 1.199.411 | 1.199.411 | |
| | Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003 | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 7.163 | 7.163 | |
| | Contributo per SUPERAMENTO OPG | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 65.884 | 65.884 | |
| | Art. 1 co. 274 L. 234/2021 - Potenziamento personale assistenza territoriale - Oneri personale UCA | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 99.580 | 99.580 | |
| | Emersione lavoro stranieri 2023 | | | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 109.239 | 109.239 | |
| | Contributo medicina penitenziaria D. Lgs.vo 222/2015 - anno 2023 - del 05/12/2023 | D.R.S. n. 1274 | 05/12/2023 | Assegnazione definitiva FSR 2023 | 843.281 | 843.281 | |

| | | | | | | | |
|---------------|---|----------------|------------|--|--------------------|-----------|--------|
| AA0050 | EXTRA FONDO: | | | | | | |
| AA0070 | Contributi da Regione o 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. 3540 | 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 chilometrica talassemici anno 2023 - 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 o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | | | | - | - | - |
| AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | | | | - | - | - |
| AA0100 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | | | | - | - | - |
| AA0120 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati: | | | | - | - | - |
| AA0130 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro: | | | | - | - | - |
| AA0140 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) | | | | | | |
| | Rimborso oneri prestazioni a favori stranieri non in regola con le norme d'ingresso e soggiorno - acconto 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 Promis "Work-shop verso un'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: | | | | - | - | - |
| AA0230 | CONTRIBUTI DA PRIVATI: | | | | - | - | - |
| | TOTALE CONTRIBUTI IN 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.

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

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 INTEGRATIVA

| 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 |

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. | MYCAMINE INF 100 IT | 2023019540 | 14/11/2023 | 7.327,21 |
| DR. REDDY'S SRL | Palonosetron Dr.Reddys 250mcg/5ml 1s IT | 50003928 | 05/09/2023 | 144,54 |
| DR. REDDY'S SRL | Palonosetron Dr.Reddys 250mcg/5ml 1s IT | 50003927 | 05/09/2023 | 144,54 |
| DR. REDDY'S SRL | Palonosetron Dr.Reddys 250mcg/5ml 1s IT | 50004318 | 26/09/2023 | 144,54 |
| DR. REDDY'S SRL | Palonosetron Dr.Reddys 250mcg/5ml 1s 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 | 0000162759 | 27/12/2023 | 4.288,68 |
| 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 | SIFRAMIN 4% 10X500ML | 0740985878 | 14/09/2023 | 17,53 |
| GILEAD SCIENCES .^ | Eplclusa 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 | 5.610,53 |
| PHARMATEX ITALIA S.A.S. | Amicasil 500mg/2ml Ast 10fle | 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 IVIAL 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*POLV 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 | DERMAMID OIL OLIO BAGNO 250ML | CTHC51 | 17/01/2024 | 706,31 |
| SOFAD SRL | ACICLIN*OS 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 | 33,57 |
| SOFAD SRL | VITAMONO EF LIPOGEL 50ML | CTHC58 | 08/12/2023 | 1.347,20 |
| SOFAD SRL | MICROPAM*4MICROCLISMI 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 | BIOK CIT INTEGRAT 30BUST 3,5G | CTHC80 | 21/01/2024 | 632,88 |
| SOFAD SRL | ENTEROSGEL SOSPENS. ORALE GUNA | 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 56s 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 56s IT | 3900054267 | 30/01/2023 | 10.386,42 |
| VERTEX PHARMACEUTICALS SRL | Kaftrio 75/50/100mg Tablets 56s IT | 3900055612 | 20/02/2023 | 10.386,42 |
| VERTEX PHARMACEUTICALS SRL | Kaftrio 37.5/25/50 mg TAB-BLS-56 FG IT | 3900056252 | 01/03/2023 | 13.848,56 |
| VERTEX PHARMACEUTICALS SRL | Kaftrio 37.5/25/50 mg TAB-BLS-56 FG IT | 3900057207 | 17/03/2023 | 27.697,12 |
| VERTEX PHARMACEUTICALS SRL | Kaftrio 75/50/100mg Tablets 56s 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 FG IT | 3900063206 | 21/06/2023 | 6.924,28 |
| VERTEX PHARMACEUTICALS SRL | Kaftrio 75/50/100mg Tablets 56s IT | 3900064130 | 05/07/2023 | 20.772,84 |
| VERTEX PHARMACEUTICALS SRL | Kaftrio 75/50/100mg Tablets 56s 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 FG IT | 3900067194 | 31/08/2023 | 10.386,42 |
| VERTEX PHARMACEUTICALS SRL | Kaftrio 37.5/25/50 mg TAB-BLS-56 FG 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 FG IT | 3900069460 | 10/10/2023 | 6.924,28 |
| VERTEX PHARMACEUTICALS SRL | Kaftrio 37.5/25/50 mg TAB-BLS-56 FG IT | 3900069726 | 13/10/2023 | 3.462,14 |
| VERTEX PHARMACEUTICALS SRL | Kaftrio 75/50/100mg Tablets 56s IT | 3900070352 | 25/10/2023 | 12.411,63 |
| VERTEX PHARMACEUTICALS SRL | Kaftrio 37.5/25/50 mg TAB-BLS-56 FG IT | 3900070888 | 03/11/2023 | 8.361,21 |
| VERTEX PHARMACEUTICALS SRL | Kaftrio 37.5/25/50 mg TAB-BLS-56 FG IT | 3900071094 | 07/11/2023 | 6.924,28 |
| VERTEX PHARMACEUTICALS SRL | Kaftrio 37.5/25/50 mg TAB-BLS-56 FG IT | 3900071270 | 09/11/2023 | 3.462,14 |
| VERTEX PHARMACEUTICALS SRL | Kaftrio 75/50/100mg Tablets 56s IT | 3900071753 | 20/11/2023 | 9.798,14 |
| VERTEX PHARMACEUTICALS SRL | Kaftrio 37.5/25/50 mg TAB-BLS-56 FG IT | 3900072951 | 11/12/2023 | 10.386,42 |
| VERTEX PHARMACEUTICALS SRL | Kaftrio 37.5/25/50 mg TAB-BLS-56 FG 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 |
| GUERBET S.p.A. | OPTIRAY 350 500ML VIAL X1 IT | 2300007742 | 19/10/2023 | 1.573,00 |
| GE HEALTHCARE EX AMERSHAM HEALTH S.R.L. | Tekcis [99mTc] 6 GBq | 6012223004251 | 01/03/2023 | 1.023,00 |
| GE HEALTHCARE EX AMERSHAM HEALTH S.R.L. | DaTSCAN 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 | MUSCOLOSCHIELETRICO | - 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, Fasentra, 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;

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 |

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 | 20.359.585 | 21.470.477 | -1.110.892 | -5 |
| BA0430 | Costi per assistenza MMG | 12.040.488 | 12.069.052 | -28.564 | 0 |
| BA0440 | Costi per assistenza PLS | 2.131.953 | 2.453.560 | -321.607 | -13 |
| BA0450 | Costi per assistenza Continuità assistenziale | 4.861.923 | 5.695.230 | -833.307 | -15 |
| BA0460 | Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici I 18, ecc) | 1.325.221 | 1.252.634 | 72.587 | 6 |
| BA0470 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 129.187 | 119.874 | 9.313 | 8 |
| BA0480 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | 205.819 | 195.356 | 10.463 | 5 |
| | 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 | 7.928.477 | -10.815 | -0,14 |
| BA0590 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | 2.000.000 | 2.063.668 | -63.668 | -3,09 |
| BA0600 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | | | 0 | 0,00 |
| BA0610 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | | | 0 | 0,00 |
| BA0620 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | 5.917.662 | 5.864.809 | 52.853 | 0,90 |
| BA0630 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | | | 0 | - |
| | 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 | 1.012.364 | -117.432 | -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 |
| BA0850 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | 36.275.000 | 36.172.800 | 102.200 | 0,28 |
| BA0860 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | | | 0 | - |
| BA0870 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | | | 0 | - |
| BA0880 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | | | 0 | - |
| BA0890 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | | | 0 | - |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE | 4.787.814 | 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 |

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 |
| | COM PARTECIPAZIONE 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 coordinate 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 | 6.757.652 | -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 bpcp 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 psichiatrica 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 Branchia 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.111/2011 | Fatturato al netto quota compartecipazione 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 |
| 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 | <i>Premi di assicurazione - R.C. Professionale</i> | - | - | - | - |
| BA1700 | <i>Premi di assicurazione - altri premi assicurativi</i> | 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 | <i>Consulenze non sanitarie da privato</i> | - | - | - | - |
| BA1800 | <i>Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato</i> | - | - | - | - |
| BA1810 | <i>Indennità a personale universitario - area non sanitaria</i> | - | - | - | - |
| BA1820 | <i>Lavoro interinale - area non sanitaria</i> | - | - | - | - |
| BA1830 | <i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria</i> | 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 | <i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | - | - | - | - |
| BA1860 | <i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università</i> | 11.279 | 30.104 | - 18.825 | -62,53 |
| BA1870 | <i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i> | - | - | - | - |
| | 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 ausiliariato | 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 elisuperficie | 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 |
| <i>BA2120</i> | <i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i> | <i>41.834.848</i> | <i>41.877.089</i> | <i>- 42.241</i> | <i>-0,10</i> |
| | 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 | 8.829.913 | 8.829.568 | 4.655 | -0,05 |
| | Altri oneri per il personale | 195.175 | 206.742 | - 11.567 | -5,59 |
| <i>BA2130</i> | <i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i> | <i>1.197.707</i> | <i>1.586.561</i> | <i>- 388.854</i> | <i>-24,51</i> |
| | 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 |
| <i>BA2140</i> | <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 |
| <i>BA2160</i> | <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i> | <i>3.274.441</i> | <i>2.758.295</i> | <i>516.146</i> | <i>18,71</i> |
| | 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 |
| <i>BA2170</i> | <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i> | <i>1.052.797</i> | <i>1.640.313</i> | <i>- 587.516</i> | <i>-35,82</i> |
| | 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 |
| <i>BA2180</i> | <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 |
| <i>BA2200</i> | <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i> | <i>38.998.043</i> | <i>37.136.974</i> | <i>1.861.069</i> | <i>5,01</i> |
| | 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 |
| <i>BA2210</i> | <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i> | <i>3.020.020</i> | <i>4.969.284</i> | <i>- 1.949.264</i> | <i>-39,23</i> |
| | 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 |
| <i>BA2220</i> | <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 | 619.906 | - 57.017 | - 9,20 |
| BA2240 | Costo del personale dirigente ruolo professionale | 527.552 | 585.424 | - 57.872 | - 9,89 |
| BA2250 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 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 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 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 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | - | - | - | - |
| BA2280 | Costo del personale comparto ruolo professionale | 35.337 | 34.482 | 855 | 2,48 |
| BA2290 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 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 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | - | - | - | - |
| | 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 | Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | - | - | - | - |

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE Al 31/12/2023 | Valore CE Al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2320 | PERSONALE DEL RUOLO TECNICO | 13.501.675 | 12.245.007 | 1.256.668 | 10,26 |
| BA2330 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 338.745 | 327.635 | 11.110 | 3,39 |
| BA2340 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 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 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | - | - | - | - |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | - | - | - | - |
| | Retribuzione di posizione | - | - | - | - |
| | Indennità di risultato | - | - | - | - |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | - |
| | Oneri sociali su retribuzione | - | - | - | - |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2360 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | - | - | - | - |
| BA2370 | Costo del personale comparto ruolo tecnico | 13.162.930 | 11.917.372 | 1.245.558 | 10,45 |
| BA2380 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 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 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 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 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | - | - | - | - |

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 |
| | Ributazione 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 |
| | Ributazione 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 | 8,88 |
| 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 31/12/2016 | IMPORTO FONDO AL 01/01/2023 | PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2023 | PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2023 | PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2023 | PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2023 | IMPORTO FONDO AL 31/12/2023 | VARIAZIONE FONDO ANNO 2023 VS FONDO ANNO 2016 | VARIAZIONE FONDO ANNO 2023 VS FONDO INIZIALE ANNO 2023 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---|--|
| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6)=(3)+(4)-(5) | (7) | (8)=(7)-(1) | (9)=(7)-(2) |
| 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 | 25.321.611,58 | 1.871 | 212 | 148 | 1.853 | 25.906.950,28 | 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 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 equivalent". | | | | | | |
| (**) "Altre voci di spesa" comprende: assegni per nucleo familiare, mensa/b.pasto, Equo indennizzo. | | | | | | |
| Dati sintetici relativi al costo del personale dipendente a tempo determinato - Fonte D1_2 consuntivo anno 2019 | | | | | | |
| Periodo di rilevazione | ANNO 2019 | | | | | |
| (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 equivalent". | | | | | | |
| (**) "Altre voci di spesa" comprende: assegni per nucleo familiare, mensa/b.pasto, Equo indennizzo. | | | | | | |
| Ammontare complessivo della spesa del personale a tempo determinato esercizio 2019 e scostamento rispetto al tetto di spesa, ex art. 9, comma 28, D.L. 78/2010 | | | | | | |
| Periodo di rilevazione | ANNO 2019 | | | | | |
| Tipologia | Costo Anno 2009 (compreso IRAP) | Limite max (50% costo anno 2009) ex art. 9 c. 28 D.L. 78/2010 | Costo Anno 2019 (compreso IRAP) | Incidenza 2019 su 2009 (in %) | Scostamento costo Pers. T. Determinato anno 2019 rispetto al tetto di spesa ex art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010 | |
| Personale a tempo determinato | 9.162 | 4.581 | 4.824 | 52,65% | 243 | |

| 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 equivalent". | | | | | | |
| (**) "Altre voci di spesa" comprende: assegni per nucleo familiare, mensa/b.pasto, Equo indennizzo. | | | | | | |
| Ammontare complessivo della spesa del personale a tempo determinato esercizio 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 | 97,46% | 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:

| 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 commi 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 e 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 impiantabili 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 | - 6,67 |
| BA2880 | Acc. Rinnovi contratt.: comparto | - | 459.307 | - 459.307 | - 100,00 |
| BA2881 | Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti | - | - | - | - |
| BA2882 | Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili | - | - | - | - |
| BA2883 | Acc. per Fondi integrativi pensione | - | - | - | - |
| BA2884 | Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | 278.124 | 52.466 | 225.658 | - |
| BA2890 | Altri accantonamenti | 1.619.976 | 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 v/ privati | 2.300 | 3.000 | - 700 | - 23,33 |
| | Accantonamento recuperi spese legali v/ privati | 95.587 | 81.000 | 14.587 | 18,01 |
| | Accantonamento 0,2% assistenza sanitaria sindrome autistica ex art. 25 comma 8 l.r. 19/05 | 905.382 | 581.381 | 324.001 | 55,73 |
| | Accantonamento per ristori 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.

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 DISTUDIO DIMEDICINA GENERALE TRIENNIO 2020-2023 - 3/12 PRIMO ANNO - SALDO - D.D.S. 778 DEL 14/07/2023 | 5.246 |
| BORSE DISTUDIO DIMEDICINA GENERALE TRIENNIO 2021/2024 - PRIMO ANNO - MAGGIO/SETTEMBRE 2022 - D.D.S. N. 777 DEL 14/07/2023 | 30.425 |
| BORSE DISTUDIO DIMEDICINA GENERALE TRIENNIO 2018-2021 - PERIODO GEN/DIC 2022 - D.D.S. N. 1484 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. 198870723000000114 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 Epletata 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 Assistiti Inps 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 Ft. 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'IRES 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
F.to**

**Il Direttore Amministrativo
Dr.ssa Sabrina Cillia
F.to**

**Il Direttore Generale
Dr. Carmelo Zappia
F.to**