

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ASSEMBLEA DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente dell'Assemblea di Amministrazione, in esecuzione dell'art. 238 del Regolamento di Amministrazione e Controllo, ha convocato l'Assemblea di Amministrazione per il giorno 11/07/2024, alle ore 10:00, presso la sede dell'Assemblea di Amministrazione, in viale della Libertà, 155, 00144 Roma, per discutere e deliberare sull'approvazione del Bilancio di esercizio 2023, con le note integrative, e sulla destinazione dell'utile netto, con le modalità di cui all'art. 238 del Regolamento di Amministrazione e Controllo.

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio 2023, con le note integrative, e deve essere letta e interpretata congiuntamente al Bilancio di esercizio 2023, con le note integrative, e al Regolamento di Amministrazione e Controllo.

La presente Nota Integrativa è firmata dal Presidente dell'Assemblea di Amministrazione, in esecuzione dell'art. 238 del Regolamento di Amministrazione e Controllo.

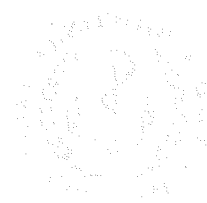
NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO ESERCIZIO 2023

Il Bilancio di esercizio 2023, con le note integrative, è stato approvato dall'Assemblea di Amministrazione, in esecuzione dell'art. 238 del Regolamento di Amministrazione e Controllo, con le modalità di cui all'art. 238 del Regolamento di Amministrazione e Controllo.

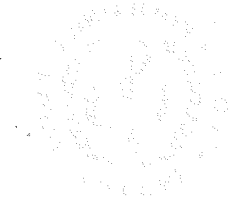
Il Bilancio di esercizio 2023, con le note integrative, è stato approvato dall'Assemblea di Amministrazione, in esecuzione dell'art. 238 del Regolamento di Amministrazione e Controllo, con le modalità di cui all'art. 238 del Regolamento di Amministrazione e Controllo.

Il Bilancio di esercizio 2023, con le note integrative, è stato approvato dall'Assemblea di Amministrazione, in esecuzione dell'art. 238 del Regolamento di Amministrazione e Controllo, con le modalità di cui all'art. 238 del Regolamento di Amministrazione e Controllo.



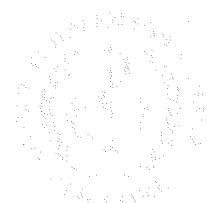
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

1. L'AZIENDA.....	3
2. CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO	4
3. CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO.....	9
4. DATI RELATIVI AL PERSONALE.....	13
5. IL PATRIMONIO.....	14
5.1 IMMOBILIZZAZIONI	14
5.2 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.....	16
5.3 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.....	20
5.3.1 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI.....	23
5.4 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	28
6. ATTIVO CIRCOLANTE.....	35
6.1 RIMANENZE SANITARIE E NON SANITARIE	35
6.2 CREDITI	40
6.2.1 ALTRI CREDITI.....	48
6.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI.....	53
6.4. DISPONIBILITÀ LIQUIDE.....	54
6.4.1 CASSA	55
6.4.2 ISTITUTO TESORIERE.....	55
6.4.3 C/C POSTALE	58
7. RATEI E RISCONTI ATTIVI	58
8. PATRIMONIO NETTO.....	59
9. FONDI PER RISCHI ED ONERI.....	67
10. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO.....	90
11. DEBITI	92
12. RATEI E RISCONTI	100
12.1 RATEI	100
12.2 RISCONTI.....	100
13. CONTI D'ORDINE	101
13.1 DEPOSITI CAUZIONALI	101
13.2 BENI IN COMODATO	102
14. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO.....	105
15. RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	109



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

16. RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE INVESTIMENTI	110
17. UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI	111
18. RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	111
19. CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	114
20. COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA SANITARIA	116
21. QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA NELL'ESERCIZIO	117
22. ALTRI RICAVI E PROVENTI	118
23. ACQUISTI DI BENI	118
24. ACQUISTI DI SERVIZI	123
25. SERVIZI NON SANITARI	126
26. MANUTENZIONI	130
27. GODIMENTO BENI DI TERZI	131
28. COSTO DEL PERSONALE	132
29. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	141
30. AMMORTAMENTI	142
31. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	144
32. ACCANTONAMENTI	147
33. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	149
34. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	150
35. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	151
36. IMPOSTE E TASSE	153
37. RISULTATO D'ESERCIZIO	154



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

1. L'AZIENDA

L'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "Paolo Giaccone" di Palermo, costituita con la Legge regionale n. 5/2009, ha personalità giuridica pubblica ed è dotata di autonomia imprenditoriale, organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica ai sensi delle disposizioni legislative nazionali e regionali. L'Azienda è l'ente di riferimento per le attività assistenziali essenziali allo svolgimento dei compiti istituzionali di didattica e di ricerca dell'Università degli Studi di Palermo (d'ora in poi Università) e ne garantisce la reciproca integrazione.

L'attività aziendale è disciplinata dai seguenti atti di indirizzo o di intesa aventi carattere generale e speciale:

- Legge Regionale del 14 aprile 2009 n. 5 "Norme per il riordino del Servizio Sanitario Regionale" ai sensi dell'art. 14 recante "Aziende ospedaliere-universitarie;
- Protocollo d'intesa sottoscritto tra la Regione Siciliana - Assessorato della Sanità - e le Università degli studi di Catania, Messina e Palermo in attuazione dell'art. 14 della L.R. del 14 Aprile 2009, n. 5, pubblicato nella GURS del 27 febbraio 2015;
- Art. 5 L.R. 32/87 e successive modificazioni ed integrazioni



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

2. CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, nonché facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i..

Nella predisposizione del presente Bilancio si è fatto riferimento ai successivi decreti ministeriali di attuazione e seguendo le direttive impartite dai competenti organi regionali (Assessorato della Salute - *Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica* - e Assessorato dell'Economia - *Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro Ragioneria Generale della Regione*. Con la Direttiva regionale Prot. n. 26264 del 30/05/2024 è stata trasmessa la "Tabella A - Consuntivo 2022" definitiva contenente i costi ed i ricavi di mobilità infra, extra regionale ed internazionale, Inoltre, sono state fornite indicazioni alle Aziende Sanitarie su particolari tematiche relative alla chiusura dei Bilanci d'esercizio al 31 dicembre 2022.

Con successivo invio è stata trasmessa la scheda definitiva dell'assegnazione FSR e contributi payback e sono state fornite integrazioni alle modalità di chiusura ed adozione dei Bilanci d'esercizio per l'anno 2023.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Scheda Assegnazione FSR, contributi ulteriori e PAYBACK anno 2023 – Definitiva AOUP P. GIACCONE di Palermo

	RIEPILOGO COMPLESSIVO	Assegnazione negoziazione 2023	Rideterminazione Assegnazione	Assegnazione definitiva 2023	Decreto di riferimento
A)	QUOTE FINALIZZATE: (voce CE AA0032)	5.308.663,40	137.560,00	5.446.223,40	
	SAS - Anno 2023	2.474.384,74	-	2.474.384,74	
1	Rinnovi Contrattuali Personale dipendente - DIRIGENTI MEDICI - Anno 2023	921.878,32	-	921.878,32	
2	Rinnovi Contrattuali Personale dipendente - DIRIGENTI NON MEDICI - Anno 2023	78.030,84	-	78.030,84	
	Incentivazione corrisposta ai pers.le dip.te sanitario su mezzi SEUS 118 - Aziende Ospedaliere	1.245.575,60	-	1.245.575,60	
3	Indennità PS 2023 (L.197/2022 e D.L. 34/2023)	65.693,00	-	65.693,00	D.A. n. 1333/2023 art. 1
	Incremento prestazioni aggiuntive 2023 (L.197/2022 e D.L. 34/2023)	53.771,90	-	53.771,90	D.A. n. 1333/2023 art. 2
	Art. 9 co. 9-octies L.197/2022 - Contributo abbattimento liste d'attesa	230.179,00	-	230.179,00	D.A. n. 453/2024
	Art. 1 co.261 L. 234/2021 - Quota implementazioni prime misure PanFlu Anno 2023	-	133.460,00	133.460,00	
	Incentivazione produzione plasma	216.650,00	-	216.650,00	
	Registro Tumori	22.500,00	-	22.500,00	
	Rimborso oneri personale in comando dicembre 2023	-	4.100,00	4.100,00	
B)	FUNZIONI (voce CE AA0033)	76.600.000,00	14.274.610,00	62.325.390,00	
AA0034	Finanziamento per Funzioni massimo ammissibile ai sensi dell'art.8 - sexies D.LGS 502/92 - Pronto Soccorso	14.946.463,00	-	8.842.831,00	
AA0035	Finanziamento per Funzioni massimo ammissibile ai sensi dell'art.8 - sexies D.LGS 502/92 - Altro	61.653.537,00	-	53.482.559,00	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	RIPILOGO COMPLESSIVO	Assegnazione negoziazione 2023	Rideterminazione Assegnazione	Assegnazione definitiva 2023	Decreto di riferimento
	SUBTOTALE QUOTA FSR INDISTINTO - ANNO 2023	81.908.663,40	14.137.050,00	67.771.613,40	
4	Contributo al Fondo di Sostegno - Voce AA0032	60.149.627,25	10.395.340,36	70.544.967,61	
5	TOTALE QUOTA FSR INDISTINTO ANNO 2023	142.058.290,65	3.741.709,64	138.316.581,01	
	Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003	110.961,54	-	110.961,54	
5	TOTALE QUOTA FSR VINCOLATO ANNO 2023 (voce CE - AA0040)	110.961,54	-	110.961,54	
6	Valorizzazione emoderivati ricevuti in eccesso rispetto al conferito - Voce BA0063	1.088.159,00	-	1.088.159,00	
	TOTALE ASSEGNAZIONE DI COMPETENZA 2023	141.081.093,19	3.741.709,64	137.339.383,55	
	SALDO DI MOBILITA' Anno 2023 Definitivo	176.643.970,31	176.643.970,31	176.643.970,31	
	TOTALE ASSEGNAZIONE DI CASSA 2023	141.081.093,19	172.902.260,67	313.983.353,86	
7	Ulteriore Payback 2023 - voce AA0920	-	484.889,00	484.889,00	
8	Payback 2019-2020-2021-2022 - voce AA0910	1.162.316,00	-	1.162.316,00	
9	Riprogrammazione economie Fondo Sanitario Anni precedenti - voce EA0140	-	2.943.025,45	2.943.025,45	
9	Riprogrammazione economie Fondo Sanitario Anni precedenti - voce EA0140	-	123.332,00	123.332,00	
9	Contributo nazionale ripiano payback DM 2015-2018 - voce EA0140	-	759.731,00	759.731,00	D.A. n. 678/2024
9	Payback Dispositivi Medici, 2015-2018 - voce EA0140	-	59.829,00	59.829,00	D.A. n. 678/2024



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

NOTE AI FINI DELLA ISCRIZIONE NEL BILANCIO 2023	
1	Rinnovo contrattuale personale dirigenza medica anno 2023 - Accantonamento del contributo alla voce BA2860
2	Rinnovo contrattuale personale dirigenza non medica anno 2023 - Accantonamento del contributo alla voce BA2870
3	La quota di contributo 2023 (art.1) relativa al: - personale del comparto va esposta tra gli oneri del personale; - personale della dirigenza medica va accantonato alla voce BA2860.
4	Il contributo di accesso al Fondo di Sostegno del SSR, contrassegnato al punto (4) deve essere iscritto quale contributo finalizzato alla voce del Modello CE "AA0032" in contropartita a "Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - FSR" - voce ABA390 del Modello SP
5	Il totale dei contributi iscritti alle voci AA0030 e AA0040 dovrà essere iscritto in contropartita alla voce "Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - FSR" - voce ABA390 del Modello SP - al netto delle quote incassate al 31.12.2023 e del saldo di mobilità
6	Ai sensi della Circolare prot. 84687 del 27/10/2016, il corrispettivo dovuto dall'Azienda alla Regione per gli emoderivati ricevuti in eccesso rispetto al conferito, va esposto con segno positivo alla voce BA0063 del Modello CE "emoderivati di produzione regionale" in contropartita Alla voce SP PDA090 "D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale"
7	Contributo per Ulteriore Payback 2023 da iscrivere nella voce del Modello CE "AA0920" in contropartita a "Crediti vs regione - spesa corrente altro " - voce ABA450 del Modello SP
8	Contributo per Payback relativo alla Spesa Farmaceutica ospedaliera 2022 - da iscrivere nella voce del Modello CE "AA0910" in contropartita a "Crediti vs regione - spesa corrente altro " - voce ABA450 del Modello SP
9	Contributi straordinari per l'anno 2023 da iscrivere nelle specifiche voci del Modello CE ivi indicate e in contropartita a "Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - spesa corrente altro" - voce ABA450 del Modello SP



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Il D.Lgs. 23 giugno 2011, n.118 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt.1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42, entrato in vigore il 1 °gennaio 2012, ha previsto per gli enti del SSN l'adozione di nuovi schemi di bilancio di conto economico e stato patrimoniale, e al fine di consentire la loro corretta compilazione, il ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia hanno operato la revisione dei modelli CE e SP.

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

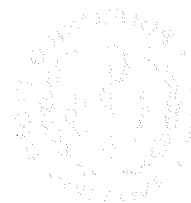
Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 - NO	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
-----------------------	---

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

GEN02 - NO	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio. Tuttavia, a seguito come detto dell'entrata in vigore delle disposizioni del D.lgs 118/11 le modalità di ammortamento e le aliquote sono quelle indicate dalle direttive regionali soprarichiamate e in linea con il suddetto decreto e pertanto non coincidono con quelle dell'esercizio precedente.
-----------------------	---

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

GEN03 - NO	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
-----------------------	---

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori:

GEN04 - NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
-----------------------	--

3. CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

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.

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. A seguito come detto dell'entrata in vigore delle disposizioni del D.lgs 118/11 le modalità di ammortamento e le aliquote sono quelle indicate dalle direttive regionali soprarichiamate e in linea con il suddetto decreto e pertanto non coincidono con quelle



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
	<p>dell'esercizio precedente. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>A seguito come detto dell'entrata in vigore delle disposizioni del D.lgs 118/11 le modalità di ammortamento e le aliquote sono quelle indicate dalle direttive regionali soprarichiamate e in linea con il suddetto decreto e pertanto non coincidono con quelle dell'esercizio precedente</p> <p>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.</p>
	<p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento</p>



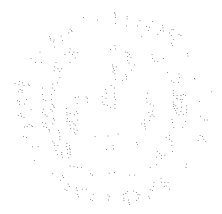
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
	del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Fondi per rischi e 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. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, verso le seguenti figure professionali: [INSERIRE]. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
	conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

4.DATI RELATIVI AL PERSONALE

La Dotazione organica riferita sia al personale dirigente che al personale del comparto dell'Azienda al 31/12/2023 è quella determinata con la Deliberazione n.625 del 20 maggio 2022, integrata e rettificata con deliberazione.

I contratti di lavoro applicati sono rispettivamente:

1. per il personale dipendente aziendale si applicano i Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro di categoria della Sanità Pubblica che per la dirigenza è rinnovato in sede nazionale in data 24/07/2019 per il triennio 2016/2018 mentre per il comparto è stato rinnovato in data 21/05/2018 sempre per il periodo 2016/2018,
2. per il personale universitario il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al personale del comparto università, fatti salvi i rinvii contenuti nel suddetto Contratto al Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro di categoria del comparto Sanità.

Personale universitario

Nelle macrovoci BA1420 e BA1810 del modello CE è stata riepilogato il costo del personale sanitario e non sanitario dell'Università degli Studi di Palermo, che presta servizio presso l'A.O.U.P. in applicazione dei Protocolli d'Intesa Università-Regione Siciliana, attuativi del D. Lgs. n. 517/1999.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

5. IL PATRIMONIO

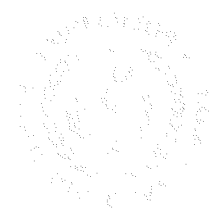
Il patrimonio dell'Azienda è costituito da tutti i beni mobili ed immobili ad essa appartenenti, come risulta dallo stato patrimoniale allegato al bilancio di esercizio, nonché da tutti i beni comunque acquisiti nell'esercizio delle proprie attività, anche a seguito di atti di liberalità e viene conservato ed incrementato, nel tempo, per meglio assicurare il soddisfacimento dei bisogni degli utenti del Servizio sanitario regionale, cui eroga prestazioni e servizi. Le immobilizzazioni accolgono quegli elementi del patrimonio, che sono destinati a essere durevolmente utilizzati (art.2424-bis C.C.). Lo schema ministeriale classifica le immobilizzazioni in: immateriali, materiali e finanziarie. Le immobilizzazioni sono riportate nel libro dei cespiti che contiene i dati analitici (n. inventario, descrizione, valore, etc.) di ciascun bene in dotazione alle singole strutture dell'Azienda.

5.1 IMMOBILIZZAZIONI

A seguito dell'applicazione del D.lgs 118/11, per tutti i cespiti e a partire dall'esercizio 2014, a prescindere dall'anno di acquisizione, sono state applicate le aliquote di ammortamento di cui all'allegato 3 del Decreto Lgs 118/11, indipendentemente dalla relativa fonte di finanziamento (conto capitale o conto esercizio, coerentemente con la casistica applicativa relativa alla sterilizzazione degli ammortamenti, allegata al Decreto Ministeriale del 17/09/2012.

Le nuove aliquote applicate sono rappresentate nella tabella seguente:

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata ante 2014
Fabbricati	0,03	0,03
Impianti Sanitari	12,5%	0,15
Impianti elettrici	0,125	0,15
Macchinari elettrici	0,125	0,15
Imp.e macch. sanitari ad alta tecn.	0,125	0,125



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata ante 2014
Impianti riscaldamento e climatizz.	0,125	0,15
Impianti telefonici	0,125	0,15
Impianti di allarme e sicurezza	0,125	0,15
Impianti di allarme e sicurezza	0,125	0,15
Altri impianti e macchinari	0,125	0,15
Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,2	0,125
Attrezz.per Laboratorio Analisi	0,2	0,2
Attrezzature diverse	0,2	0,125
Appar.elettromedicali	0,2	0,125
Mobili e arredi	0,125	0,1
Automezzi	0,25	0,25
Altri mezzi di trasporto	0,25	0,2
Attrezz. tecnico-economia li	0,2	0,125
Elaborat. elettron. terminali	0,2	0,2
Strumentario chirurgico	0,2	0,125
Altri beni	0,2	0,2
Macchine elettron.ufficio	0,2	0,2

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da costi aventi utilità pluriennale, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo dell'Imposta sul valore aggiunto che nel caso specifico delle Aziende sanitarie rappresenta un onere accessorio. Le aliquote di ammortamento di cui all'allegato 3 del D.Lgs 118/11:

D.LGS 118/11	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	% Ammortamento
COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	20%
COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	20%
DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZAZIONE OPERE INGEGNO	durata legale del diritto o, in assenza, 20%
DIRITTI DI CONCESSIONE, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI	durata legale del diritto o, in assenza, 20%
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO ED ACCONTI	--
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20%



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

5.2 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Si prosegue nell'analisi attraverso le tabelle riferite alle immobilizzazioni immateriali.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico		ESERCIZI PRECEDENTI										2023			
		Riv.	Sval.	Fondo amm.to	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclass.	Sval.	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manut. Increm.	Interessi capital.	Dismissioni (valore netto)	Ammort.	Valore Netto Contabile				
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento				0												
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				0												
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo				0												
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				0												
AAA070	Dritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno				0												
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				0												
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	1.024.576			32.931.806	-101.748	514.166										33.344.224
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	33.682.944	0	15.207.879	20.858.987	-84.956	0	596.635	0	0	0	0	0	0	0	1.204.396	20.166.270
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	9.703.844	0	3.695.393	8.392.373	0	0	596.635	0	0	0	0	0	0	0	685.061	8.303.947
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.579.596	712.171	1.582.929	708.838	101.748										232.033	779.770
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	655.766	712.170	847.027	520.909											120.540	601.586
AAA160	Migliorie su beni di terzi	32.103.348	1.671.751	13.624.950	20.150.149	-186.704										972.364	19.386.500
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	9.048.078	1.671.752	2.848.366	7.871.464											564.521	7.702.361
AAA180	Pubblicità				0												
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				0												
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	65.590.174	3.408.498	0	53.790.793	-186.704	0	1.110.801	0	0	0	0	0	0	0	1.204.396	53.510.494
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	9.703.844	2.383.922	0	8.392.373	0	0	596.635	0	0	0	0	0	0	0	685.061	8.303.947

Tab. 1 - Dettagli e movimentazioni immobilizzazioni immateriali



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

La variazione è riconducibile:

- All'attività di progettazione relativa ai lavori PNRR come di seguito rappresentati:

ADEGUAMENTO ANTISISMICO PNRR EDIFICIO 8		€ 190.761,00
ADEGUAMENTO ANTISISMICO PNRR EDIFICIO 5		€ 135.925,00
ADEGUAMENTO ANTISISMICO PNRR EDIFICIO 25		€ 90.071,00
ADEGUAMENTO SISMICO EDIFICIO 16		€ 22.053,00

- per la categoria "Concessioni, Licenze, marche etc" la variazione pari a €. 445.803 è riconducibile sostanzialmente all'acquisizione software per convenzione consip per integrazione moduli e reti locali per €. 101.000

- la categoria "Migliorie su beni di terzi" riepiloga per €.350.000 per l'importo della variazione annuale e come da protocollo d'intesa, i lavori effettuati a carico azienda sul patrimonio universitario.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione				
...				
...				

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento
Nessun dato da inserire

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione				
...				
...				

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo
Nessun dato da inserire



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO PUBBLICITA'	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
...					
...					

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

Nessun dato da inserire

5.3 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Si prosegue nell'analisi attraverso le tabelle riferite alle immobilizzazioni materiali.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo		ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile				
		storico		Riv.	Sval.	Fondo amm.to	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassif.	Svalut.	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manut. Increm.	Interessi capital.		Dissmiss. (valore netto)	Amm.ti		
AAA290	Terreni disponibili di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA300	Terreni indisponibili di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili) di cui soggetti a sterilizzazione	292.088	363.654	363.654	306.726	349.016	0								61.465	287.551	
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili) di cui soggetti a sterilizzazione	40.546	363.655		111.326	292.875	0								61.465	231.410	
AAA380	Impianti e macchinari di cui soggetti a sterilizzazione	22.834.498	4.857.866	4.857.866	21.996.797	5.695.567	1.659.624	-56.316							1.316.886	5.981.989	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche di cui soggette a sterilizzazione	11.923.841	3.054.230	3.054.230	11.307.034	3.671.037	2.179.665	223.260							1.316.886	2.354.151	
AAA440	Mobili e arredi di cui soggetti a sterilizzazione	39.832.432	18.695.185	18.695.185	45.997.196	12.530.421	6.646.538								4.028.470	10.904.876	
AAA470	Automezzi di cui soggetti a sterilizzazione	27.028.376	11.537.718	11.537.718	31.919.556	6.646.538	155.924								158.442	2.618.068	
AAA500	Oggetti d'arte	2.521.399	922.889	922.889	2.884.953	559.335									158.442	556.817	
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali di cui soggetti a sterilizzazione	768.910	600.565	600.565	983.202	386.273									158.442	227.831	
AAA540	Immobiliizzazioni materiali in corso e acconti	85.564	6.586.521	6.586.521	85.564	0	95.770,00								3.642	92.128	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	88.992.529	31.625.933	31.625.933	0	72.073.058	48.545.404	223.260	0	5.463.958	0	0	0	0	5.604.769	48.627.853	
	di cui soggette a sterilizzazione	40.555.497	15.747.987	15.747.987	0	45.165.672	11.137.812	0	0	0	0	0	0	0	5.565.263	5.572.549	

Tab. 5 - Dettaglio immobilizzazioni materiali



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
AAA510	Descrizione tipologia			
	ATTREZZATURE TECNICO-ECONOMALI	187.800,00	187.800	0
	BENI DIVERSI	623.214,00	483.346	139.868
	MACCHINE ELETTRICHE UFFICIO	100.049,00	100.048	1
	BIBLIOTECA	30.640,00	29.420	1.220
				141.089

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

5.3.1 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI

Sono costi sostenuti dall'Azienda per nuove realizzazioni di opere di costruzione e/o di nuovi impianti (investimenti strutturali ex art.20 legge 67/88, POR SICILIA 2000-2012, PO FESR SICILIA 2007-2013 etc..) non ancora concluse e collaudate. Al momento della conclusione dei lavori e messa in opera dell'immobilizzazione saranno stornati al conto di appartenenza. Detti costi sono comprensivi delle spese di progetto.

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore	Incrementi	Giroconti e Riclassif.	Valore
		iniziale			finale
Adeguamento Clin. Urologica/nefrologica con serv. Dialisi	art.20 L.67/88	5.462.672,18			5.462.672
Adeguamento Servizio centralizzato Diagnostica x Immagini	art.Zf) L.67/89	725.311,28			725.311
Rifunzionalizzazione Ospedale di Villa Belmonte;DAMI I	mt.20 L.67/90	4.178.463,99	40.386,27		4.218.850
Rifunzionalizzazione Ospedale di Villa Belmonte; dami 2	art.20 L.67/91	123.976,00			123.976
Realizzazione nuova Farmacia Centralizzata	art.20 L.67/91	730.667,00			730.667
lavori di manutenzione straordinaria e fornitura di arredi tecnici per la realizzazione di un laboratorio centralizzato per la diagnosi avanzata e ricerca biomedica presso il plesso di Dermatologia dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo	att.20 L.67/92	1.821.767,00			1.821.767
Fornitura e posa in opera, chiavi in mano, di una Clean Room compresa la progettazione dei lavori connessi alla realizzazione presso il laboratorio centralizzato per la diagnosi avanzata e ricerca biomedica presso il plesso di Dermatologia dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo	att.20 L.67/93	29.323,87			29.324
Appalto integrato per la ristrutturazione del plesso di Chirurgia Plastica e Ricostruttiva dell'A.O.U.P.	att.20 L.67/94	3.411.002,23			3.411.002
Nuovo reparto di malattie infettive	ait.20 L.67/95	1.498.146,00			1.498.146
Incarico di esecuzione delle indagini georadar per la ricerca dei sottoservizi di supporto per il progetto di realizzazione della rete fognaria e sistemazione della rete viaria del Policlinico Paolo Giaccone di Palermo -	art 71 L.448/98	1.104.464,61	713.749,04		1.818.214
Adeguamento centrali gas medicali	PO FESR 2007113	448.667,02			448.667
Ristrutturazione Pronto soccorso	PO FESR2007/13	1.345.644,40			1.345.644
Realizzazione nuova Morgue	PO FESR 2007/13	750.572,23			750.572
lavori di adeguamenti impiantistico e riqualificazione del reparto di cardiocirurgia dell'A.O.U.P. di Paler-	PO FESR 2007113	134.972,55			134.973



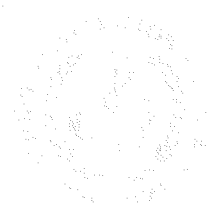
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore	Incrementi	Giroconti e Riclassif.	Valore
		iniziale			finale
progettazione completamento S.O. chir. D'Urgenza	PO FESR 2007/14	21.822,00			21.822
Realizzazione impianti fotovoltaici	PO FESR energia	117.798,00			117.798
Progetto risparmio energetico- ristrutturazione impianto illuminazione e sost. Infissi per Igiene	PO FESR Energia- in attesa di decreto	24.456,00			24.456
Progetto risparmio energetico- adeguamento centrali termiche	PO FESR Energia- in attesa di decreto	21.412,00			21.412
Progetto isolamento Clinica Med. II"	PO FESR Energia- in attesa di decreto	25.893,00			25.893
pronto soccorso ostetrico (progettazione)	art.20 L.67/91	11.357,00			11.357
progettazione n.4 pi di rianimazione (progettazione)	art.20 L.67/91	12.237,00			12.237
opere edili ed impiantistiche elettriche presso C.O. di Chir Urgenza	bilancio AOUP	185.555,00			185.555
Nuovo reparto di Neurochirurgia	bilancio AOUP	986.868,00			986.868
ristrutturazione locali ex banca del sangue per nuovi ambulatori di neurologia	bilancio AOUP	23.444,00			23.444
ristrutturazione laboratori di microbiologia	bilancio AOUP	27.131,00			27.131
lavori su impianti elettrici	bilancio AOUP	33.263,00			33.263
DELIBERA N. 346 DEL 07/04/17. FORNITURA IN OPERA DI UN SISTEMA PET/CT	PO FESR2007/13	0			0
LAVORI PER INSTALLAZIONE DI UN COLPOSCOPIO IN GINECOLOGIA ONCOLOGICA NELL'AMBITO DEL PSN 2013 AZIONE 11.2	LAVORI PER INSTALLAZIONE DI UN COLPOSCOPIO IN GINECOLOGIA ONCOLOGICA NELL'AMBITO DEL PSN 2013 AZIONE 11.2	28.435			28.435
Realizzazione laboratorio di oncologia molecolare e dermatologia sperimentale	Realizzazione laboratorio di oncologia molecolare e dermatologia sperimentale	24.184			24.184
DELIBERA N.1375 DEL 14/12/2018	bilancio AOUP	31.903			31.903
RISTRUTTURAZIONE CHIRURGIA PLASTICA RICOSTRUTTIVA		93.499			93.499
		177.601			177.601
Impianto ascensori Villa Belmonte	Impianto ascensori Villa Belmonte	82.647			82.647
Interventi Plesso Villa Belmonte	Interventi Plesso Villa Belmonte	635.484			635.484
Impianti gas mdicali - realizzazione piattaforma	Impianti gas mdicali - realizzazione piattaforma	1.035			1.035
area radiologica IMI	area radiologica IMI	9.296			9.296
area radiologica IMI	area radiologica IMI	31.985			31.985
area radiologica IMI	area radiologica IMI	822.093			822.093
area radiologica IMI	area radiologica IMI	4.931			4.931
medicina di laboratorio IMI	medicina di laboratorio IMI	397.357			397.357



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassif.	Valore finale
medicina di laboratorio IMI	medicina di laboratorio IMI	19.841			19.841
Terapia Intensiva Covid	Terapia Intensiva Covid	8.846			8.846
area radiologica IMI	area radiologica IMI	12.688			12.688
Centrale distribuzione energia elettrica	Centrale distribuzione energia elettrica	74.333			74.333
nuovo tomografo	nuovo tomografo	28.827			28.827
area radiologica IMI	area radiologica IMI	2.958			2.958
Terapia Intensiva Covid	Terapia Intensiva Covid	240.329			240.329
Terapia Intensiva Covid	Terapia Intensiva Covid	36.114			36.114
Interventi Plesso Villa Belmonte	Interventi Plesso Villa Belmonte	71.765	8.455		80.220
Interventi Plesso Villa Belmonte	Interventi Plesso Villa Belmonte	63.890			63.890
NUOVA AREA DI EMERGENZA DELL'A.O.U.P.	art.20 L.67/91	991.473	852.082		1.843.555
APPALTO LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI NUOVI 7 POSTI LETTO TERAPIA INTENSIVA PRESSO IL PRIMO PIANO DEL PLESSO DI ANESTESIA E RIANIMAZIONE DELL' A.O.U.P. PAOLO GIACCONE DI PALERMO	art.20 L.67/91	1.331.156	37482,81	674.513	694.126
SERVIZI - MANUTENZIONE LAVORI DI ADEGUAMENTO DEI LOCALI PER RMN	art.20 L.67/91	612.851			612.851
Fornitura e collocazione interruttori magnetotermici differenziali per impianti di sollevamento reflui su q.e. centrale tecnologica			2.372,90		2.373
Lavori di completamento dell'U.O.C. di Neurologia con Stroke Unit e Neurofisiopatologia dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone - di cui alla DELIBERA N. 1125 DEL 28.10.2021	art.20 L.67/91		403.259,93		403.260
COSTI SOSTENUTI PER COSTRUZIONI IN CORSO - DELIBERA N. 514 DEL 17/06/2020 E 554 DEL 21/05/2021 INCARICO PROGETTAZIONE DEGLI IMPIANTIDI CLIMATIZZAZIONE PER IL NUOVO REPARTO DITERAPIA INTENSIVA	art.20 L.67/91		1.512,16		1.512
IMPIANTI NUOVO IMPIANTO ANTINCENDIO E RILEVAZIONE FUMI, INCARICO DI PROGETTAZIONE DEFINITIVA ED ESECUTIVA PER I LAVORI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DEL PLESSO DI ORTOPEDIA E OTORINOLARINGOIATRIA DE	art.20 L.67/91		56.316,00		56.316
MANUTENZIONE ORDINARIA EDILE ADEGUAMENTO PREZZI ART.26 D.LGS 50/2016 LAVORI DI PRONTO INTERVENTO E RIPARAZIONE DELLE OPERE EDILI ED IMPIANTI IGIENICO-SANITARI, IDRICI E FOGNARI E DEGLI INFISSI, DELLE OPERE IN FERRO E FALEGNAMERIA DI MANUTENZIONE ORDINARIA ED EMERGENTE EDILE, ELETTRICA E TERMOIDRAULICA, SANIFICAZIONE	art.20 L.67/91		35.569,45		35.569



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassif.	Valore finale
		PREPARAZIONE E TINTEGGIATURA DI PARETI CUP 177H21000820005 CIG 8735931E4E			
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDILE	bilancio AOUP		112.253,56		112.254
		29.092.407	2.263.439	674.513	30.681.334

Tab. 7- Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

IMM03 – NO	Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso e (ii) il 31/12.
-------------------	--

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
-------------------	--

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------------	---

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – SI	Nel corso dell'esercizio si sono effettuate capitalizzazioni di costi
-------------------	---

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
-------------------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda	Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono	NO	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ISTITUTO DI SCIENZE E LETTERE

Informazione	Caso presente in azienda	Se sì, illustrare
gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti? [SE SÌ ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]	NO	
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO	
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

5.4 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nell'esercizio 2009, come disposto dalla legge regionale 14 aprile 2009, n. 5 "Norme per il riordino del servizio Sanitario Regionale" all'art. 24, è stata costituita la Società Consortile per azioni a capitale interamente pubblico, tra la Regione Siciliana, in qualità di socio pubblico di maggioranza e le Aziende del Servizio Sanitario Regionale la cui denominazione sociale è "SICILIA EMERGENZA - URGENZA SANITARIA SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI".

L'Azienda Ospedaliera Policlinico Paolo Giaccone, con atto deliberativo n. 154 del 18 dicembre 2009 partecipa al capitale sociale con la sottoscrizione di n. 176 azioni del valore nominale pari a €. 1.000,00 per una complessiva quota di €.176.000,00. Ai sensi dell'art. 2342 del codice civile all'atto della costituzione è stato effettuato il versamento del 25% del capitale sociale pari a € 44.000,00 così come riportato all'art. 2 dell'Atto costitutivo rep. 22002 del 23 dicembre 2009.

Nell'esercizio 2012 con atto deliberativo n.764 del 21/06/2012 l'Azienda ha aderito all'ingresso nella compagine sociale della Società Consortile per Azioni denominata "Servizi Ausiliari Sicilia" mediante girata azionaria di un numero di azioni pari a 400 per un valore complessivo di €. 2.000,00. la Società Consortile per Azioni denominata "SERVIZI AUSILIARI SICILIA" senza scopo di lucro, con sede a Palermo, ha quale oggetto statutario la prestazione di servizi strumentali alle attività della Regione Siciliana e alle aziende e/o Enti pubblici azionisti.

Le attività rilevanti sono di supporto e integrazione delle risorse umane, gestione servizi e manutenzione impianti e saranno svolti in regime di house providing, che consentirà l'applicazione di un regime di esenzione IVA ex art. 10 DPR 633/72.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA



AMBITO ECONOMICO FINANZIARIO

MOVIMENTAZIONE DEI CREDITI FINANZIARI

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)
AAA660	Crediti finanziari v/Stato
AAA670	Crediti finanziari v/Regione
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:
...	...
AAA690	Crediti finanziari v/altri:
...	...
TOTALE CREDITI FINANZIARI	

Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
0			0
0			0
0	0	0	0

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

Nessun dato da inserire

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)
AAA660	Crediti finanziari v/Stato
AAA670	Crediti finanziari v/Regione
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:
AAA690	Crediti finanziari v/altri:
TOTALE CREDITI FINANZIARI	

Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

Nessun dato da inserire

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI
AAA660	Crediti finanziari v/Stato
AAA670	Crediti finanziari v/Regione
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:
...	...
AAA690	Crediti finanziari v/altri:
...	...
TOTALE CREDITI FINANZIARI	

VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2020 PER ANNO DI FORMAZIONE				
Anno 2016 e precedenti	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
0	0	0	0	0

Tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione

Nessun dato da inserire



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2020 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	0		
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	0		
...	...			
AAA690	Crediti finanziari v/altri:			
...	...			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0

Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza
Nessun dato da inserire.

TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore contabile
		Rivalut.	Svalut.	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalut.	Svalut.	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	
Partecipazioni:	178.000	0	0	178.000	0	0	0	0	0	178.000
Partecipazioni in imprese controllate	0			0			0			0
Partecipazioni in imprese collegate				0						0
Partecipazioni in altre imprese	178.000			178.000						178.000
Altri titoli:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Titoli di Stato				0						0
Altre Obbligazioni				0						0
Titoli azionari quotati in Borsa				0						0
Titoli diversi				0						0
TOTALE	178.000	0	0	178.000	0	0	0	0	0	178.000

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
S.E.U.S SICILIA EMERGENZA - URGENZA SANITARIA	PALERMO	Società Consortile per azioni	6.400.000	100%			0	2,75%	176.000	costo
SERVIZI AUSILIARI SICILIA SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI		Società Consortile per azioni	162.000	100%	871.657	20.754.837	0	1,24%	2.000	costo

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore finale	
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti		Cessioni (valore contabile)
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
S.E.U.S SICILIA EMERGENZA - URGENZA SANITARIA	176.000			176.000						176.000
SERVIZI AUSILIARI SICILIA SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI	2.000			2.000						2.000

Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Relativamente ai risultati di esercizio 2023 delle suddette società si rappresenta quanto segue:

- S.E.U.S. Emergenza Urgenza sanitaria - risulta pubblicato il bilancio d'esercizio 2023 e la società ha realizzato un utile pari ad €. 66.302;

- S.A.S. - non risulta pubblicato il bilancio d'esercizio 2023.

Non si procede ad alcuna rettifica del valore delle specifiche partecipazioni.

IF01 - Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie

IF01-NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
---------	---

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02 - Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IF03 - Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF04 - Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà	NO	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
IF05 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

6. ATTIVO CIRCOLANTE

6.1 RIMANENZE SANITARIE E NON SANITARIE

La valutazione delle rimanenze è stata effettuata a partire dalla rilevazione fisico-contabile effettuata periodicamente (trimestralmente e annualmente) della merce presente all'interno dei magazzini dell'Azienda. Di seguito si riporta il prospetto di rilevazione elaborato al 31/12/2023 con distinzione delle rimanenze di beni sanitari e beni non sanitari.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Rimanenze di periodo (01/01-31/12) - Consuntivo 2023

Descrizione	Rimanenze di periodo (01/01-31/12) - Consuntivo 2023						
	INIZIALI	FINALI	VARIAZIONE	di cui presso magazzini centrali		di cui presso reparti	
				INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI
(A)	(B)	(A)-(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	
Rimanenze Medicinali - con AIC- eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno, radiofarmaci e mezzi di contrasto	9.485.938	10.501.468	- 1.015.531	7.574.997	8.985.836	1.910.941	1.515.632
Rimanenze Mezzi di contrasto per radiologia	433.152	252.882	180.270	19.983	9.069	413.169	243.813
Rimanenze Ossigeno - con AIC	55.766	62.852	- 7.086	38.750	38.724	17.016	24.128
Rimanenze Emoderivati con AIC- ad eccezione di produzione regionale	672.479	380.885	291.594	74.766	82.527	597.713	298.358
Rimanenze Ossigeno - senza AIC	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Medicinali - senza AIC- eccetto ossigeno	77.368	32.503	44.865	31.624	7.984	45.744	24.519
Rimanenze Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extra Regione	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Radiofarmaci con AIC	-	-	-	-	-	-	-



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Rimanenze di periodo (01/01-31/12) - Consuntivo 2023

Descrizione	Rimanenze di periodo (01/01-31/12) - Consuntivo 2023		VARIAZIONE (A)-(B)	di cui presso magazzini centrali		di cui presso reparti	
	INIZIALI	FINALI		INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI
	(A)	(B)		(C)	(D)	(E)	(F)
Rimanenze Farmaci PHT - per la Distribuzione Per Conto (DPC) -solo ASP Palermo-	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Medicinali esteri	574	182	391			573,62	182,27
Rimanenze Formule magistrali ed officinali, compresi i farmaci galenici ed i radio farmaci – senza AIC	3.514	64.432	- 60.918			3.514	64.432
Rimanenze Altri gas medicali - senza AIC	96.521	77.707	18.814	30.718	3.601	65.804	74.107
Rimanenze Vaccini - senza AIC	-	-	-				
AREA FARMACO (A)	10.825.311	11.372.911	- 547.600	7.770.838	9.127.741	3.054.474	2.245.170
Rimanenze Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	561.004	259.542	301.462	68.180	86.993	492.825	172.549
Rimanenze Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	424.474	268.505	155.970	50.693	41.726	373.781	226.778
Rimanenze Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	1.242.129	666.593	575.535	181.342	145.386	1.060.787	521.208
Rimanenze Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)	897.412	252.019	645.393	19.710	12.857	877.702	239.161
Rimanenze Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)	63.300	55.449	7.851	14.650	14.463	48.650	40.986
Rimanenze Materiale per dialisi (F)	76.453	24.874	51.579			76.453	24.874
Rimanenze Strumentario chirurgico (K, L)	57.117	50.231	6.886	8.000	10.796	49.117	39.435
Rimanenze Materiale radiografico (Z 13)	15.841	16.541	- 700			15.841	16.541
Rimanenze Supporti o ausili tecnici per persone disabili (Y)	3.878	1.929	1.949			3.878	1.929



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Descrizione	Rimanenze di periodo (01/01-31/12) - Consuntivo 2023						
	INIZIALI (A)	FINALI (B)	VARIAZIONE (A)-(B)	di cui presso magazzini centrali		di cui presso reparti	
				INIZIALI (C)	FINALI (D)	INIZIALI (E)	FINALI (F)
Rimanenze Ausili per incontinenza (T04)	825	269	556	825	269		
Rimanenze Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	1.585.309	620.259	965.051			1.585.309	620.259
Rimanenze Dispositivi vari (V) e Altro Materiale di consumo (Z11 e Z12)	244.732	52.529	192.203	31.894	22.458	212.838	30.072
Rimanenze Dispositivi impiantabili attivi (J)	122.590	71.958	50.632			122.590	71.958
Rimanenze Reagenti Diagnostici (W1)	2.033.256	1.920.277	112.980	33.919	27.887	1.999.337	1.982.390
Rimanenze Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W5)	44.603	58.476	- 13.873	6.132	11.903	38.471	46.574
AREA DISPOSITIVI MEDICI (B)	7.372.924	4.319.451	3.053.473	415.344	374.738	6.957.580	3.944.713
Rimanenze Prodotti dietetici	11.304	7.882	3.422	1.197	2.259	10.107	5.623
Rimanenze Prodotti chimici	-	-	-				
Rimanenze Farmaci per uso veterinario	-	-	-				
Rimanenze Altri materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-				
Rimanenze Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-				
Rimanenze Altri beni e prodotti sanitari	591.760	606.688	- 14.929	72.517	56.773	519.243	549.915
ALTRI BENI SANITARI (C)	603.063	614.570	- 11.507	73.714	59.032	529.350	555.538
AREA SANITARIA (A+B+C)	18.801.298	16.306.932	2.494.367	8.259.895	9.561.511	10.541.403	6.745.420
Rimanenze Prodotti alimentari	-	-	-				
Rimanenze Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.197	2.197	-	2197,28	2197,28		
Rimanenze Combustibili carburanti e	-	-	-				



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ANNO DI RENDICONTAZIONE 2023

Descrizione	Rimanenze di periodo (01/01-31/12) - Consuntivo 2023						
	INIZIALI (A)	FINALI (B)	VARIAZIONE (A)-(B)	di cui presso magazzini centrali		di cui presso reparti	
				INIZIALI (C)	FINALI (D)	INIZIALI (E)	FINALI (F)
lubrificanti ad uso riscaldamento/cucina							
Rimanenze Supporti informatici e cancelleria	27.795	22.028	5.768	27795,48	22027,92		
Rimanenze Materiale per la manutenzione	13.775	4.381	9.394	13775,43	4381,37		
Rimanenze Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-				
Rimanenze carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	-	-	-				
Rimanenze Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-				
AREA NON SANITARIA	43.768	28.607	15.162	43.768	28.607	-	-
AREA SANITARIA+AREA NON SANITARIA	18.845.067	16.335.538	2.509.528	8.303.664	9.590.118	10.541.403	6.745.420

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

6.2 CREDITI

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	8.920,52	2.044.191,68	10.056,34	2.043.055,86	
	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	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0			0	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0			0	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0			0	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0			0	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0			0	
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0			0	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0,00	1.770.138,00	0,00	1.770.138,00	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0,00	1.770.138,00	0	1.770.138	0
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	271000	0	271000	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	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0			0	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	271.000,00	0	271.000	0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	8.920,52	3.053,68	10.056,34	1.918	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	82.264.446	542.408.632	540.930.427	82.264.445	0
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	67.604.103	629.889.751	620.832.423	76.661.431	
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0			0	
ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0			0	
ABA420	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0			0	
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0			0	
ABA440	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0			0	
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	14.351.897	5.671.796,78	138.674,33	19.885.020	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	0,00	241.540,12		241.540	
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	308.445	110000	110.000	308.445	
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	0			0	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	34.469.525	942.132	3.085.180	32.326.477	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	34.469.525	942.132	3.085.180	32.326.477	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0			0	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	116.733.970	543.350.764	544.015.607	114.590.922	0

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000				
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
	Crediti v/Stato - altro:				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				
				
				
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	TOTALE CREDITI V/STATO				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				
ABA380	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	Credit v/Regione o P.A. per quota FSR				
ABA400	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
				
				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite				
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				

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



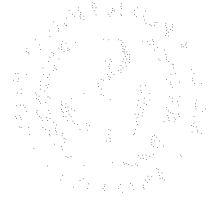
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER TIPOLOGIA E ANNO DI FORMAZIONE								
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE									
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:									
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - fondo FSN indistinto									
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato									
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale									
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale									
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard									
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente									
	Crediti v/Stato - altro:									
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro									
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	1.770.138
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:									1.770.138
	CREDITI V/ STATO X FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE PNRR MISSIONE 1.1 INFRASTRUTTURE DIGITALI									1.254.245
	CREDITI V/ REGIONE PER FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE PNRR - INFORMATIZZAZIONE APP IO SPID									515.893
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	0	0	0	0	271.000
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0								
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute									
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali									
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti									271.000
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE									1.918
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0	0	0	0	0	2.043.056
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE									
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	9.077	23.010	-	-	3.281.145	5.259.548	14.187.183	8.653.459	45.248.008
	CREDITI V/ REGIONE PER QUOTE DI FSN-FSR	9.077	23.010	0	0	3.281.145	5.259.548	14.187.183	8.653.459	45.248.008



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER TIPOLOGIA E ANNO DI FORMAZIONE								
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR (*)									
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro (**)	0	0	0	0	0	0	2.436.743	40.000	17.408.277
	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER SPESA CORRENTE - ALTRO							2.436.743	40.000	17.408.277
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	0	0	0	0	0	0	0	0	241.540
	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)									241.540
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: (**)	0	0	0	0	308.445	0	0	0	0
	CREDITI V/REGIONE PER PROGETTO DI RICERCA SANITARIA FINALIZZATA					308.445				
ABA461	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale									
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO									
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti (***)	5.763.782	0	0	2.371.470	0	0	0	0	24.191.225
	CREDITI V/ REGIONE PER ALTRI FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE	100.476								
	CREDITI V/ REGIONE PER FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE EX ART. 20 L. 67/88 (RISTRUTTURAZIONI)	207.127								
	CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE EX ART.20 L.67/88 (ATTREZZATURE)	253.001								
	CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE EX ART.20 L.67/88 (DIAGNOSTICA X IMMAGINI)	480.000								
	CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE EX ART.20 L.67/88 (CHIRURGIA PLASTICA E RICOSTRUTTIVA)	903.193								
	CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE DA FONDI PO-FESR 2007-2013	989.781								
	CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE EX ART.20 L.67/88(LABORATORIO CENTRALIZZATO)	2.571.220								



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER TIPOLOGIA E ANNO DI FORMAZIONE								
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
	CREDITI V/ REGIONE PER FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE FORNITURA E POSA SISTEMA TC/PET EX ART. 20 L. 67/88	170.984								
	CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE DA FONDI PO-FESR 2007-2013 - LINEA 4.1.2.A	88.000								
	CREDITI V/ REGIONE X FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE EX ART.71 L.448/98 REALIZZAZIONE RETE FOGNARIA				2.371.470					
	CREDITI V/ REGIONE PER FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE recupero liste di attesa e fascicolo elettronico									1.000.000
	CREDITI V/ REGIONE PER FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE PNRR - MISSIONE 6 C2 - 1.1.1 DIGITALIZZAZIONE DEA I E II LIVELLO									8.748.741
	CREDITI V/ REGIONE PER FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE PNRR - MISSIONE 6 C2 - 1.1.2 GRANDI APPARECCHIATURE									2.520.000
	CREDITI V/ REGIONE PER FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE PNRR - MISSIONE 6 C2 - 1.2.1 OSPEDALI SICURI E SOSTENIBILI									10.097.786
	CREDITI V/ REGIONE PER FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE PNC - MISSIONE 6 C2 - 1.2.1 OSPEDALI SICURI E SOSTENIBILI									885.928
	CREDITI V/ REGIONE PER FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE PNRR - ADOZIONE E UTILIZZO FASCICOLO ELETTRONICO									938.770
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite									
	Ripiano perdite 2007									
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	5.772.858,54	23.010,00	-	2.371.470,27	3.589.590,56	5.259.548,18	16.623.925,83	8.693.459,09	89.132.105,79

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>			
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>			
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>			
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>			
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>			
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>			
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	1.770.138		
			
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>			
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	271.000		
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	1.918		
	TOTALE CREDITI V/STATO			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	75.530.672	21.565.763	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	75.289.132	1.372.298	0
ABA390	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR</i>	75.289.132	1.372.298	
ABA400	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per</i>			



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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
	<i>mobilità attiva intraregionale</i>			
ABA410	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale</i>			
ABA420	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR</i>			
ABA430	<i>B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>			
ABA440	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>			
ABA450	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro</i>		19.885.020	
ABA451	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)</i>	241.540		
ABA460	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca</i>		308.445	
ABA461	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale</i>			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	24.191.225	8.135.252	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	24.191.225	8.135.252	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>			
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>			
ABA520	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	101.764.953	29.701.015	0

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



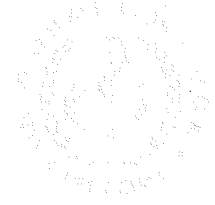
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

6.2.1 Altri crediti

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	0			0	
					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.021.208	1.581.248	1.668.373	2.934.083	
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	3.021.208	1.581.248	1.668.373	2.934.083	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0			0	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	94.087	4.177.447	154.555	4.116.980	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.115.296	5.758.694	1.822.928	7.051.062	
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	4.408	0	4.408	0	
ABA620	Crediti v/enti regionali:	4.408	0	4.408,13	0	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0			0	
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0			0	
ABA650	CREDITI V/ERARIO	439.181	126.305	193.746	371.740	
	CREDITI V/ALTRI	34.098.711	8.517.657	6.528.716	36.087.652	
ABA670	Crediti v/clienti privati	5.390.948	3.218.453	3.584.305	5.025.096	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	24.925.430	1.565.620	293.602	26.197.448	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	308.250	0	0	308.250	
ABA710	Altri crediti diversi	3.474.083	3.733.585	2.650.809	4.556.858	
ABA711	B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	3.474.083	3.733.585	2.650.809	4.556.858	
ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)					
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	45	0	0	45	

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

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Credit v/enti regionali:				
				
				
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:				
				
				
ABA640	Credit v/altre partecipate:				
				
				
ABA650	CREDITI V/ERARIO				
				
				
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Credit v/clienti privati	626.202,00			626.202,00
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie				
				
				
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici				
				
				
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca				
				
				
ABA710	Altri crediti diversi	11.818,00			11.818,00
				
				

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2021 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
ABA530	CREDITI V/COMUNI						
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.141.632	109.483	182.025	161.866	206.936	1.132.141
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità in compensazione						
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità non in compensazione						
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni	1.141.632	109.483	182.025	161.866	206.936	1.132.141
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire						



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2021 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	2.937	3.444	5.527	4.904	77.275	4.022.893
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.144.569	112.927	187.552	166.770	284.211	5.155.034
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI		4.408				
ABA620	Credit v/enti regionali:		0				
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:						
ABA640	Credit v/altre partecipate:						
ABA650	CREDITI V/ERARIO	103.926		141.509			126.305
	CREDITI V/ALTRI	17.493.189	3.958.409	3.656.259	1.708.884	2.682.875	6.279.786
ABA670	Credit v/clienti privati	1.370.437	551.725	614.912	536.404	641.619	1.309.999
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie						
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	15.873.483	3.397.671	3.041.347	625.933	1.986.996	1.272.018
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca				308.250		
ABA710	Altri crediti diversi	249.269	9.013		546.547	54.260	3.697.769
ABA713	B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie				45		

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	3.021.208	0
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità in compensazione			
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità non in compensazione			
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni		2.934.083	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE		4.116.980	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	7.051.063	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Credit v/enti regionali:	0		
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:			
ABA640	Credit v/altre partecipate:			
ABA650	CREDITI V/ERARIO		371.740	
	CREDITI V/ALTRI			
ABA670	Credit v/clienti privati		5.025.096	
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie			
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici			26.197.448
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca		308.250	
ABA710	Altri crediti diversi		4.556.858	

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Di seguito i crediti verso ASP, A.O. e Policlinici Universitari regionali.

DESCRIZIONE	2023	2022	Δ
CREDITI V/ASP AG - PER ALTRE PRESTAZIONI	449.516	577.677	-128.161
CREDITI V/ASP CL - PER ALTRE PRESTAZIONI	51.238	32.621	18.617
CREDITI V/ASP CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	57.082	57.082	0
CREDITI V/ASP EN - PER ALTRE PRESTAZIONI	8.324	12.151	-3.827
CREDITI V/ASP ME - PER ALTRE PRESTAZIONI	43.610	44.813	-1.203
CREDITI V/ASP PA - PER ALTRE PRESTAZIONI	644.160	592.755	51.405
CREDITI V/ASP RG - PER ALTRE PRESTAZIONI	1004	1004	0
CREDITI V/ASP SR - PER ALTRE PRESTAZIONI	0	0	0
CREDITI V/ASP TP - PER ALTRE PRESTAZIONI	74.373	72.433	1.940
CREDITI V/AO CANNIZZARO CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	0	0	0
CREDITI V/AO GARIBALDI CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	12186	12186	0
CREDITI V/AOU POLICLINICO CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	79.462	5.089	74.373
CREDITI V/AO PAPARDO PIEMONTE - PER ALTRE PRESTAZIONI	98.489	16.484	82.005
CREDITI V/AOU POLICLINICO ME - PER ALTRE PRESTAZIONI	63.877	63.877	0
CREDITI V/AO VILLA SOFIA CERVELLO- PER ALTRE PRESTAZIONI	436.217	716.881	-280.664
CREDITI V/AO CIVICO PA - PER ALTRE PRESTAZIONI	900.426	802.036	98.390
CREDITI V/AOU POLICLINICO PA - PER ALTRE PRESTAZIONI	0	0	0
CREDITI V/IRCCS BONINO PULEJO ME - PER ALTRE PRESTAZIONI	14119	14119	0
TOTALE	2.934.083	3.021.208	-87.125

- Crediti v/Università degli Studi di Palermo

Si analizza il credito vantato nei confronti dell'Università di Palermo formatosi a seguito di transazione nel 2014 tra i crediti verso l'Università degli Studi di Palermo (crediti per partecipazione ai costi di gestione), relativi agli anni 2003/2013 e quantificati in €. 53.284.790, e il corrispondente debito, al 31/12/2013, nei confronti della stessa Università degli Studi di Palermo per €. 2.849.657, con un credito netto di €. 50.435.133.

Nel 2014 si è proceduto alla definizione della transazione.

Crediti v/personale per recupero indennità di ateneo

In questa voce sono esposti i crediti vs personale per recupero indennità di Ateneo. Il recupero è ascrivibile al costo relativo all'indennità di ateneo erogata dall'Università degli Studi di



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Palermo al personale che presta servizio presso l'Azienda, oggetto di conguaglio.

CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
CREDITI X RECUPERO INDENNITA' DI ATENEO ANNI PRECEDENTI	694.416	745.136	697.720	741.831	

- Crediti v/personale per recupero indennità di ateneo

(VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
CREDITI PERSONALE DIPENDENTE (ART.13 P.INTESA)	389.899		7.659	382.240
CREDITI PERSONALE DIPENDENTE CESSATO (ART.13 PROT. INTESA)	309.924			309.924

- Crediti v/personale per recupero Art.13 protocolli d'intesa

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n'/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
	<i>Inserire dettaglio</i>							

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Nessun dato da inserire

6.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Per quanto concerne questa sezione l'Azienda AOUP non ha valorizzazioni da dettagliare.

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

Tab. 26 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono imm.

Nessun dato da inserire

ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI
Partecipazioni in imprese controllate:
...
Partecipazioni in imprese collegate:
...
Partecipazioni in altre imprese:
...
...

Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio

Tab. 27 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

Nessun dato da inserire



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

Tab. 28 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nessun dato da inserire

6.4. DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Il valore esposto alla voce "Cassa" esprime il saldo disponibile delle casse dislocate dell'Azienda alla chiusura di esercizio. Il valore esposto alla voce "Istituto Tesoriere" esprime il saldo alla chiusura dell'esercizio delle disponibilità liquide giacenti presso la cassa dell'Istituto Cassiere come risulta dal saldo contabile di cassa esposto nel rendiconto di fine esercizio presentato dal cassiere del BdS Gruppo Unicredit in atto pignorate e pertanto non utilizzabili.

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	49.789	4.965.974	4.989.501	26.261
ABA770	Istituto Tesoriere	29.963.707	786.631.048	812.148.424	4.446.331
ABA780	Tesoreria Unica	0			0
ABA790	Conto corrente postale	1.811	82.317	58.321	25.807

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

**DL01 – Fondi vincolati.**

DL01 – NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
------------------	---

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda	Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	SI RIPORTANO DI SEGUITO LE ALTRE INFORMAZIONI

6.4.1 CASSA

Esprime il saldo alla chiusura del 31 dicembre 2021 delle disponibilità liquide delle casse dislocate nell'Azienda, nonché il saldo disponibile per deposito presso l'Amm.ne Postale per n.1 affrancatrice, etc

Nell'esercizio 2021 è stato attivato il pagamento dei ticket con la modalità PagoPa.

6.4.2 ISTITUTO TESORIERE

Esprime il saldo alla chiusura di esercizio delle disponibilità liquide giacenti presso la Cassa dell'Istituto Cassiere, più gli



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

interessi attivi maturati al 31/12/2023. È stata riscontrata la concordanza del saldo contabile di cassa con il rendiconto di fine esercizio presentato dal Cassiere B.N.L.

Il saldo attivo della cassa presso l'Istituto Cassiere è determinato da somme introitate a fine esercizio e non spese.

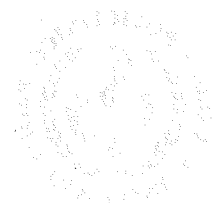
Il Servizio di Cassa è affidato alla Banca Nazionale del Lavoro ed è stato attivato con decorrenza 01 gennaio 2007 e fino al 31/12/2009 a seguito di pubblico incanto, giusta delibera di aggiudicazione definitiva n. 52 del 13 febbraio 2007, il cui rapporto è regolamentato da apposita convenzione.

Inoltre, con la deliberazione n. 168 del 22.12.2009 è stato prorogato il termine del servizio al 31/12/2010 in esecuzione del D.A. n.01661/2009 del 12 agosto 2009 relativo all'affidamento in regime transitorio del servizio di cassa delle Aziende Sanitarie.

Con Delibera n. 148 del 09 febbraio 2011 della Direzione Generale avente a oggetto: Banca Nazionale del Lavoro Spa - gestione del servizio di tesoreria e cassa - proroga fino al 31/12/2011, è stato prorogato il Servizio di Tesoreria e Cassa alla Banca Nazionale del Lavoro fino al 31/12/2011, nelle more dell'espletamento della gara, alle medesime condizioni contrattuali riportate nella convenzione.

Successivamente, con delibera n.28 del 20/01/2014 è stata indetta la gara per il Servizio di Cassa e Tesoreria, conclusasi negativamente, in quanto alle condizioni previste nel bando e nel capitolato di gara non è seguita alcuna offerta da parte degli operatori economici del settore (giusta atto deliberativo n. 687 del 16.7.2014).

Nelle more dell'indizione di una nuova gara, ed alla luce delle indicazioni fornite dall'Assessorato Regionale della Salute con nota n.40521 del 13/05/2015, concernente le "Convenzioni per il Servizio di Cassa" tra l'altro, è stata accolta l'indicazione assessoriale finalizzata alla modifica del limite massimo di indebitamento per



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

l'anticipazione di tesoreria mediante emendamento alla Legge Regionale n. 5/1998, art. 16, fatto che avrebbe comportato certamente per l'Istituto Cassiere condizioni di favore, per l'effetto riduttivo sugli accantonamenti a riserve sul bilancio dell'Istituto bancario. ridefinire per l'A.O.U.P il limite massimo di indebitamento per l'anticipazione di tesoreria, fissandolo nella misura di 3/12 dell'assegnazione.

Conseguentemente, con atto deliberativo n.682 del 20/07/2015 sono state disposte le modifiche alle condizioni precedenti così consistenti:

Tasso debitore per anticipazione di cassa pari a Euribor a tre mesi, individuando, quale base, 365 maggiorato di 250 bps (immutato);

Commissione annuale forfettaria sul transato (intendendosi le rimesse annuali delle quote di FSN ed FSR esclusivamente di competenza dell'Esercizio): 2 per mille da calcolarsi sul movimento finanziario effettivo dell'ente registrato trimestralmente dalle entrate correnti e risultante dal conto annuale di tesoreria, ai sensi dell'art.7 del D.M. del 21/09/1981.

Commissione di affidamento (CAF): 0,5% annua calcolata sull'importo dell'anticipazione accordata in base alla normativa vigente.

Con deliberazione n. 343 del 23/03/2023 è stata indetta procedura aperta telematica, ai sensi dell'art. 60 D. Lgs 50/2016 e s.m.i., per l'affidamento del "Servizio di Tesoreria e Cassa, per la durata di tre anni, con facoltà di rinnovo per un anno". Numero gara ANAC 8998737 che è andata nuovamente deserta.

Ente Codice 025617018000000
Ente Descrizione AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO PAOLO GIACCC
Categoria Strutture sanitarie
Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo ANNUALE 2023
Prospetto INCASSI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 27-giu-2024
Data stampa 01-lug-2024
Importi in EURO

025617018000000 - AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO PAOLO GIACCONE DI PALERMO		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		7.245.030,98	7.245.030,98
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.455.718,85	1.455.718,85
1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	18.858,12	18.858,12
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	132.544,90	132.544,90
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	29.798,51	29.798,51
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	120.485,82	120.485,82
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	792.741,17	792.741,17
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.603.728,78	3.603.728,78
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	843.853,42	843.853,42
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	247.301,41	247.301,41
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		303.833.999,04	303.833.999,04
2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	21.316.600,00	21.316.600,00
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	282.419.247,44	282.419.247,44
2112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	55.200,00	55.200,00
2115	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	39.600,00	39.600,00
2121	Contributi e trasferimenti correnti da Università	3.351,60	3.351,60
ALTRE ENTRATE CORRENTI		3.200.348,31	3.200.348,31
3101	Rimborsi assicurativi	67.906,77	67.906,77
3102	Rimborsi spese per personale comandato	1.216.864,43	1.216.864,43
3105	Riscossioni IVA	267.824,71	267.824,71
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	862.473,40	862.473,40
3202	Interessi attivi	109,27	109,27
3204	Altri proventi	785.169,73	785.169,73
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE		6.137.630,58	6.137.630,58
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	6.137.630,58	6.137.630,58
OPERAZIONI FINANZIARIE		61.312,54	61.312,54
6400	Depositi cauzionali	20.101,90	20.101,90
6911	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	41.210,64	41.210,64
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI		228.905.784,32	228.905.784,32
7100	Anticipazioni di cassa	228.905.784,32	228.905.784,32
INCASSI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE INCASSI		549.384.105,77	549.384.105,77

Ente Codice 025617018000000
Ente Descrizione AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO PAOLO GIACCO
Categoria Strutture sanitarie
Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo ANNUALE 2023
Prospetto PAGAMENTI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 27-giu-2024
Data stampa 01-lug-2024
Importi in EURO

025617018000000 - AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO PAOLO GIACCONE DI PALERMO

Importo nel periodo

Importo a tutto il periodo

PERSONALE

140.539.779,10

140.539.779,10

1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	44.244.447,27	44.244.447,27
1104	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	16.251.360,73	16.251.360,73
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	7.193.334,49	7.193.334,49
1106	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo determinato	1.377.507,32	1.377.507,32
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.793.074,97	2.793.074,97
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	9.283.694,28	9.283.694,28
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	23.867.955,09	23.867.955,09
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	1.701.788,74	1.701.788,74
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	3.816.907,27	3.816.907,27
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	25.148.101,45	25.148.101,45
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	4.857.942,21	4.857.942,21
1599	Altri oneri per il personale	3.665,28	3.665,28

ACQUISTO DI BENI

120.414.402,31

120.414.402,31

2101	Prodotti farmaceutici	87.271.518,37	87.271.518,37
2102	Emoderivati	2.330.929,04	2.330.929,04
2103	Prodotti dietetici	42.927,16	42.927,16
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	287.408,18	287.408,18
2112	Dispositivi medici	27.532.713,42	27.532.713,42
2198	Altri acquisti di beni sanitari	1.344.055,08	1.344.055,08
2199	Acquisto di beni sanitari derivante da sopravvenienze	1.070.865,86	1.070.865,86
2201	Prodotti alimentari	659,58	659,58
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	279.726,72	279.726,72
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	40.896,36	40.896,36
2204	Supporti informatici e cancelleria	118.532,99	118.532,99
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	27.692,42	27.692,42
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	47.109,63	47.109,63
2298	Altri beni non sanitari	19.367,50	19.367,50

ACQUISTI DI SERVIZI

41.090.906,92

41.090.906,92

3129	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da altre Amministrazioni pubbliche	1.792,29	1.792,29
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	3.684.293,59	3.684.293,59
3131	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	14.034,72	14.034,72
3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	35.154,93	35.154,93
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	1.232.263,06	1.232.263,06
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	2.823,48	2.823,48
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	167.807,07	167.807,07
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	37.504,00	37.504,00
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	439.711,12	439.711,12

3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	136.293,19	136.293,19
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	1.359,62	1.359,62
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	500.778,22	500.778,22
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	6.258.428,78	6.258.428,78
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	358.181,67	358.181,67
3206	Mensa per degenti	2.038.974,85	2.038.974,85
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	589.492,21	589.492,21
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	4.325.883,54	4.325.883,54
3210	Utenze e canoni per altri servizi	1.430.895,15	1.430.895,15
3211	Assicurazioni	221.915,05	221.915,05
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	1.666.272,81	1.666.272,81
3213	Corsi di formazione esternalizzata	95.250,65	95.250,65
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.526.077,25	1.526.077,25
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	3.273.540,54	3.273.540,54
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.330.292,49	1.330.292,49
3219	Spese legali	6.251.833,31	6.251.833,31
3220	Smaltimento rifiuti	845.151,68	845.151,68
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	31.633,77	31.633,77
3299	Altre spese per servizi non sanitari	4.593.267,88	4.593.267,88

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI **57.494,00** **57.494,00**

4104	Contributi e trasferimenti a comuni	57.494,00	57.494,00
------	-------------------------------------	-----------	-----------

ALTRE SPESE CORRENTI **38.581.648,68** **38.581.648,68**

5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	452.395,33	452.395,33
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	598.735,58	598.735,58
5201	Noleggi	2.121.984,66	2.121.984,66
5202	Locazioni	137.487,48	137.487,48
5203	Leasing operativo	2.117.310,60	2.117.310,60
5304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	404.989,64	404.989,64
5306	Interessi passivi v/fornitori	840.254,51	840.254,51
5401	IRAP	9.161.156,46	9.161.156,46
5404	IVA	20.572.278,76	20.572.278,76
5499	Altri tributi	344.987,32	344.987,32
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	23.000,00	23.000,00
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	147.825,06	147.825,06
5504	Commissioni e Comitati	89.332,60	89.332,60
5598	Altri oneri della gestione corrente	1.569.910,68	1.569.910,68

INVESTIMENTI FISSI **4.816.865,37** **4.816.865,37**

6102	Fabbricati	881.702,51	881.702,51
6103	Impianti e macchinari	851.947,93	851.947,93
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.764.548,43	1.764.548,43
6105	Mobili e arredi	83.124,27	83.124,27
6106	Automezzi	78.500,00	78.500,00
6199	Altri beni materiali	8.345,00	8.345,00
6200	Immobilizzazioni immateriali	1.148.697,23	1.148.697,23

OPERAZIONI FINANZIARIE **731.406,49** **731.406,49**

7400	Depositi cauzionali	1.800,00	1.800,00
7420	Acconti a terzi (fornitori, farmacie, etc.)	729.606,49	729.606,49

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI **228.667.851,02** **228.667.851,02**

8100	Rimborso anticipazioni di cassa	228.667.851,02	228.667.851,02
------	---------------------------------	----------------	----------------

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE **0,00** **0,00**

9997	Pagamenti da regolarizzare per pignoramenti (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00

TOTALE PAGAMENTI

574.900.353,89

574.900.353,89

Categoria Strutture sanitarie
Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo ANNUALE 2023
Prospetto INDICATORI ENTI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 27-giu-2024
Data stampa 01-lug-2024
Importi in EURO

025617018000000 - AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO PAOLO
GIACCONE DI PALERMO

Valore nel periodo

Valore a tutto il
periodo

Indicatori per composizione

Indicatori Spese

Spese Totali

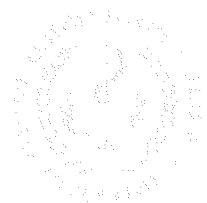
	Spese Correnti / Spese Totali	0,59	0,59
	Spesa Corrente Primaria / Spese Totali	0,59	0,59
	Spese Conto Capitale / Spese Totali	0,01	0,01

Spese Correnti

	Spesa per il Personale / Spese Correnti	0,41	0,41
	Trasferimenti Correnti / Spese Correnti	0,00	0,00
	Consumi Intermedi / Spese Correnti	0,88	0,88

Indicatori Entrate

	Dipendenza da Trasferimenti	0,97	0,97
--	-----------------------------	------	------



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

6.4.3 C/C POSTALE

Esprime il saldo alla chiusura di esercizio delle disponibilità liquide giacenti su c/c postale, comprensivo degli interessi maturati al 31/12/2023.

7. RATEI E RISCONTI ATTIVI

In questa voce vanno riepilogati i costi che, pur essendo di competenza dell'esercizio successivo, hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio, e si riferiscono a rettifiche per la quota non di competenza di canoni anticipati di premi assicurativi, noleggi, fitti passivi etc. Non risultano per l'esercizio 2022 contabilizzazioni di Ratei o risconti attivi.

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE		
	...		
	...		

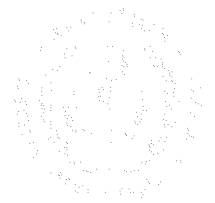
Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA040	RISCONTI ATTIVI PER AFFITTI PASSIVI	0	
	RISCONTI ATTIVI PER ASSICURAZIONI	0	
	RISCONTI ATTIVI PER CANONI DI LEASING	0	
	RISCONTI ATTIVI PER NOLEGGI	0	
	RISCONTI ATTIVI PER ALTRO	0	
		0	

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche	NO	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			
--	--	--	--

8. PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto è difforme, in maniera sostanziale, da quello medesimo previsto dal codice civile. Infatti, la natura di una azienda pubblica della struttura sanitaria giustifica, almeno in questo caso, le variazioni apportate allo schema di riferimento rappresentato dal Bilancio codicistico. La posta rappresenta l'insieme di risorse a disposizione dell'Azienda Sanitaria a titolo di capitale.

A integrazione del corredo informativo viene riportato il prospetto delle variazioni delle voci del patrimonio netto che risulta così composto:

Voci del patrimonio netto	Importo	Importo	Importo
A. Patrimonio netto			
A.1. Patrimonio netto			
A.1.1. Patrimonio netto			
A.1.1.1. Patrimonio netto			
A.1.1.1.1. Patrimonio netto			
A.1.1.1.1.1. Patrimonio netto			
A.1.1.1.1.1.1. Patrimonio netto			
A.1.1.1.1.1.1.1. Patrimonio netto			



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					RIPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI						
		Giroconti e Riclass.	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	Consistenza finale	Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni			
Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti													
Altro													
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	16.890.221	77.061								16.967.282			
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	77.061	-77.061								131.540			
TOTALE PATRIMONIO NETTO	139.379.902	0	5.890.488	7.789.998	0	131.540	131.540	5.759.134	137.611.931				

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

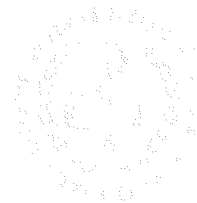
DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI		MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO											
INFORMAZIONI													
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)	Consistenza all'inizio dell'esercizio	Gir.e Riclass.	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterlizz. nel corso dell'esercizio	Altre variazioni	Consistenza finale	df cui riscossi/	df cui investiti
Per beni di prima dotazione:													
... assegnati in data antecedente al 1/1/2012													
... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)													
Da Stato:													
... assegnati in data antecedente al 1/1/2012													
... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)													
		VINCOLATO	2003			29.700.384	0	2.196.377	1.574.210	0	30.322.550	1.063.130	3.192.000
		VINCOLATO		D.D.G. 2153/2018	REALIZZAZIONE RETE FOGNARIA	129.455			0		129.455		129.455
		VINCOLATO	2018		fascicolo elettronico	3.192.000		3.362,12			3.192.000	1.063.130	3.192.000
		VINCOLATO	2022	D.D.G. 156		44.656,26					48.018		48.018
		VINCOLATO	2022	D.A. 54/2022	liste di attesa	1.000.000,00					1.000.000		1.000.000
		VINCOLATO	2022	PNRR	PNRR	25.334.272,78		2.193.014,60	1.574.210,45		25.953.077		25.953.077
Da Regione:													
... assegnati in data antecedente al 1/1/2012													
... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)													
		VINCOLATO	2012		ATTREZZATURE SANITARIE	993,44					993		993
		VINCOLATO	2013	D.D.G. 2770 25/07/2012	ATTREZZATURE SANITARIE	485.649			60.540		425.110	352.458	440.100
		VINCOLATO	2013	D.D.G. 2770 25/07/2012	ATTREZZATURE SANITARIE	379.393					379.393		379.393
		VINCOLATO	2013	Delibera 1090 del 15/10/2012	ATTREZZATURE SANITARIE	631.445			1.131,16		630.314	35.324	630.314
		VINCOLATO	2018		ATTREZZATURE SANITARIE	2.013.670			521.569,99		1.492.100		1.492.100
		VINCOLATO	2019		ATTREZZATURE SANITARIE	1.342.692					1.342.692		1.342.692



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI		INFORMAZIONI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)	Consistenza all'inizio dell'esercizio	Gir.e Riclass.	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizz. nel corso dell'esercizio	Altre variazioni	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
Contributo da FSR Economie su PSN	VINCOLATO	2020		ATTREZZATURE SANITARIE	1.076.729					1.076.729		
PNRR RICERCA	VINCOLATO	2023					55.200,00			55.200		
Da altri soggetti pubblici:												
... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:												
... assegnati in data antecedente al 1/1/2012 (dettagliare)												
... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)												
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in c/esercizio - quote FSR												
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in c/esercizio - PSN												
					3.104.091		3.284.257,17			6.388.348		6.388.348
					56.599.436		3.284.257	3.449.119		56.434.574	49.305.57	50.797.57
					56.599.436		3.284.257	3.449.119		56.434.574	49.305.57	50.797.57
					53.495.345			3.449.119		50.046.227	49.305.57	50.046.227
					3.104.091		3.284.257,17			6.388.348		6.388.348

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

AGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2	Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

Nessun dato da inserire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2	Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

Nessun dato da inserire

N01 - Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 - NO	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
------------------	---

Si propone la tabella di confronto con l'utilizzo degli importi riepilogati per anno di acquisizione.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DESCRIZIONE	2023	2022	VARIAZIONI
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2007	1.625	1.625	0
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2008	4.399	4.399	0
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2009	420	420	0
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2010	4.721	4.720	1
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2011	2.004	2.004	0
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2012	0	0	0
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2013	0	0	0
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2015	0		0
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2016	46.048	46.048	0
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2017	52.246	52.489	-243
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2018	1.069	1.984	-915
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2019	3.318	4.978	-1.660
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2020	839.702	626.406	213.296
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI PER ESIGENZA COVID-19	227.180	227.180	0
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI 2021	17.662	23.142	-5.480
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI 2022	351.115	605401	-254.286
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI 2023	19.034		19.034
TOTALE	1.570.542	1.600.796	-30.254

- **Contributi per ripiani perdite**

Non risultano valorizzazioni per la voce in esame.

- **Utili (perdite) portati a nuovo**

Esprime la quota di utili e/o di perdite prodotta nell'esercizio non portata in aumento o in diminuzione del fondo di dotazione. L'eventuale risultato economico positivo dell'esercizio può essere destinato alla copertura di perdite di esercizio portate a nuovo, agli investimenti e alla incentivazione del personale. In questa voce è esposta la quota dell'utile portato a nuovo risultante dagli avanzi di amministrazione della contabilità finanziaria nonché dagli utili di esercizio conseguiti dal 2002 al 2021. Si elenca in dettaglio la composizione della voce utili portati a nuovo:



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

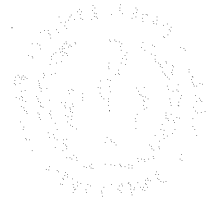
ANNO	IMPORTO	UTILIZZI PER RIPIANO PERDITA	UTILIZZI PER INVESTIMENTI	UTILI A NUOVO AL 31/12/2022
UTILE 2002	7.724.153	459.231		7.264.922
UTILE2003	38.683			38.683
UTILE2004	67.043			67.043
UTILE2005	23.460			23.460
UTILE 2006				0
UTILE 2007				0
UTILE 2008	922.013			922.013
UTILE 2009				0
UTILE 2010	32.184			32.184
UTILE 2011	958.480			958.480
UTILE 2012	988.918			988.918
UTILE 2013	525.167			525.167
UTILE 2014	2.208.614			2.208.614
UTILE 2015	251.983			251.983
UTILE 2016	1.120.165			1.120.165
UTILE 2017	539.914			539.914
UTILE 2018	1.022.469			1.022.469
UTILE 2019	371.598			371.598
UTILE 2020	389.197			389.197
UTILE 2021	165.413			165.413
UTILE 2022	77.061		0	77.061
	17.426.515	459.231	0	16.967.284

Per quanto riguarda la destinazione dell'utile portato a nuovo si propone di seguito la tabella di riepilogo della destinazione della posta in esame.

In proposito si precisa che:

- La voce "RISERVE DA UTILI DI ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTI" deriva dalla destinazione del 70% del valore dell'utile d'esercizio;
- La voce "RISERVA LEGALE art. 2430 C.C." deriva dalla destinazione del 20% dell'utile d'esercizio sino alla concorrenza del 1/5 del Capitale Sociale (fondo di dotazione);

ANNO	UTILI DA BILANCI D'ESERCIZIO	RISERVE DA UTILI DI ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTI	RISERVA LEGALE art. 2430 C.C.	UTILI A NUOVO AL 31/12/2023
UTILE 2002	7.264.922	5.085.445	477.806	1.701.671
UTILE2003	38.683	27.078	2.545	9.060
UTILE2004	67.043	46.930	4.410	15.703
UTILE2005	23.460	16.422	1.543	5.495
UTILE 2006		0	0	0
UTILE 2007		0	0	0



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ANNO	UTILI DA BILANCI D'ESERCIZIO	RISERVE DA UTILI DI ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTI	RISERVA LEGALE art. 2430 C.C.	UTILI A NUOVO AL 31/12/2023
UTILE 2008	922.013	645.409	60.649	215.955
UTILE 2009		0	0	0
UTILE 2010	32.184	22.529	2.117	7.538
UTILE 2011	958.480	670.936	63.048	224.496
UTILE 2012	988.918	692.243	65.050	231.625
UTILE 2013	525.167	367.617	34.545	123.005
UTILE 2014	2.208.614	1.546.030	145.280	517.304
UTILE 2015	251.983	176.388	16.575	59.020
UTILE 2016	1.120.165	784.116	73.683	262.367
UTILE 2017	539.914	377.940	35.515	126.459
UTILE 2018	1.022.469	715.728	67.257	239.484
UTILE 2019	371.598	260.119	22.296	89.183
UTILE 2020	389.197	272.438	23.352	93.407
UTILE 2021	165.413	115.789	14.887	34.737
UTILE 2022	77.061	53.943	6.905	16.213
	16.890.223	11.823.156	1.110.558	3.956.509

- **RISULTATO D'ESERCIZIO**

	2023	2022	VARIAZIONI
Risultato d'esercizio	131.540	77.061	54.479

9. FONDI PER RISCHI ED 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:	26.575.080	7.471.480	0	8.007.480	26.039.080
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	11.984.522	4.552.480		3.556.520	12.980.482
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	7.187.351	2.200.000		4.450.960,41	4.936.391
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0				0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	6.350.319	719.000			7.069.319
PBA060	Altri fondi rischi:	1.052.888	0			1.052.888
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	650.805	0	0	650.805
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0				0
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0				0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0				0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0				0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0				0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0				0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0	650.804,80			650.805
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	22.450.531	7.490.192	0	3.516.411	26.424.312



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

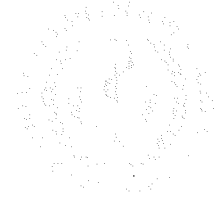
CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.203.709	53.772		911.813	345.668
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	17.767.086	2.751.908		2.250.493	18.268.501
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.557.853	40.000		77.667	1.520.186
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	1.838.786	4.644.513		269.438	6.213.860
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	83.097	0		7.000,00	76.097
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	5.931.786	1.542.168	0	63.255	7.410.698
PBA210	Fondi integrativi pensione	0				0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.765.914	1.024.986			3.790.900
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0				0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0				0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	3.165.872	517.182		63.255	3.619.798
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	54.957.397	16.503.840	0	11.587.147	59.874.089

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

Il Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali è destinato a coprire le potenziali passività che potrebbero derivare da vertenze giudiziarie in corso, in base alle indicazioni dei legali interni all'azienda.

Nella determinazione dell'accantonamento 2023 si è dapprima proceduto a quantificare, per tipologia, i contenziosi valorizzati e privi di copertura. Quindi per l'ammontare complessivo si è valutato, per ogni contenzioso, il grado di soccombenza (Certo - Probabile - Possibile - Remoto) determinando, secondo specifiche aliquote percentuali, il valore da accantonare.

Il Fondo rischi per contenzioso del personale risulta valorizzato al 31/12/2013 a seguito accantonamento, operato al 31 agosto 2009, per i rischi di contenziosi sorti con il personale (€ 2.156.093) derivanti da procedimenti presso il Giudice del Lavoro su iniziativa di dipendenti (in particolare i ricorsi pendenti per n. 53 tra dirigenti tecnici e tecnici del comparto che chiedono il



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

riconoscimento dello stato giuridico ed economico di dirigente sanitario, con liquidazione delle somme arretrate oltre interessi e rivalutazione monetaria dal 1998, che ha già vista depositata in data 23 gennaio 2009 la relazione di consulenza tecnica del CTU, con la determinazione delle rilevanti somme maturate dai ricorrenti).

Detti ricorsi riguardano, nella maggior parte dei casi, presunte illegittimità nell'applicazione degli istituti contrattuali previsti dai CC.CC.NN.LL. ovvero, relativamente alla determinazione e quantificazione dell'indennità di equiparazione ospedaliera ex art. 31 del DPR n. 761/79.

L'accantonamento per l'esercizio 2023 è stato quantificato a seguito relazione dell'Ufficio Legale aziendale.

CONTENZIOSO IN MATERIA DI LAVORO					
FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	TOTALE ACCANTONAMENTO 2022	ACCANTONAMENTO 2023	UTILIZZO 2023	TOTALE FONDO ACCANTONAMENTO 2023	Δ
	7.187.351	2.200.000	4.450.960,41	4.936.391	-2.250.960

Il Fondo rischi per assicurazioni è stato incrementato della quota valorizzata in sede di negoziazione (€ 719.000). Nel dettaglio il Fondo per autoassicurazione pari ad € 6.350.319 e contribuisce alla copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile in solido con il fondo contenzioso in precedenza rappresentato e commentato.

	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
Fondo per assicurazioni (franchigia)	6.350.319	719.000		7.069.319	719.000

Il Fondo "Altri Rischi" riepiloga il valore accantonato per maggiori oneri per la realizzazione del servizio di Immunoterapia rispetto al contributo erogato dall'Università.

	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
--	----------------------	-------------------------------	------------------------------	----------	---------------



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Altri rischi	1.052.888	0	1.052.888
--------------	-----------	---	-----------

Quest'Azienda, nell'attività di gestione del contenzioso legale, distinto nelle sue varie fattispecie, persegue i due obiettivi fondamentali:

- svolgere un'adeguata attività di valutazione del rischio incombente cercando di dare ad esso una accettabile copertura economico finanziaria.
- mettere in atto tutte le procedure e gli istituti in grado di individuare le aree di rischio, procedere alla loro misurazione, regolamentare atti e comportamenti per ridurre/eliminare gli eventi e le aree di rischio.

Il Fondo per cause civili e oneri processuali accogliendo tutte le quelle passività che si riferiscono al contenzioso, individuate analiticamente dal Servizio Legale, viene costantemente monitorato ed aggiornato dallo stesso ufficio. Per il dettaglio si veda la specifica tabella riportata nell'allegato "Elenco analitico del contenzioso esistente al 31/12/2023" che individuano l'anno di formazione del rischio, la tipologia, il valore del petitum ed il valore accantonato sulla base della probabilità di soccombenza.

Questa Azienda, già in sede di programmazione gestionale e di attuazione dei percorsi attuativi di certificabilità, nonché a seguito delle osservazioni/raccomandazioni formulate dal Collegio Sindacale e della normativa specifica di continua produzione ed in continua evoluzione, cerca ormai di strutturare la propria organizzazione sanitaria sviluppando strategie e programmi idonei alla gestione e contrasto del rischio stesso.

Il fondo per contributi vincolati da Regione espone i contributi vincolati, destinati a finanziare le spese relative a specifici progetti, che sono interamente esposti tra i contributi in e/esercizio e correlati alla iscrizione di accantonamenti specifici



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

per la quota parte di costo non sostenuto nell'esercizio, così come disposto dalla direttiva interassessoriale prot.n.2112 del 06 maggio 2010.

Nell'esercizio 2023, si è provveduto a quantificare, sulle somme disponibili su specifici finanziamenti PSN, le economie da dedicare ad iniziative per l'abbattimento delle liste d'attesa.

Nel dettaglio:

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

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Economie su progetti	Valore
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE						
PBA010	FONDI PER RISCHI:	26.575.080	7.471.480	0	8.007.480	0	26.039.080
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	11.984.522	4.552.480	0	3.556.520		12.980.482
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	7.187.351	2.200.000	0	4.450.960		4.936.391
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0		0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	6.350.319	719.000	0	0		7.069.319
PBA060	Altri fondi rischi:	1.052.888	0	0	0		1.052.888
	...	0					0
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	650.805	0	0	0	650.805
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0					0
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0					0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0					0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0					0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0					0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0					0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0	650.805				650.805
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	22.450.531	7.152.659	0	3.338.505	0	26.264.685
PBA151	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER FS "FINALIZZATO"	1.203.709	53.772	0	911.813		345.668
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	17.767.087	2.414.375	0	2.072.587	0	18.108.875
	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER FS "FINALIZZATO"	0					0
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE - PSN 2010	0					0
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE - PSN 2011	0					0
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE - PSN 2012	0					0
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE - PSN 2013	464.773	0		30.250		434.523
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE - PSN 2014	1.504.186			187.299		1.316.887
	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER FS "FINALIZZATO"	52.272					52.272
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE - PSN 2015	750.359			111.145		639.214
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE - PSN 2016	2.181.741			660.081		1.521.661
	FONDO INVESTIMENT. ex D.A. 2726/2017	3.496.852			28.021,64		3.468.831
	FONDO INVESTIMENT. ex D.A. 1839/2018	1.496.020			6.514,04		1.489.506
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE - PSN 2017	3.595.511			485.424		3.110.087



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Economie su progetti	Valore
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE- PSN 2018	2.276.041			432.020,00		1.844.021
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE- PSN 2019	510.000			119.833,00		390.167
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE- PSN 2020		2.281.274,00				2.281.274
	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER AIDS L 135/90	67.759,60					67.760
	FONDO PER QUOTE INUTIL. CONTRIBUTIDA REGIONE O PROV. AUT. PER PROGETTO DI RICERCA GR-2016-02364931 U.O. CH. PLASTICA	0					0
	Quote inutilizzate contributi PSN - economie anni precedenti	0					0
	ALTRE QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA REGIONE PER FSR VINCOLATO	911.571	133.100,93				1.044.672
	ALTRE QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA REGIONE PER FSR VINCOLATO	460.000			12.000,00		448.000
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.557.853	40.000		77.667		1.520.186
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	1.838.786	4.644.513		269.438		6.213.860
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	83.097			7.000,00		76.097
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	7.135.495	2.280.683	0	2.319.745	0	5.931.786
PBA210	Fondi integrativi pensione	0					0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.765.914	1.024.986				3.790.900
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0					0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0					0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	4.369.581	219.539	0	1.326.483	0	3.262.637
	Fondo per abbattimento liste d'attesa	1.203.709,00	53.771,90		911.813,00		345.668
	Fondo accantonamento attività libero professionale	1.843.989			351.415		1.492.574
	Fondo per oneri e spese (interventi assistenziali)	772.051	165.767		3.528		934.290
	Fondo per oneri e spese Sperimentazione clinica	549.831			59.726,87		490.105
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	56.161.106	16.904.822	0	13.665.731	0	58.235.551

La voce PBA160 del modello SP 2023 "Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici extra fondo riepiloga l'utilizzo per competenze stipendiali del fondo Progetto Farmacovigilanza DA 2257 del 15/11/2011.

	Quota	RESIDUO AL 31/12/2022	assegnazione	UTILIZZO AL 31/12/2022	Valore finale
	accantonata				
Centro Farmacovigilanza DA 2257 15/11/2011 - Prof. D'Alessandro	2.000.000	1.500.359	40.000	20.173	1.520.186
ONTRIBUTI VINCOLATI DA F.C. UNIONE EUROPEA PROGETTO 3031	57.494	57494		57.494,00	0
					1.557.853

La voce PBA180 del modello SP 2022 "Quote inutilizzate contributi per ricerca riepiloga l'utilizzo dei fondi di progetti per ricerca:



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

La voce PBA190 del modello SP 2023 "Quote inutilizzate contributi vincolati da privati riepiloga l'utilizzo dei fondi di progetti finanziati come da tabella seguente:

DESCRIZIONE	valore residuo al 31/12/2022	incrementi	utilizzi	valore residuo al 31/12/2023
COLL. PROGETTO AOUN/PROSAMI	190.960	34.000,00		224.960
CONTRIBUTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA "NON CELIAC GLUTEN SENSITIVITY (NCGS)"	288.000		79.816,98	208.183
CONTRIBUTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA "TRANS-CRANIAL MrgFUS" GR-2016-02364526 DIP.DIAGN.PER IMMAG.E NEUROSC.INTERV.	199.276			199.276
CONTRIBUTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA "TRANS-CRANIAL MrgFUS" GR-2016-02364526 U.O.C. NEUROL.E NEUROFISIOPAT. CON STROKE UNIT	75.667			75.667
QUOTE INUTIL. CONTRIB.RICERCA 2016-02364358 "IMPACT OF WHOLE EXOME SEQUENCING ON THE CLINICAL MANAGEMENT..."	86.103		14.000,00	72.103
QUOTE INUTIL. PROGETTO ISOLDA "IMPROVED VACCINATION STRATEGIES FOR OLDER ADULTS" (HORIZON 2020)	15.000			15.000
QUOTE INUTILIZZ.CONTRIB.PER RICERCA FINALIZZATA "ISOLAM.E CARATTERIZZ.CELLULE STAMINALI DI CANCRO METASTATICO PER IL TRATT.DEL CANCRO COLORETTALE" RF-2018-12367044	55.000	30.647,46	89.834,25	-4.187
QUOTE INUTIL. "PROGETTO ONCOTEST - PROGETTO REVERT" N.848098 (HORIZON 2020)	381.250			381.250
QUOTE INUTILIZZ.CONTRIB.PER RICERCA FINALIZZATA ALLA CONOSCENZA DEL FENOMENO DEL GAP (GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO) L. 208/2015 (art.1, comma 946)	42.500	30.000		72.500
QUOTE INUTILIZZ.CONTRIB.PER RICERCA FINALIZZATA "CHARACTERIZATION OF THE IMMUNE RESPONSE TO M.TUBERCULOSIS" GR-2018-12367178	150.000		35.787,25	114.213
FONDO PER QUOTE INUTIL. CONTRIBUTIDA REGIONE O PROV. AUT. PER PROGETTO DI RICERCA GR-2016-02364931 U.O. CLADIBIOR	145.631			145.631
FONDO PER QUOTE INUTIL. CONTRIBUTIDA REGIONE O PROV. AUT. PER PROGETTO DI RICERCA GR-2016-02364931 U.O. CH. PLASTICA	0		0	0
CONTRIBUTO PER RICERCA "RF 2018- 12367986 -	132.700,00		50.000,00	82.700
CONTRIBUTO PER RICERCA "GR 2019 - 12369134	76.700,00			76.700
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIB. SCREENING NEONATALE UNIVERSALE (SNU) PER LA PREVENZ. DEI DEFICIT PERMATENTI DELL'UDITO IN ETA' EVOLUTIVA		167.400,16		167.400
QUOTE INUTILIZZ.CONTRIB.PER RICERCA RF-2021-12372399 "PORTAL HIPERTENSION IMPATIENTS WITH NAFLD: CLINICAL IMPLICATION"		80.000,00		80.000
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIB. DA SOGGETTI PUBBLICI PER PNRR RICERCA		4.302.465,00		4.302.465
TOTALE	1.838.786	4.644.513	269.438	6.213.860



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO quote inutilizzate contribuiti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2023		
	Esercizio	Importo contribuito	Tipologia	Importo								
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023	
			Totale	64.842	-	-	-	-	-	-	-	
			B.1) Acquisti di beni									
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale	48.768								
			Altri costi (ammortamenti)									
			Totale	48.768	-	-	-	-	-	-	-	30.282
Ricerca 2010 - GR-2010-2321017- Adipose Delivered Stem Cells-CUP G71J12000840001 - Dott.ssa Todaro	2010	79.050										
			B.1) Acquisti di beni									
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale	248.601	-	-	-	-	-	-	-	
			Altri costi (ammortamenti)									
			Totale	248.601	-	-	-	-	-	-	-	30.881
TELEMED - SECPND OPINION -PROF. MIDIRI	2013	279.482										



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2023				
	Esercizio	Importo contribuito	Tipologia	Esercizio 2017 e precedenti	Importo									
					Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023			
D.A. 469-1404-1045	2020	3.537.187	B.1) Acquisti di beni											
			B.2) Acquisti di servizi sanitari											
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari											
			B.6) Costi del personale				2.730.530			806.657				
			Altri costi (ammortamenti)											
			Totale	-	-	-	2.730.530	806.657						
D.A.657 del 2022	2022	1.216.534	B.1) Acquisti di beni											
			B.2) Acquisti di servizi sanitari											
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari											
			B.6) Costi del personale				236.034					911.813		
			Altri costi (ammortamenti)											
			Totale	-	-	-	236.034			911.813		68.687		
	2023													
			Totale											53.772



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO quote inutilizzate contribuiti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2023			
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo									
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023		
TELEMED - SECPND OPINION -PROF. MIDIRI			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-									
		53.772	B.6) Costi del personale	-									
			Altri costi (ammortamenti)	-									
	TOTALE	5.395.543	Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			TOTALE	418.613	-	-	-	-	-	2.966.564	806.657	911.813	345.668

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contribuiti da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato PBA151



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2023
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
PSN 2011	2011	600.881	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale	575.786						
			Altri costi (ammortamenti)							
			Economie		25.095					
			Totale	575.786		25.095				
PSN 2012	2012	1.236.018	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	843.926				14.667		
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (ammortamenti)	201.770						
			Economie		175.655					
			Totale	1.045.696			14.667			
PSN 2013	2014	4.838.891	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
										434.523



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2023		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					Esercizio 2022		Esercizio 2023	
				Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022				Esercizio 2023
PSN 2014	2018	4.315.848	B.6) Costi del personale	3.166.491		216.695	73.773	104.073	30.250			
			Altri costi (ammortamenti)	276.351								
			Economie		536.735							
			Totale	3.442.842	216.695	73.773	104.073	30.250				
			B.1) Acquisti di beni									
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
PSN 2015	2018	4.464.000	B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale	471.159	329.855	318.447	338.735	261.517	187.299			
			Altri costi (ammortamenti)		127.489		30.812	42.631				
			Economie			657.868	233.149					
			Totale	471.159	457.344	976.315	602.696	304.148	187.299			
			B.1) Acquisti di beni									
PSN 2015	2018	4.464.000	B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale	855.356	308.242	385.278	571.782	1	111.145			
			Altri costi (ammortamenti)	90.835	780.000	263.557	7.350	291.104				
			Altri costi (esercizi precedenti)						160.138			
			Totale								639.214	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2023
	Esercizio	Importo contribuito	Tipologia	Importo Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
			Totale	946.191	1.088.242	648.835	579.132	451.241	111.145	
			B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale	33.848	587.562	492.644	581.332	552.786	660.080	
PSN 2016	2018	4.766.000	Altri costi (ammortamenti)	43.179						1.521.661
			Altri costi (esercizi precedenti)		124.925		167.983			
			Totale	33.848	630.741	617.569	749.315	552.786	660.080	
			B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale		5.488		118.462			
PSN 2017	2019	123.950	Altri costi (ammortamenti)							
			Economie							
			Totale			5.488	118.462			
			B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
PSN 2017	2020	4.450.378								3.110.086



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO quote inutilizzate contribuiti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2023
	Esercizio	Importo contribuito	Tipologia	Importo					Esercizio 2023	
				Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		
			B.6) Costi del personale			47.425	180.468	577.342	485.424	
			Altri costi (ammortamenti)				49.633			
			Economie							
			Totale			47.425	230.101	577.342	485.424	
PSN 2018	2020	2.402.880	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale			16.901		432.041		
			Altri costi (ammortamenti)			109.938				
			Economie							
			Totale			-	-	126.839	432.041	
PSN 2019	2020	4.766.490	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (ammortamenti)			1.582.690		3.183.800		
			Economie							
			Totale			-	1.582.690	3.183.800	-	
PSN 2019	2021		B.1) Acquisti di beni							
			Totale			-	1.582.690	3.183.800	-	
									390.167	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO quote inutilizzate Regionale o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2023			
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo								
				Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023		
	510.000		B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale							119.833		
			Altri costi (ammortamenti)									
			Economie									
			Totale								119.833	
PSN 2020	2.281.274	2023	B.1) Acquisti di beni									
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (ammortamenti)									
			Totale									2.281.274
FARMACOVIGILANZA	118.241	2019	B.1) Acquisti di beni									
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale							50.000		
			Altri costi (ammortamenti)									15.969
			Totale									52.272



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO quote inutilizzate contribuiti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2023		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023	
FARMACOVIGILANZA	2021	460.000	Totale	-	-	-	50.000	-	15.969	448.000	
			B.1) Acquisti di beni								
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B.6) Costi del personale						12.000		
			Altri costi (ammortamenti) Economie								
AIDS	2021	69.260	Totale	-	-	-	-	-	-	67.759	
			B.1) Acquisti di beni								
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B.6) Costi del personale						1.501		
			Altri costi (ammortamenti) Economie								
D.A. 2726/2017	2019	3.500.000	Totale	-	-	-	-	-	-	3.468.830	
			B.1) Acquisti di beni								
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B.6) Costi del personale						3.148		28.022



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO quote inutilizzate contribuite da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2023		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo							
				Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023	
			Altri costi (ammortamenti)								
			Economie								
			Totale		-					3.148	28.022
			B.1) Acquisti di beni								
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B.6) Costi del personale							3.890	6.514
			Altri costi (ammortamenti)								
			Economie								
			Totale		-					3.890	6.514
			B.1) Acquisti di beni								
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B.6) Costi del personale								
			Altri costi (storno ad altra voce)								
			Totale		-					-	-
			B.1) Acquisti di beni								
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
			Totale								
			Totale	2019	1.500.000						1.489.596
			Totale	2022	822.198						822.198
			Totale	2022	331.360						153.454



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO quote inutilizzate contribuiti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2023
	Esercizio	Importo contribuito	Tipologia	Importo Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
			B.6) Costi del personale						177.906
			Altri costi (storno ad altra voce)						6.474
			Totale						177.906
ALTRE QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA REGIONE PER SORVEGLIANZA SISTEMATICA DEL SARS-COV-2 E DELLE SUE VARIANTI NELLE ACQUE REFLUE (PROGETTO SARI)	2022		B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (storno ad altra voce)						
		Totale							
	89.373								89.373
ALTRE QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA REGIONE PER SORVEGLIANZA SISTEMATICA DEL SARS-COV-2 E DELLE SUE VARIANTI NELLE ACQUE REFLUE (PROGETTO SARI)	2023		B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (storno ad altra voce)						
		Totale							
	133.101								133.101
QUOTE INUTILIZZ. DI CONTRIBUTI DA REGIONE PER IL FINANZ.	2023		B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		Totale							
									6.173



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO quote inutilizzate contribuiti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato DI PROGETTI DI FORMAZIONE IN SIMULAZIONE	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
	6.173		B.6) Costi del personale							
			Altri costi (storno ad altra voce)							
			Totale	-	-	-	-	-	-	
	TOTALE	41.226.309	TOTALE	6.515.522	2.888.717	2.537.422	4.000.836	5.308.768	2.088.577	18.268.568

tab. 37 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contribuiti da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA SOGGETTI PUBBLICI (EXTRA FONDO)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021		Esercizio 2022	Esercizio 2023
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA SOGGETTI PUBBLICI (EXTRA FONDO)	2021		B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	122.147	70.000	70.000	70.000	70.000	77.667	
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (storno ad altra voce)							
		2.000.000	Totale	122.147	70.000	70.000	70.000	70.000	77.667	1.520.186

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023			
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA	2016	1.933.433	B.1) Acquisti di beni							1.663.995		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (storno ad altra voce)									269.438
			Totale							269.438		
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIB. SCREENING NEONATALE UNIVERSALE (SNU) PER LA PREVENZ. DEI DEFICIT PERMATENTI DELL'UDITO IN ETA' EVOLUTIVA	2016	167.400	B.1) Acquisti di beni							167.400		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (storno ad altra voce)									
			Totale									
QUOTE INUTILIZZ.CONTRIB.PER RICERCA RF-2021-	2021		B.1) Acquisti di beni							80.000		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI		FONDO AL 31/12/2023					
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
12372399 "PORTAL HIPERTENSION IMPATIENTS WITH NAFLD: CLINICAL IMPLICATION"			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		80.000	B.6) Costi del personale							
			Altri costi (storno ad altra voce)							
			Totale		-	-	-	-	-	
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIB. DA SOGGETTI PUBBLICI PER PNRR RICERCA	2023		B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
		4.302.465	Altri costi (storno ad altra voce)							
			Totale		-	-	-	-		
		6.483.299	TOTALE		-	-	-	-	269.438	6.213.860

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi di esercizi precedenti per ricerca



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

La voce PBA230 del modello SP 2023 "Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente" riepiloga l'accantonamento e l'utilizzo dei fondi dedicati agli incrementi contrattuali del personale come da tabella seguente:

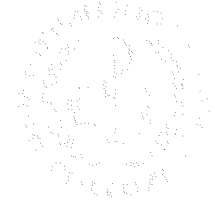
	valore residuo al 31/12/2022	incrementi	utilizzi	valore residuo al 31/12/2023
FONDO PER CONTRATTO DIRIGENZA SANITARIA MEDICA	2.301.703	946.955		3.248.657
FONDO PER CONTRATTO DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	194.823	78.031		272.854
FONDO PER CONTRATTO COMPARTO SANITARIO	269.388	0		269.388
	2.765.914	1.024.986	0	3.790.900

Nel **Fondo accantonamento attività libero professionale** sono esposte le somme relative ad accantonamenti per quote spettanti ai professionisti e al personale di supporto che svolgono l'attività libero professionale, e accantonate in attesa di ripartizione. Si evidenzia che la posta corrispondente del conto economico è relativa alla voce:

	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
Fondo accantonamento attività libero professionale	1.843.989	351.415			2.195.404

10. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Questa voce accoglie gli accantonamenti relativi al debito maturato nei confronti dei dipendenti a tempo determinato, con inquadramento previdenziale INPS, che verrà estinto al momento in cui cesserà il rapporto di lavoro. Come noto, da chiarimenti forniti dal Dipartimento della RGS (nota n.17194 del 12/02/2004) e dall'INPDAP



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

(nota n. 899/04 del 24/03/04), il trattamento previdenziale riferito ai dipendenti con contratto privatistico è equiparato a quello applicato ai dipendenti pubblici. Pertanto il F/TFR per la generalità dei dipendenti è incluso nei debiti verso l'INPDAP.

Non ci sono movimenti dell'esercizio 2023 in quanto non c'è più personale religioso in regime di convenzione con l'Arcidiocesi.

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA250	Fondo per premi operosità medici SUMAI				0
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	397.480			397.480
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	397.480	0	0	397.480

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

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, come specificato nella seguente tabella

Fondo	Criteri di determinazione
Fondo per trattamento fine rapporto dipendente.	Il TFR è un istituto disciplinato dall'art.2120 del Codice civile. Esso è una sorta di retribuzione differita che viene corrisposta al momento della cessazione del rapporto di lavoro per qualsiasi causa. L'art.2120 stabilisce che il TFR si calcola sommando, per ciascun anno di servizio, una quota pari e comunque non superiore all'importo della retribuzione dovuta per l'anno stesso divisa per 13,5. Il trattamento accantonato, con esclusione della quota maturata nell'anno, è incrementato, su base composta, al 31 dicembre di ogni anno, con l'applicazione di un tasso costituito dall'1,5 per cento in misura fissa e dal 75 per cento dell'aumento dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati, accertato dall'ISTAT, rispetto al mese di dicembre dell'anno precedente.

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Informazione	Caso presente in azienda	Se sì, illustrare
TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

11. DEBITI

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	-					
	DEBITI V/STATO	-					
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-					
	...						
	...						
PDA060	Altri debiti v/Stato	-					
	...						
	...						
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	90	265.501.357	265.501.357	90		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per	0					



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
	mobilità passiva extraregionale						
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0					
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	400	24	12	412		
	...						
	...						
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	8.939.090	1.935.649	1.016.596	8.995.977		
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	13.977,00	91.128,30	56.392,80	48.713		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	8.925.113	712.610	1.117.938	8.519.785		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	66.757	14.456	25.791	55.421		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	9.005.847	1.950.105	1.042.387	9.051.398		

Tab. 42 - Consistenza e movimentazioni dei debiti



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Dettaglio partite debitorie verso Aziende sanitarie della Regione

	2023	2022	Δ
DEBITI V/ASP AG - PER ALTRE PRESTAZIONI	10.317	24.350	-14.033
DEBITI V/ASP CL - PER ALTRE PRESTAZIONI	211.823	143.621	68.202
DEBITI V/ASP CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	6.754	6754	0
DEBITI V/ASP EN - PER ALTRE PRESTAZIONI	92.997	1.836	91.161
DEBITI V/ASP ME - PER ALTRE PRESTAZIONI	23.840	23.840	0
DEBITI V/ASP PA - PER ALTRE PRESTAZIONI	1.210.198	1.598.332	-388.134
DEBITI V/ASP RG - PER ALTRE PRESTAZIONI	10.437	24.175	-13.738
DEBITI V/ASP SR - PER ALTRE PRESTAZIONI	2.644	2.098	546
DEBITI V/ASP TP - PER ALTRE PRESTAZIONI	125.678	111.211	14.467
DEBITI V/AO CANNIZZARO CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	2.717	2.717	0
DEBITI V/AO GARIBALDI CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	0	0	0
DEBITI V/AOU POLICLINICO CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	46.943	20.286	26.657
DEBITI V/AO PAPPALARDI PIEMONTE - PER ALTRE PRESTAZIONI	42.260	42.260	0
DEBITI V/AOU POLICLINICO ME - PER ALTRE PRESTAZIONI	42.325	23.903	18.422
DEBITI V/AO VILLA SOFIA CERVELLO - PER ALTRE PRESTAZIONI	3.490.416	3.452.904	37.512
DEBITI V/AO CIVICO PA - PER ALTRE PRESTAZIONI	3.200.436	3.436.956	-236.520
Totale	8.519.785	8.915.243	-395.458

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	2023	2022	Δ
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA "FEDERICO II" (GIA' AU.P.UN. STU. DI NAPOLI FEDERICO II)	2	2	0
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE di REGGIO CALABRIA	45	45	0
FONDAZIONE I.R.C.C.S. "CA' GRANDA - OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO"	11.276	11.276	0
FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO NAZIONALE CASIMIRO MONDINO IRCCS	232	232	0
ISTITUTO GIANNINA GASLINI	3.269	3.269	0
OSPEDALI GALLIERA	34.035	45.371	-11336
OSPEDALE BAMBIN GESU'	0	0	0
A.O.U.C AZ. OSPED. UNIVERSITARIA CAREGGI	2.377	2.377	0
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE CATANZARO	53	53	0
AZIENDA SANITARIA OSPEDALIERA S. LUIGI DI ORBASSAN	429	429	0
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA "MEYER"	2.170	2.170	0
REG. LOMBARDIA FONDAZIONE I.R.C.C.S. DI RILIEVO NA	320	320	0
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA SENESE	1.099	1.099,00	0
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA PISANA	114	114	0
TOTALE	55.421	66.757	-11.336



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ANNO DI FORMAZIONE

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
PDA000	MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-	-
	DEBITI V/STATO						
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale						
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale						
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato						
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:						
	...						
PDA060	Altri debiti v/Stato						
	...						
	...						
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA						
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						
	...						
	...						
PDA130	DEBITI V/COMUNI:				0		412
	...						
	...						
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.322.500	348.082	601.224	355.398	605.017	336.276
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR						
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
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 in compensazione					13.977	34.735
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	6.322.500	348.082	601.224	355.398	591.040	301.541
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	10.525	1.704	10.284	15.640	8.634	8.634
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	6.333.025	349.786	611.508	371.038	613.651	344.910
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	8.192	-	4.246	2.497	2.993	2.993
PDA250	Debiti v/enti regionali:	8.192	-	4.246	2.497	2.993	2.993
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:						
PDA270	Debiti v/altre partecipate:						
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	12.734.238	875.707	329.841	1.195.621	845.326	32.158.916
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						
PDA300	Debiti verso altri fornitori	12.734.238	875.707	329.841	1.195.621	845.326	32.158.916
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	1.224	241.802
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-	-	-	-	-	8.153.597
	...						
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI,	-	-	-	-	-	8.579.852



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ANALISI DI BILANCIO 2023

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
	ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:						
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	3.238.047	1.476.985	754.732	1.529.190	473.136	15.861.955
PDA350	Debiti v/altri finanziatori						
PDA360	Debiti v/dipendenti	2.794.815	1.374.742	749.747	1.059.874	295.450	15.684.269
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie						
PDA380	Altri debiti diversi:	443.232	102.243	4.985	469.316	177.686	177.686

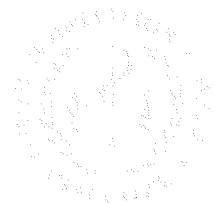
Tab. 43 - Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI			
	DEBITI V/STATO			
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:			
PDA060	Altri debiti v/Stato			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA			
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			
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	412		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	8.568.497		
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 in compensazione	48.712		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre erogazioni	8.519.785		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	55.421		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	8.623.918		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
PDA250	Debiti v/enti regionali:	23.408		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:			
	DEBITI V/FORNITORI:	48.137.549		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	2.100		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	48.137.549		
	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	243026		
	DEBITI TRIBUTARI:	8.153.597		
	DEBITI PER ERARIO C/RITENUTE SU LAVORO AUTONOMO	7.054		
	DEBITI PER ERARIO C/RITENUTE SU LAVORO DIPENDENTE	4.180.327		
	DEBITI PER ERARIO C/RITENUTE SU LAVORO COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	48.558		
	DEBITI PER ERARIO C/I.V.A.	42.375		
	DEBITI PER ERARIO C/I.V.A. A ESIGIBILITA DIFFERITA	0		
	DEBITI PER ERARIO C/I.V.A. SPLIT PAYMENT	1.059.018		
	IVA PER ACQUISTI CEE	3.318,34		
	DEBITI PER ERARIO C/IRAP	1.807.627		
	DEBITI PER ERARIO C/IRAP ESERCIZIO PRECEDENTE	991.742		
	ALTRI DEBITI PER IMPOSTE E TASSE	0		
	ALTRI DEBITI PER ADDIZIONALE COMUNALE	4.351		
	ALTRI DEBITI PER ADDIZIONALE REGIONALE	9.227		
	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	8.579.852		
	DEBITI V/ INPDAP - CPS	2.173.163		
	DEBITI V/ INPDAP - CPDEL	3.447.566		
	DEBITI V/ INPDAP - INADEL	438.137		
	DEBITI V/ INPDAP - OPERA PREVIDENZA	285.213		
	DEBITI V/ INPDAP - TESORO	2.014.889		
	DEBITI V/ INPDAP - ENPDEL			
	DEBITI V/S FONDO CREDITO	50.257		
	DEBITI VERSO INPS PER LAV DIPENDENTI	29.682		
	DEBITI VERSO INAIL	96.713		
	DEBITI VERSO ONAOSI	44.233		
	DEBITI V/ ALTRI ENTI PREVIDENZIALI	0		
	...			
	DEBITI V/ALTRI:	15.006.073	8.327.971	
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	14.294.136	8.327.971	
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	711.937		
	DEBITI VS TERZI SU EMOLUMENTI STIPENDIALI (ORGANIZZAZIONI SINDACALI)	0		
	DEBITI VS TERZI SU EMOLUMENTI STIPENDIALI (CESSIONARI DIVERSI)	1.751		
	DEBITI VS TERZI SU EMOLUMENTI STIPENDIALI (PIGNORAMENTI)	12792,29		
	DEBITI VS TERZI SU EMOLUMENTI STIPENDIALI (RISCATT. CONTRIB.)	4.031		
	ALTRI DEBITI VERSO PERSONALE	390.346		
	DEBITI VERSO ORGANI DIRETTIVI ED ISTITUZIONALI			



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	DEBITI VERSO ALTRI ORGANISMI AZIENDALI			
	DEBITI VERSO ASSISTITI	1.915		
	DEBITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	22.726		
	DEBITI VTESORIERE PER MANDATI EINCASSI NON A BUON FINE	2.031		
	DEBITI V/ TERZI	13.560		
	ALTRI DEBITI DIVERSI			
	DEBITI PER ALTRI ACCANTONAMENTI	262.785		
	DEBITI PER PROTOCOLLI COMITATO ETICO IN SOSPESO			
	ACCONTI VERSO CLIENTI			

Tab. 44 - Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
...								
...								
...								
TOTALE MUTUI								

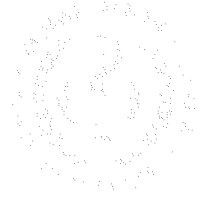
Tab. 45 - Dettaglio mutui

NULLA DA INSERIRE

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
.....			
.....			
.....			
.....			

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

NULLA DA INSERIRE



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

REDAZIONE ANNO 2010

CONTO ECONOMICO - RENDICONTO - BILANCIO

12. RATEI E RISCONTI

12.1 RATEI

Rappresentano debiti in moneta e misurano quote di costi la cui integrale liquidazione avverrà in un esercizio successivo, ma di competenza, per la parte da essi misurata, dell'esercizio. (nell'esercizio non sono stati rilevati ratei passivi).

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE		
	...		
	...		

Tab. 47 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

NULLA DA INSERIRE

12.2 RISCONTI

In questa voce sono stati iscritti i ricavi che, pur essendo di competenza dell'esercizio successivo, hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio, e si riferiscono a finanziamenti per progetti finalizzati non completamente utilizzati nell'esercizio in corso. Per garantire che il margine aziendale sia effettivamente commisurato all'utilizzo dei fattori produttivi, la quota a favore dell'Azienda va necessariamente attribuita in proporzione all'avanzamento del progetto rispetto al contributo.

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE		
PEA040	RISCONTI PASSIVI PER SPERIMENTAZIONE CLINICA	2.527.934	
PEA040	RISCONTI PASSIVI ALTRI CONTRIBUTI FSR VINCOLATI		
	...	2.527.934	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Tab. 48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

Il dettaglio con le specifiche sperimentazioni, distinte per sperimentatore e anno, si trova presso l'ufficio gestione sperimentazioni dell'area economico finanziaria dell'azienda.

13. CONTI D'ORDINE

CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
CONTI D'ORDINE				
F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	2.212.063	2.205.870	1.331.692	3.086.241
F.3) BENI IN COMODATO	287.897.838			287.897.838
F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE				
<i>Canoni di leasing a scadere</i>				
<i>Depositi cauzionali</i>				
<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>				
<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>				
	290.109.901	2.205.870	1.331.692	290.984.079

Tab. 49 - Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

13.1 DEPOSITI CAUZIONALI

Si rilevano i depositi cauzionali che sono relativi a polizze fidejussorie (bancarie e/o assicurative) rilasciate a favore dell'Azienda dai fornitori, a garanzia di forniture in corso, così come previsto dai capitolati di gara.



13.2 BENI IN COMODATO

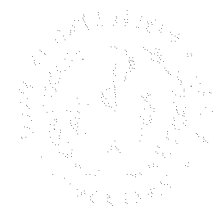
Sono costituiti da *beni in concessione gratuita* dall'Università degli Studi di Palermo (utilizzati dall'Azienda Policlinico per l'espletamento dell'attività istituzionale). L'intero patrimonio edilizio è costituito da immobili di proprietà dell'Università degli Studi di Palermo, concessi in uso gratuito all'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo con vincolo di destinazione.

Tale obbligo discende dalle seguenti fonti normative: "DECRETO LEGISLATIVO 517/1999; PROTOCOLLI DI INTESA PUBBLICATI NELLA GURS PARTE IN. 13 DEL 19 MARZO 2010 (con effetto dal 1° gennaio 2009).

I valori riportati sono provenienti da stime effettuate dall'Università degli Studi di Palermo a bilancio d'esercizio 2016. Non si è potuto procedere alla rettifica del valore al 31/12/2021 in quanto gli uffici preposti dell'Ateneo, a causa del cambio di software gestionale-contabile, stanno procedendo al riallineamento dei valori dei cespiti, e pertanto alla data di chiusura del bilancio non hanno fornito i dati aggiornati.

CATEGORIA	2021	2015	VARIAZIONI 2021 VS 2015
Immobili Istituzionali	175.318.944	175.318.944	0
Attrez. Sanitarie e scientifiche	85.484.650	85.484.650	0
Mobili, Arredi e Macchine d'Ufficio	17.360.203	17.360.203	0
Automezzi	29.794	29.794	0
Altri beni	9.704.246	9.704.246	0
	287.897.838	287.897.838	0

Nell'attesa di ottenere i dati aggiornati si propongono le tabelle relative al valore storico al 31/12/2016.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

REGIONE SICILIANA

PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PALERMO

DIPARTIMENTO	PLESSO	VALORE	COD
DIPARTIMENTO BIOMEDICO DI MEDICINA INTERNA SPECIALIZZATA	1	14.287.215,64	00.90.0
DIPARTIMENTO CHIRURGIA GENERALE D'URGENZA E DEI TRAPIANTI D'ORGANO	2	23.065.321,39	00.85.0
DIPARTIMENTO CHIRURGIE SPECIALI - U.O. OCULISTICA	3	23.065.321,39	00,89,0 34,01,0
DIPARTIMENTO PATOLOGIE EMERGENTI - DIPARTIMENTO SERVIZI SPECIALI D'OSPEDALE	4	8.631.069,23	00.92.0
DIPARTIMENTO DIAGNOSTICA DI LABORATORIO	5	8.515.734,21	00.82.0
DIPARTIMENTO ONCOLOGIA - DIP. CHIR. GEN. URG. E TRAP. ORG.	6	3.242.482,65	00.87.0 00.85.0
DIPARTIMENTO DIAGNOSTICA DI LABORATORIO	7	9.543.595,25	00.82.0
DIPARTIMENTO EMERGENZA URGENZA - MEDICINA D'URGENZA E PRONTO SOCC.	8	2.551.315,99	00.83.0 51.01.0
DIPARTIMENTO DIAGNOSTICA DI LABORATORIO - DIP. SERVIZI CENTRALI D'OSPEDALE	9	8.190.093,90	00.82.0 00.88.0
DIPARTIMENTO ONCOLOGIA - DIP. MED. INT. MAL. CARD E REN	10	15.067.902,16	00.87.0 00.88.0
DIPARTIMENTO CHIRURGIE SPECIALI - UFF. DI COORD. E SERV. DI TUTORATO CORSO DI LAUREA IN FISIOTERAPIA	11	12.210.681,81	00.89.0
DIPARTIMENTO MED. INT. MAL. CARD. E REN. UROLOGIA CON LITOTR. EXTR CORP.	12	3.709.340,99	00.88.0 43.01.0
DIPARTIMENTO CHIR. SPECIALI- DIP. SCIENZE RADIOLOGICHE	13	9.760.600,02	00.89.0 00.91.0
DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE - DIP. DI ONCOLOGIA	14	12.632.345,18	00.81.0 00.87.0
DIPARTIMENTO ONCOLOGIA SPERM E APPL. ACCADEMIA DELLE SCIENZE MEDICHE BIBLIOTECA DELLELLA FACOLTA DI MED.	15	1.753.580,56	
BANCA	16		
AREA GESTIONE ECONOMALE (SERV. GENERALI) DIDATTICA E ORGANI COLLEGIALI DELLA FACOLTA' DI MED.	17	1.989.597,92	
ABITAZIONE SACRESTANO	18		
DIPARTIMENTO SERVIZI CENTRALI D'OSPEDALE - MEDICINA LEGALE - CAMERA MORT.	19	205.395,00	00.92.0 27.01.0
UNITA' DI SVILUPPO AMBIENTALE	20	23.945,56	
UFFICIO TECNICO	21	444.897,71	
GUARDIOLA INGRESSO	22	30.958,40	
PLESSO DIDATTICO FACOLTA' DI MED.	23	5.634.182,19	
DIPARTIMENTO PATOLOGIE EMERGENTI	24	10.763.367,21	00.86.0
		175.318.944,36	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Università degli Studi di Palermo

Area Patrimoniale e Negoziale

Settore Patrimonio Mobiliare e Immobiliare

DESCRIZIONE	CATEG.	CONSISTENZA al 31.12.2013	VARIAZIONI RISPETTO ALL'ESERCIZIO 2013			CONSISTENZA AL 31.12.2014	CONSISTENZA complessiva AL 31.12.2014
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	complesive IN DIMINUIZIONE		
Beni immobili di proprietà esclusiva		617.963.541,87					618.014.259,71
Mobili, arredi, macchine di ufficio	1/1	41.419.596,56	1.141.082,55	68.551,43	89.492,55	42.492.127,68	59.852.330,31
Strumenti tecnici, attrezz. in genere	1/2	17.044.830,42	336.313,33	20.941,12		17.360.202,63	
Università Policlinico		92.657.457,55	20.460.645,59	1.430.907,79		111.687.195,35	
		80.342.133,76	5.169.465,97	26.949,37		85.484.650,36	
Automezzi ed altri mezzi di trasp.	1/3	1.537.295,20	0,00	193.959,65	193.959,65	1.343.335,55	1.373.129,95
Università Policlinico		29.794,40	0,00	0,00		29.794,40	
Materiale bibliografico	2/4	54.024.698,03	719.208,36	790,40	790,40	54.743.115,99	64.427.782,82
Università Policlinico		9.615.756,99	68.909,84	0,00		9.684.666,83	
Collezioni scientifiche	2/5	2.336.264,11	0,00	0,00	0,00	2.336.264,11	2.355.843,11
Università Policlinico		19.579,00	0,00	0,00		19.579,00	
Lasciti e Donazioni		1.424.681,46	212.182,73				1.636.864,19
TOTALE		918.415.629,35	28.158.526,21		1.742.099,76		944.832.055,80
Università Policlinico		191.975.311,45	22.320.936,50	1.694.209,27		212.602.038,68	0,00
		107.052.094,57	5.574.689,14	47.890,49		112.578.893,22	-0,00



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CONTO ECONOMICO

14. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

In questa voce sono ricompresi i contributi che derivano principalmente da fondi assegnati all'Azienda dalla Regione, da F.S.N. e da F.S.R., nonché i contributi da altri enti pubblici e privati per finanziare l'attività istituzionale. Si rinvia al prospetto analitico sotto riportato il commento delle singole voci che compongono il FSR relativo all'assegnazione.

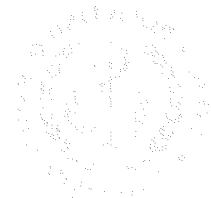
Per la rilevazione dei costi e ricavi, relativi alla mobilità intra ed extra regionale, si fa riferimento all'allegata Tabella "A" - consuntivo 2023, allegata alla nota prot. 5°/Dip/26264 del 31/05/2024.

Come da direttive regionali, i contributi vincolati, destinati a finanziarie le spese relative a specifici progetti, sono stati interamente esposti tra i "contributi c/esercizio" e correlati all'iscrizione di accantonamenti specifici per la quota parte di costo non sostenuto nell'esercizio.

L'assegnazione per l'esercizio 2023 è stata attribuita dall'Assessorato della Salute con note:

- Verbale di negoziazione e assegnazione delle risorse finanziarie e dei correlati obiettivi economici del 30/05/2024;
- Direttiva prot. n. 26264 del 31/05/2024 "Direttiva di chiusura del bilancio d'esercizio 2023".
- "Integrazione Direttiva Bilancio d'esercizio 2022" con allegata Scheda Assegnazione FSR, contributi ulteriori e PAYBACK anno 2023-Definitiva.

Per la rilevazione dei costi e ricavi, relativi alla mobilità intra ed extra regionale, si fa riferimento all'allegata "Tabella A" -



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

consuntivo 2023, questa è desunta dai flussi di produzione 2023 allegata alla nota prot. 5°/Dip/26264 del 31/05/2024.

L'assegnazione definitiva per l'esercizio 2023, attribuita dall'Assessorato della Salute con le note sopracitate è pari a €. 313.983.354 ed è composta da:

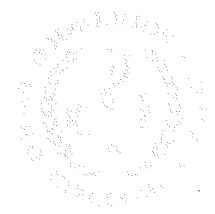
- €. 138.316.581 TOTALE QUOTA INDISTINTA (VOCE CE - AA030) quale comprensiva di tutti i provvedimenti di autorizzazione di spesa e/o di assegnazioni posti in essere nel corrente anno.

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		138.316.581		
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. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				110.962,00		
	Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003						4.01.01.02.9901 - Altre quote FSR vincolato

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				4.514.841,00		4.01.02.03.0401 - CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI (EXTRA FONDO) VINCOLATI



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

- €. 176.899.663 quale valore determinato, sulla base delle prestazioni rendicontate dall'Azienda nell'anno 2023.

TOTALE QUOTA FSR-	
VALORIZZAZIONI TABELLA A	
PRESTAZIONI DI RICOVERO (REGIONE) A.4.A.1.1	78.118.043
PRESTAZIONI DI RICOVERO (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.1	913.387
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (REGIONE) A.4.A.1.2	16.512.343
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (regione) A.4.A.1.3)	3.267.105
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.2	92.445
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (extra regione) A.4.A.3.3)	44.986
PRESTAZIONI DI FILE F (REGIONE) A.4.A.1.5	58.335.180
FARMACI ANTIBLASTICI (FILE T)	15.987.682
PRESTAZIONI DI FILE F (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.5	341.032
PRESTAZIONI DI FILE T (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.5	29.555
INTERNAZIONALE A.4.A.3.16	1.045.546
contributo erogazione farmaci sclerosi multipla	2.212.359
VALORIZZAZIONI ATTIVITA'	176.899.663

Per la rilevazione delle quote di Assegnazione del FSR 2023 e dei costi e ricavi relativi alla mobilità intra ed extra regionale, si fa riferimento all'allegata "Tabella A - consuntivo 2023" la quale riporta i contributi in c/esercizio da FSR indistinto e vincolato di cui alla scheda di assegnazione definitiva 2023 e i valori (infra ed extra regione) desunti dai flussi di produzione.

I contributi vincolati, destinati a finanziarie le spese relative a specifici progetti, sono stati interamente esposti tra i "contributi c/esercizio" e correlati all'iscrizione di accantonamenti specifici per la quota parte di costo non sostenuto nell'esercizio.

Di seguito la tabella di dettaglio e di confronto con assegnazione 2022.

	RIEPILOGO COMPLESSIVO	Assegnazione 2022	Assegnazione 2023	Decreto di riferimento
A)	QUOTE FINALIZZATE: (voce CE AA0032)	8.321.065	5.446.223,40	
	SAS - Anno 2023	2.464.962	2.474.384,74	
1	Rinnovi Contrattuali Personale dipendente - DIRIGENTI MEDICI - Anno 2023	987.727	921.878,32	
2	Rinnovi Contrattuali Personale dipendente -	83.604	78.030,84	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	RIEPILOGO COMPLESSIVO	Assegnazione 2022	Assegnazione 2023	Decreto di riferimento
	DIRIGENTI NON MEDICI - Anno 2023			
	Rinnovi Contrattuali Personale dipendente - COMPARTO	923.090		
	Incentivazione corrisposta al pers.le dip.te sanitario su mezzi SEUS 118 - Aziende Ospedaliere	1.188.692	1.245.575,60	
3	Indennità PS 2023 (L.197/2022 e D.L. 34/2023)		65.693,00	D.A. n. 1333/2023 art. 1
	Incremento prestazioni aggiuntive 2023 (L.197/2022 e D.L. 34/2023)		53.771,90	D.A. n. 1333/2023 art. 2
	Art. 9 co. 9-octies L.197/2022 - Contributo abbattimento liste d'attesa	1.216.534	230.179,00	D.A. n. 453/2024
	Art. 1 co.261 L. 234/2021 - Quota implementazioni prime misure PanFlu Anno 2023	767.556	133.460,00	
	Incentivazione produzione plasma	215.900	216.650,00	
	Registro Tumori	473.000	22.500,00	
	Rimborso oneri personale in comando dicembre 2023		4.100,00	
B)	FUNZIONI (voce CE AA0033)	66.712.614,00	62.325.390,00	
AA0034	Finanziamento per Funzioni massimo ammissibile ai sensi dell'art.8 - sexies D.LGS 502/92 - Pronto Soccorso	14.946.463,00	8.842.831,00	
AA0035	Finanziamento per Funzioni massimo ammissibile ai sensi dell'art.8 - sexies D.LGS 502/92 - Altro	51.766.151,00	53.482.559,00	
	SUBTOTALE QUOTA FSR INDISTINTO - ANNO 2023	75.033.679,00	67.771.613,40	
4	Contributo al Fondo di Sostegno - Voce AA0032	56.450.578,00	70.544.967,61	
5	TOTALE QUOTA FSR INDISTINTO ANNO 2023	131.484.257,00	138.316.581,01	
	Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003	49.036,00	110.961,54	
	CONTRIBUTO EMERGENZA COVID	1.795.352,00		
5	TOTALE QUOTA FSR VINCOLATO ANNO 2023 (voce CE - AA0040)	1.844.388,00	110.961,54	
6	Valorizzazione emoderivati ricevuti in eccesso rispetto al conferito - Voce BA0063	923.879,00	1.088.159,00	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	RIEPILOGO COMPLESSIVO	Assegnazione 2022	Assegnazione 2023	Decreto di riferimento
	TOTALE ASSEGNAZIONE DI COMPETENZA 2023	132.404.766,00	137.339.383,55	
	SALDO DI MOBILITA' Anno 2023 Definitivo		176.643.970,31	
	TOTALE ASSEGNAZIONE DI CASSA 2023	132.404.766,00	313.983.353,86	
7	Ulteriore Payback 2023 - voce AA0920		484.889,00	
8	Payback 2019-2020-2021-2022 - voce AA0910		1.162.316,00	
9	Riprogrammazione economie Fondo Sanitario Anni precedenti - voce EA0140		2.943.025,45	
9	Riprogrammazione economie Fondo Sanitario Anni precedenti - voce EA0140		123.332,00	
9	Contributo nazionale ripiano payback DM 2015-2018 - voce EA0140		759.731,00	D.A. n. 678/2024
9	Payback Dispositivi Medici, 2015-2018 - voce EA0140		59.829,00	D.A. n. 678/2024

15. RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA

In questa voce sono ricompresi i proventi per servizi sanitari verso soggetti pubblici e privati in Regione e fuori Regione. L'incremento, rispetto all'esercizio 2022, si registra su tutte le prestazioni per effetto della ripresa delle attività sanitarie post situazione pandemica COVID-19.

Come detto in precedenza per la rilevazione delle quote di Assegnazione del FSR 2023 e dei costi e ricavi relativi alla mobilità intra ed extra regionale, si fa riferimento all'allegata "Tabella A - consuntivo 2023":

Si veda in proposito la tabella seguente:

TOTALE QUOTA FSR-			
VALORIZZAZIONI TABELLA A	2023	2022	Δ
PRESTAZIONI DI RICOVERO (REGIONE) A.4.A.1.1	78.118.043	70.886.378	7.231.665
PRESTAZIONI DI RICOVERO (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.1	913.387	719.185	194.202



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PRESTAZIONI AMBULATORIALI (REGIONE) A.4.A.1.2	16.512.343	12.395.777	4.116.566
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (regione) A.4.A.1.3)	3.267.105	3.409.382	-142.277
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.2	92.445	56.092	36.353
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (extra regione) A.4.A.3.3)	44.986	47.991	-3.005
PRESTAZIONI DI FILE F (REGIONE) A.4.A.1.5	58.335.180	51.105.060	7.230.120
FARMACI ANTIBLASTICI (FILE T)	15.987.682	13.839.879	2.147.803
PRESTAZIONI DI FILE F (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.5	341.032	301.663	39.369
PRESTAZIONI DI FILE T (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.5	29.555	72.527	-42.972
INTERNAZIONALE A.4.A.3.16	1.045.546	1.509.960	-464.414
contributo erogazione farmaci sclerosi multipla	2.212.359	2.036.190	176.169

16. RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE INVESTIMENTI

	Cespiti entrati in ammortamento al 31/12/2023	Cespiti entrati in ammortamento al 31/12/2022	TOTALE VOCE AA0240
Immobilizzazioni immateriali	328.800,73	589.804,56	-261.003,83
Fabbricati	85.225,00	106.882,16	-21.657,16
Impianti e macchinari	150.852,00	953.615,20	-802.763,20
Attrezzature	2.171.554,66	2.383.110,22	-211.555,56
Mobili ed arredi	194.632,00	235.660,24	-41.028,24
Automezzi	0	0	0,00
Elaboratori elettronici	285.917,61	91.605,68	194.311,93
Altri	196.345,00	123.279,78	73.065,22
Immobilizzazioni in corso	0	0	0,00
TOTALE	3.413.327,00	4.483.957,84	281.965,45

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

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

17. UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI

VEDI TABELLA STATO PATRIMONIALE PASSIVO

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

Tab. 38 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

Tab. 39 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi di esercizi precedenti per ricerca

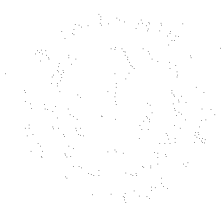
Tab. 53 - Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

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

18. RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA

L'attività libero professionale presenta un incremento rispetto al 2022.

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	310.148,00	232.729,00	542.877,00	24,96
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.006.061,00	2.387.668,00	5.393.729,00	20,57
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)	88.636,00	72.810,00	161.446,00	17,86
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	12.483,00	23.295,00	35.778,00	-86,61
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	98.100,00	137.400,00	235.500,00	-40,06
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	3.515.428,00	2.853.902,00	6.369.330,00	-63,29
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	188.071,00	97.093,00	285.164,00	48,37
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.798.064,00	175.538,00	1.973.602,00	90,24
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	175.538,00	175.538,00	
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	194.768,00	-	194.768,00	100,00
AA0720	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	3.067.675,00	3.067.675,00	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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 %
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	457.455,00	1.027.239,00	1.484.694,00	-124,56
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-		
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)				
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	197.803,00			
	Costi diretti aziendali				
	Costi generali aziendali				
	Fondo di perequazione				
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA				

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

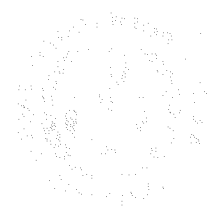
DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale
Medicinali senza AIC
Emoderivati di produzione regionale
Prodotti dietetici
TOTALE

	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica
BA0540	Acquisti servizi sanitari per

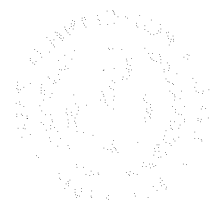
Azienda Provinciale CL	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0

	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0	0	0	0	0



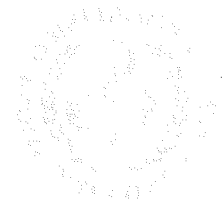
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	0	0	0	0	0	0	
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)							
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)							
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)							
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)							
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)							
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)							

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

19. CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI

In questa voce sono evidenziati gli introiti che l'Azienda consegue per prestazioni istituzionali da: risarcimenti a qualsiasi titolo, recuperi per prestazioni lavorative non rese, recuperi per azioni di rivalsa, rimborsi per corresponsioni al personale comandato, al personale che espleta servizio SUES 118, per concorso alle spese del personale dell'ex USL 58 da parte dell'Università degli Studi di Palermo. L'incremento per il 2023 è determinato su diverse voci quali ad esempio quelle riferite a Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione, Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back, Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione. In decremento i rimborsi assicurativi.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

AGENZIA DI SERVIZI REGIONALI

PIANO DEI CONTI DELLA CONTABILITA' GENERALE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO DI PALERMO	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ
Concorsi, recuperi e rimborsi	7.663.950	8.645.530	981.580
RIMBORSI ASSICURATIVI	0	0	0
RIMBORSI PER INFORTUNI DA INAIL	73.600	97.093	-23.493
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	93.099,49	175.538	-82.439
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	996.029	1.027.239	-31.210
Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.215.922	2.040.436	175.486
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	60.145	142.538	-82.393
Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	60.145,42	0	60.145
ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DI ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	1.236.036	1.875.965	639.929
ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DI ALTRI SOGGETTI PUBBLICI CTU	12.202	16.131	-3.929
Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	1.104.064	1.417.982	313.918
Ulteriore Pay-back	484.889	384.923	99.966
Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back		0	0
ALTRI RIMBORSI DA DIPENDENTI	1.067.489	937.671	129.818
ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI V/PRIVATI	254.192	528.664	274.472
RIMBORSO CTU DA PRIVATI	6.137	1.350	4.787

In questa voce incide significativamente:

- "Altri Concorsi e recuperi e rimborsi per attività tipiche v/altri enti pubblici", per la maggior parte i rimborsi dovuti dall'Università degli Studi di Palermo per i costi sostenuti per il personale ex USL n. 58 che, come da atto transattivo sono pari ad €. 1.518.691,62 oltre €.296.000 per spese generali sostenute dall'A.O.U.P (in mancanza di comunicazione da parte dell'Ateneo e



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

stimato dallo stesso nel 2009) relativo al rimborso delle spese di utenze pagate dall'A.O.U.P.;

- ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI V/PRIVATI, riepiloga il recupero da dipendenti di somme a seguito di sentenza della Corte dei Conti;

- "ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE" che per €/Mgl 2.212 riepiloga il contributo assegnato in sede di negoziazione per erogazione farmaci sclerosi multipla;

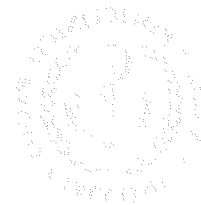
- Il contributo relativo al riconoscimento del Payback che per l'anno 2023 è pari a €/Mgl 1.647.205.

Ulteriore CONTRIBUTO PER PAYBACK	484.889
CONTRIBUTO PER PAYBACK ORDINARIO	1.162.316

20. COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA SANITARIA

In questa voce è evidenziato il ricavo derivante dalla partecipazione del cittadino alla spesa per le prestazioni sanitarie erogate (ticket), per la specialistica ambulatoriale, diagnostica strumentale e analisi di laboratorio e altro, nelle strutture dell'Azienda. L'incremento rispetto al 2022 è dovuto alla ripresa dell'attività ambulatoriale dopo la grave situazione pandemica.

PIANO DEI CONTI DELLA CONTABILITA' GENERALE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO DI PALERMO	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.446.553	1.110.293	233.435
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	1.435.903	1.105.543	230.460
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	1.435.903	1.105.543	230.460
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	598.535	745.617	210.601



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ALPA 11/2023 DI: APPROVAZIONE

PIANO DEI CONTI DELLA CONTABILITA' GENERALE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO DI PALERMO	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ
COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE - TICKET SULLE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE - DIAGNOSTICA STRUMENTA	551.391	148.624	-11.135
COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE - TICKET SULLE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE - ANALISI LABORATORIO	174.743	130.696	20.508
COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE - TICKET SULLE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE - DAY SERVICE	111.234	80.606	10.486
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	10.650	4.750	2.975
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	10.650	4.750	2.975
COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE - TICKET SUL PRONTO SOCCORSO	10.650	4.750	2.975

21. QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA NELL'ESERCIZIO

La voce riporta prevalentemente costi capitalizzati da utilizzo contributi in c/capitale.

Secondo quanto previsto dalle disposizioni ministeriali l'ammontare deve essere utilizzato per la sterilizzazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali finanziate con contributi in c/capitale. Al 31 dicembre 2023 si sono sterilizzati ammortamenti sia per acquisti di immobilizzazioni, sia per beni ricevuti in donazione.

Come già detto in sede di commento della posta patrimoniale "Immobilizzazioni" l'esercizio 2023 ha visto il calcolo degli ammortamenti secondo le aliquote e le modalità di rappresentazione contabile di cui al D.lgs 118/11.

	2023	2022	Δ
QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	1.382.344	0	1.382.344
QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONE	2.801.205	2.324.954	476.251
QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FSR DESTINATI AD INVESTIMENTI	3.449.119	3.232.734	216.385
	7.632.668	5.557.688	2.074.980



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

La QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO € 1.382.344 è relativa all'utilizzo di risorse PNRR per progettualità digitalizzazione, steriizza i costi riepilogati ai servizi informatici sostenuti al 31/12/2023 per la suddetta linea progettuale.

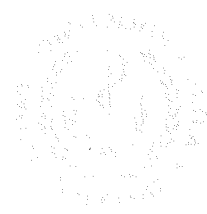
22. ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce residuale riporta gli altri ricavi e proventi riportati nella successiva tabella secondo la nuova riclassifica:

	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ
Altri ricavi e proventi	838.715	881.960	43.245
Ricavi per prestazioni non sanitarie	187.768	413.388	-225.620
Ricavi per prestazioni non sanitarie	187.768	413.388	-225.620
RICAVI PER MAGGIOR CONFORT ALBERGHIERO	280	420	-140
RICAVI PER PARERI COMITATO ETICO SU PROPOSTE DI SPERIMENTAZIONI CLINICHE E FARMACOLOGICHE	169.488	374.968	-205.480
ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI NON SANITARIE	18.000	38.000	-20.000
ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI VEQ	0	0	0
Altri proventi diversi	-594.977	468.573	1.063.550
Altri proventi diversi	-594.977	468.573	1.063.550
PROVENTI PER SPONSORIZZAZIONI	0	0	0
PROVENTI PER CORSI DI FORMAZIONE	0	0	0
ALTRI PROVENTI NON SANITARI	371.508	389.373	-760.881
PROVENTI PER TASSE DI CONCORSO	218.632	74.013	-292.645
PER RILASCIO FOTOCOPIE DOCUMENTI	4.837	5.187	-10.024

23. ACQUISTI DI BENI

In questa voce sono iscritti 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 in bilancio secondo il criterio di corretta



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

competenza economica al netto dei resi, abbuoni, sconti commerciali, premi.

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	92.682.754		92.682.754
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	90.410.666		90.410.666
Medicinali senza AIC	690.473		690.473
Emoderivati di produzione regionale	1.088.159		1.088.159
Prodotti dietetici	37.547		37.547
TOTALE	184.909.599		184.909.599

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	
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	92.682.754		92.682.754
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	90.410.666		90.410.666
BA0050	Medicinali senza AIC	690.473		690.473
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	493.456		493.456
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	1.088.159		1.088.159
BA0070	Sangue ed emocomponenti	460.862		460.862
BA0210	Dispositivi medici	30.448.389		30.448.389
BA0250	Prodotti dietetici	37.547		37.547
BA0270	Prodotti chimici	0		0
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	1.159.116		1.159.116
	TOTALE	124.788.668	0	124.788.668

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – NO	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.
------------------	--

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	SI	SANGUE ED EMODERIVATI



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	PER EFFETTO DELLA RIPRESA DELL'ATTIVITA' SANITARIA
--	----	--

L'ammontare complessivo dei costi relativi agli acquisti di beni dell'esercizio 2023 risulta pari a € 125.137.367, superiori a quelli dell'anno 2022 per €. 15.600.637.

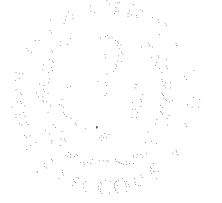
Il suddetto incremento è sostanzialmente imputabile alla voce Farmaci, rientranti nel flusso F e T, oltre ai Dispositivi medici e Reagenti diagnostici.

	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
Acquisti di beni	125.646.017	110.330.457	15.315.560
Acquisti di beni sanitari	125.137.366	109.536.731	15.600.635
Medicinali con AIC - eccetto vaccini, emoderivati di produzione regionale	90.410.666	76.791.199	13.619.467
FARMACI PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA- CON AIC - ECCECETO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	9.955.121	7.015.946	2.939.175
FARMACI RIENTRANTI NEL FLUSSO F - CON AIC - ECCECETO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	60.748.671	52.478.048	8.270.623
FARMACI RIENTRANTI NEL FLUSSO T- CON AIC - ECCECETO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	16.739.722	14.710.455	2.029.267
SOLUZIONI FISILOGICHE - CON AIC - ECCECETO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	383.864	326.249	57.615
MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA - CON AIC	1.265.843	896.182	369.661
EMODERIVATI CON AIC - AD ECCEZIONE DI PRODUZIONE REGIONALE	1.317.445	1.364.319	-46.874
Medicinali - senza AIC	690.473	500.568	189.905
MEDICINALI - SENZA AIC, ECCECETO OSSIGENO	26.817	51.336	-24.519
FORMULE MAFISTRALI ED OFFICINALI, COMPRESI FARMACI GALENICI ED I RADIO FARMACI - SENZA AIC	200.077	56.518	143.559
ALTRI GAS MEDICALI - SENZA AIC	463.579	392.714	70.865
Ossigeno e altri gas medicali	493.456	530.928	-37.472
Ossigeno e altri gas medicali con AIC	493.456	530.928	-37.472
Emoderivati di produzione regionale	1.088.159	923.879	164.280
Emoderivati di produzione regionale - da altri soggetti	1.088.159	923.879	164.280
Sangue ed emocomponenti	460.862	592.171	-131.309
SANGUE ED EMOCOMPONENTI DA PUBBLICO (AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE) - MOBILITA INTRAREGIONALE	0	139.339	-139.339
SANGUE ED EMOCOMPONENTI DA ALTRI SOGGETTI	460.862	452.832	8.030
Dispositivi medici	22.018.110	19.229.572	2.788.538
DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE, PRELIEVO E RACCOLTA (A)	1.679.825	1.601.803	78.022



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI (B, G, N, Q, R, U)	2.681.235	2.519.235	162.000
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI (B, G, N, Q, R, U) PER ATTIVITA' SANITARIA ORDINARIA		2.147	-2.147
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI GENERICI (H, M, T01, T02, T03) PER ATTIVITA' SANITARIA ORDINARIA	2.158.403,84	2.700.848	-542.444
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI GENERICI (H, M, T01, T02, T03) PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA -DISPOSITIVI PER SUTURA (H)	1.272.425	1.029.863	242.562
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI GENERICI (H, M, T01, T02, T03) PER ATTIVITA' SANITARIA ORDINARIA PROTEZIONE CIVILE	0	0	0
DISPOSITIVI PER APPARATO CARDIOCIRCOLATORIO (C)	3.330.430	2.356.092	974.338
DISINFETTANTI E PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI (D, S)	88.402	165.189	-76.787
MATERIALE PER DIALISI (F)	298.873	224.770	74.103
STRUMENTARIO CHIRURGICO (K, L)	1.715.532	1.373.988	341.544
MATERIALE RADIOGRAFICO (Z 13)	22.563	27.348	-4.785
SUPPORTI O AUSILI TECNICI PER PERSONE DISABILI (Y)	33.050	30.492	2.558
AUSILI PER INCONTINENZA (T04)	408	19.443	-19.035
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)	438.758	386.344	52.414
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-ORTOPEDICHE PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	1.059.340	1.336.664	-277.324
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-CHIRURGICHE PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	1.268.876	1.233.646	35.230
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-PER EMODINAMICA PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	3.740.627	2.165.549	1.575.078
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-PER UROLOGIA PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	24.062	46.440	-22.378
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-PER OCULISTICA PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	148.566	196.359	-47.793
DISPOSITIVI VARI (V)	231.024	180.634	50.390
ALTRO MATERIALE DI CONS.(Z11 Z12)	1.825.711	1.632.718	192.993
Dispositivi Medici Impiantabili attivi	2.087.993	1.479.655	608.338
DISPOSITIVI IMPIANTABILI ATTIVI (J)	1.135.296	334.152	801.144
PACE MAKER	952.697	1.145.503	-192.806
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	6.342.286	7.817.032	-1.474.746
REAFENTI DIAFNOSTICI (W1)	5.984.758	7.131.252	-1.146.494
REAFENTI DIAGNOSTICI, PRODOTTI CHIMICI PER SPERIMENTAZIONI CLINICHE	0	0	0
DISPOSITIVI MEDICO DIAFNOSTICI IN VITRO (IVD) (W2, W3)	357.527	685.781	-328.254
Prodotti dietetici	37.547	29.893	7.654



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
PRODOTTI DIETETICI	37.547	29.893	7.654
Prodotti chimici	0	0	0
PRODOTTI CHIMICI	0	0	0
Altri beni e prodotti sanitari	1.159.116	1.641.833	-482.717
ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	534.697	528.963	5.734
ALTRI BENI E PRODOTTI DI LABORATORIO	624.419	1.112.870	-488.451
ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI ACQUISTATI DAL DPC	348.699	0	348.699
Acquisti di beni non sanitari	508.651	793.726	-285.075
Acquisti di beni non sanitari	508.651	793.726	-285.075
PRODOTTI ALIMENTARI	257	726	-469
MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	108.637	100.785	7.852
MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE- DIVISE PER IL PEROSNALE	0	66.065	-66.065
MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE - ARTICOLI DI GUARDAROBA	166.054	146.223	19.831
COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	156	9.172	-9.016
Carburanti e lubrificanti (uso trasporto)		44.098	-44.098
SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	142.416	147.647	-5.231
MATERIALE PER LA MANUTENZIONE PER IMMOBILI ISTITUZIONALI	51.582	260.982	-209.400
MATERIALE PER LA MANUTENZIONE PER AUTOMEZZI	0	0	0
MATERIALE PER LA MANUTENZIONE VARIO DI CONSUMO NON SANITARIO	39.550	18.029	21.521

Il costo per la spesa farmaceutica, pari a € 92.682.754 (+ 18% vs 2022).

Farmaci a rimborso

Il maggior costo relativo ai farmaci a rimborso (File F e T) è dovuto ai pazienti reclutati per la cura delle gravi patologie epatiche e tumorali. L'incremento dei costi, rispetto al 2022, è influenzato da un maggior ricavo per il rimborso degli stessi. Anche i costi dei farmaci ospedalieri evidenziano un incremento rispetto al dato del 2021 dovuto all'incremento dell'attività ospedaliera.

Dispositivi medici



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Complessivamente la voce dei dispositivi medici presenta un valore in incremento rispetto al 2022. Tale incremento è stato determinato dall'incremento dell'attività chirurgica.

Costo dei beni non sanitari

Il dato rilevato nel 2023 complessivamente risulta in linea con i costi sostenuti nel 2022. Il maggior costo è rilevato nella voce "Materiale per la Manutenzione".

24. ACQUISTI DI SERVIZI

Sono riferiti ad acquisti di servizi per assistenza ospedaliera da pubblico, da privato e da altri servizi come: formazione al personale dipendente in occasione di corsi di aggiornamento, servizi da personale religioso adibito a mansioni sanitarie, 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.

I costi della macro voce "Acquisti servizi sanitari" presenta un importante decremento rispetto al dato 2021 (-€/mgl 5.105).

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				
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA1130	- da privato	2.838.615,00	2.325.949,00	5.164.564,00	18,06
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA		123.821,00	123.821,00	
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	51.722,00	105.856,00	157.578,00	-104,66
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	12.448,00	105.856,00	118.304,00	-750,39
BA1180	- da privato (intraregionale)	3.222,00	2.541,00	5.763,00	21,14



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1190	- da privato (extraregionale)	8.420,00	-	8.420,00	100,00
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)				
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI				
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	-	4.611,00	4.611,00	
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-	2.146.626,00	2.146.626,00	
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	193.081,00	193.081,00	
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	1.535.388,00	1.535.388,00	
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-	
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	358.825,00	61.905,00	420.730,00	82,75
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE				
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		356.252,00	356.252,00	
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	19.976.584,00	285.328,00	20.261.912,00	98,57
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-	-	
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	150.755,00	-	150.755,00	100,00
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	1.014.352,00	-	1.014.352,00	100,00
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	17.687.555,00	-	17.687.555,00	100,00
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.123.922,00	285.328,00	1.409.250,00	74,61
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	82.311,00	-	82.311,00	
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	82.311,00	21.377.160,00	21.459.471,00	
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	41,00	41,00	
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA				
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	36.467,00	42.029,00	78.496,00	-15,25



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	453.426,00	453.426,00	
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	2.535.596,00	2.535.596,00	
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	282.741,00	16.829.175,00	17.111.916,00	-5852,15
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	1.516.893,00	1.516.893,00	
	TOTALE	43.710.250,00	50.286.862,00	93.997.112,00	

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

Tra i servizi sanitari in particolare si evidenzia:

- **Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato, in decremento.**

Le voci (BA01280, BA01350, BA01380, BA01400) riportano un importante decremento rispetto ai dati 2022. In particolare la voce Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato sono in consistente decremento per il mancato rinnovo dei contratti stipulati per l'emergenza Covid - 19.

- **COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)**

Per il commento della voce si rinvia a quanto detto in sede di analisi della corrispondente posta di ricavo.

- **RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI**

In questa voce, come da Direttiva Assessorato della Salute prot. 5°/Dip/31121 del 31/05/2023, "Tabella A", si riepiloga:

1. l'importo, in diminuzione, del riaddebito del valore per l'attività del Centro di Qualificazione Biologica (€/mg1 286) - ex DA 1179/16.

- **Indennità a personale universitario - area sanitaria**



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Si rileva un incremento della voce "Indennità a personale universitario - area sanitaria" dovuto, in parte, alle applicazioni contrattuali.

Nello specifico:

		Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
BA1420	Dirigente medico universitario	11.118.520	11.219.453	-100.933
	Dirigente sanitario non medico universitario	2.248.914	2.417.382	-168.468
	Comparto sanitario universitario	4.320.121	3.192.340	1.127.781
		17.687.555	16.829.175	858.380

- Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione

I costi per "Oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie della Regione" risultano in incremento nell'esercizio 2023.

		Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2020
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	82.311	0	82.311

25. SERVIZI NON SANITARI

Complessivamente la voce evidenzia un incremento di - € 2.883.663 rispetto al 2022, riconducibile prevalentemente ai servizi non sanitari influenzati anche dall'esecuzione delle linee progettuali PNRR sulla digitalizzazione oltre che alle utenze.

In questa voce si evidenzia il costo riepilogato in "Altri servizi non sanitari da privato" riconducibile per la maggior parte alla convenzione con la SAS (Servizi Ausiliari Sicilia) nonché il servizio di vigilanza e tesoreria.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Alla voce BA01810 è riepilogato il costo del personale universitario non sanitario che presenta un decremento dei costi (-€/mgl 1.384) dovuto al pensionamento di un numero rilevante di dipendenti.

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				
BA1580	Lavanderia	278.789,00	324.902,00	603.691,00	-16,54
BA1590	Pulizia	5.764.260,00	6.302.998,00	12.067.258,00	-9,35
BA1600	Mensa	2.883.544,00	2.847.503,00	5.731.047,00	1,25
BA1610	Riscaldamento	-	951.532,00	951.532,00	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	3.513.579,00	1.895.971,00	5.409.550,00	46,04
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-	
BA1640	Smaltimento rifiuti	875.726,00	1.381.442,00	2.257.168,00	-57,75
BA1650	Utenze telefoniche	633.444,00	-	633.444,00	100,00
BA1660	Utenze elettricità	1.340.938,00	1.133.429,00	2.474.367,00	15,47
BA1670	Altre utenze	1.340.938,00	607.838,00	1.948.776,00	54,67
BA1680	Premi di assicurazione	422.756,00	3.511.463,00	3.934.219,00	-730,61
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	24.763,00	1.378.058,00	1.402.821,00	-5464,99
	...				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	2.014,00	35.735,00	37.749,00	-1674,33
	...				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	7.496.407,00	2.295,00	7.498.702,00	99,97
	...				
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE				
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	11.271.644,00			
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	-			
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	277.104,00			
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	10.994.540,00			
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-			
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-			



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando				
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università				
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
	FORMAZIONE				
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	42.862,00			
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	30.301,00			
	TOTALE				

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

		Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021	Δ%
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	40.078.437	37.194.775	2.883.662	7,75
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	28.733.631	24.694.938	4.038.693	16,35
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	278.789	324.902	-46.113	-14,19
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.764.260	6.302.998	-538.738	-8,55
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.883.544	2.847.503	36.041	1,27
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	2.155.647	951.532	1.204.115	126,54
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	727.898	1.895.971	-1.168.073	-61,61
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	3.513.579	1.381.442	2.132.137	154,34
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0	0	0	
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	875.726	1.133.429	-257.703	-22,74
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	633.444	607.838	25.606	4,21
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	5.497.410	3.511.463	1.985.947	56,56
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.340.938	1.378.058	-37.120	-2,69
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	422.756	55.343	367.413	663,88
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	422.756	19.608	403.148	2.056,04
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi		35.735	-35.735	-100,00
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.523.184	7.151.962	371.222	5,19
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	24.763	13.094	11.669	89,12
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	2.014,23	2.295	-281	-12,23
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	7.496.407	7.136.573	359.834	5,04
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	11.286.882	12.378.613	-1.091.731	-8,82
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	11.271.644	12.378.613	-1.106.969	-8,94
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	0			



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ANALISI ECONOMICA DELL'AZIENDA

		Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021	Δ%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	277.104			
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	10.994.540	12.378.613	-1.384.073	-11,18
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	15.238	0	15.238	
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	73.162	121.224	-48.062	-39,65
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	73.162	46.224	26.938	58,28

Tab. 62 - Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

- INDENNITÀ A PERSONALE UNIVERSITARIO - AREA NON SANITARIA

		Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ	Δ%
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	10.994.540	12.378.613	1.384.073	

- Mensa

Il servizio di fornitura in somministrazione di **pasti preconfezionati ai degenti** dell'Azienda è affidato al Consorzio Nazionale Servizi (CNS). La spesa sostenuta nel 2023 è pari a €/mgl 2.155, in incremento per €/mgl 260 rispetto al 2022. Si evidenzia che i buoni pasto sono a carico dell'Azienda in applicazione dell'art. 28 comma 3 del CCNL 27 gennaio 2005 comparto Università, a seguito dell'accordo di contrattazione integrativa con la quale è stato determinato di erogare ai dirigenti delle Aree III e IV, nonché anche al personale del comparto buoni pasto del valore nominale di €. 7,00. Inoltre, l'erogazione è prevista soltanto per i turni programmati di durata superiore alle 7,5 ore.

- Utenze

La voce presenta complessivamente un significativo incremento (- €/mgl -1.974) rispetto all'esercizio precedente soprattutto per l'utenza elettrica.

		Consuntivo 2023	consuntivo 2022	Δ	Δ%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	633.444	607.838	25.606	4,21



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricit�	5.497.410	3.511.463	1.985.947	56,56
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.340.938	1.378.058	-37.120	-2,69
		7.471.792	5.497.359	1.974.433	35,92

26. MANUTENZIONI

Le manutenzioni e riparazioni si distinguono tra manutenzione ordinaria e manutenzione straordinaria. La prima   quella costituita dalle manutenzioni e riparazioni, che rappresentano spese di natura ricorrente, che si sostengono per pulizia, verniciatura, riparazione, sostituzione di parti deteriorate dall'uso, ecc. Si tratta di spese che servono a mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento. Le spese di manutenzione ordinaria costituiscono costi dell'esercizio in cui sono state sostenute. La seconda   costituita da quei costi che si concretizzano in un incremento significativo e misurabile di capacit  o di produttivit  o di sicurezza, ovvero che prolungano la vita utile dei vari cespiti. La distinzione viene effettuata dall'Area Tecnica e Logistica in sede di emissione della Delibera di affidamento dei lavori o dell'ordine alla ditta aggiudicataria con la validazione dell'Area Economico Finanziaria e Patrimoniale.

Per quanto riguarda la manutenzione ordinaria sugli immobili e impianti, si evidenzia che trattasi di interventi di somma urgenza necessari a garantire la continuit  delle normali attivit  assistenziali evitando, altres , interruzione di servizio e scarsa efficienza di funzionamento. Detti interventi sono effettuati su immobili di propriet  dell'Universit  degli Studi di Palermo. Secondo quanto riportato nell'art. 10 dei protocolli di intesa tra Regione, Assessorato per la Salute e l'Universit  degli Studi di Palermo, sull'Azienda grava l'onere della manutenzione ordinaria e straordinaria per l'uso dei beni mobili e immobili di propriet  dell'Universit . Pertanto, questa Azienda ha l'obbligo di mantenere efficienti tali beni, destinati all'attivit  assistenziale, molti dei quali richiedono manutenzione urgente a causa della vetust ,



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

considerato che tali immobili risalgono agli anni '20. Occorre precisare che questa Azienda ospedaliera si sviluppa su più di 90.000 mq di superficie distribuita su numerosi plessi di cui alcuni situati in posizione decentrata (IMI, Neuropsichiatria, etc,) con una elevata complessità di gestione della manutenzione edile ed impiantistica. La voce nel 2022 mostra complessivamente un lieve decremento rispetto al 2021 di -€/mgl 89. Il maggiore incremento si registra sulla voce "Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari" per lavori resosi necessari per efficientare il funzionamento diversi impianti.

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	1.727.529,00	1.239.198,00	2.966.727,00	28,27
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.955.144,00	3.104.498,00	6.059.642,00	-5,05
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.061.789,00	3.373.358,00	7.435.147,00	16,95
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	1.456,00	1.456,00	
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	705,00	-	705,00	100,00
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
	TOTALE	8.745.167,00	7.718.510,00	16.463.677,00	

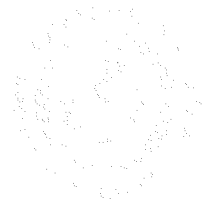
Tab. 63 - Dettaglio manutenzioni e riparazioni

		Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	8.745.166	7.718.510	1.026.656
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.727.529	1.239.198	488.331
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.955.144	3.104.498	-149.354
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.062.494	3.373.358	689.136

Tab. 63 - Dettaglio manutenzioni e riparazioni

27. GODIMENTO BENI DI TERZI

La voce in esame registra complessivamente un andamento in incremento dei costi rispetto all'anno precedente. Nel dettaglio si rileva un



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

incremento nella voce "Canoni di noleggio - area sanitaria" e nella voce "Canoni di leasing".

		Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	5.094.875	4.775.005	319.870
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	117.959	140.091	-22.132
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.799.522	3.447.423	-647.901
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.223.238	2.708.782	-485.544
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	675.454	738.641	-63.187
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	2.177.394	1.187.491	989.903
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	2.177.394	1.187.491	989.903

28. COSTO DEL PERSONALE

Questa voce è la più rilevante tra i costi della produzione e ricomprende il costo del personale distinto per ruolo, comprensivo di tutti gli oneri per competenze fisse, accessorie, indennità, incentivazioni e oneri sociali, ancorché non abbiano avuto manifestazione numeraria.

Per quanto precede, in ossequio al principio della competenza, vengono rilevati:

- a costo i compensi accessori indipendentemente dall'erogazione;
- a riduzione dei debiti i compensi accessori corrisposti nell'esercizio ma di competenza degli esercizi precedenti;
- a utilizzo del fondo i compensi relativi alle applicazioni contrattuali (arretri contrattuali) preventivamente accantonati.

L'incidenza è comunque inferiore alla media delle altre aziende ospedaliere, in quanto una parte dei costi ricade sul bilancio dell'Università degli Studi di Palermo. Nella tabella successiva si riporta il costo complessivo del personale sia aziendale che universitario (si rammenta che quest'ultimo è esposto tra i servizi):

	2023	2022	Δ	Δ%
PERSONALE UNIVERSITARIO	28.682.095	29.207.788	-525.693	-1,80
PERSONALE AZIENDALE	100.319.785	95.116.572	5.203.213	5,47
	129.001.880	124.324.360	4.677.520	3,76

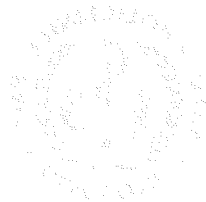


AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

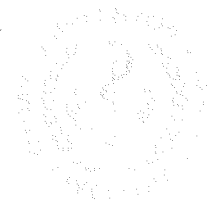
L'incremento del 2023 rispetto al 2022, nella misura del +3,70%, è riferibile in gran parte al reclutamento di personale sanitario dirigente medico e del comparto oltre al personale dirigenziale del comparto del ruolo professionale e tecnico ed, in parte, al costo di sostituzione del personale universitario collocato in quiescenza che si è ritenuto indispensabile nel contesto della assistenza sanitaria adeguata al posizionamento della Azienda nel SSR. Il decremento del costo del personale universitario è dovuto al pensionamento di un notevole numero di dipendenti. Non sono stati effettuati gli accantonamenti per **ferie non godute**, come stabilito nella circ. 7 /2005 che recita: "le valorizzazioni delle ferie maturate e non godute al 31 dicembre di ogni anno, comprensive degli oneri contributivi a carico dell'Azienda, le Aziende sanitarie procederanno ai relativi accantonamenti solo a seguito di apposite indicazioni sulla metodologia da seguire per la costituzione del fondo".

Nel dettaglio:

CODICE 928	VOCE NUOVO MODELLO CE		2023	2022	Δ
BA2080	Totale Costo del personale		100.319.785	95.116.572	5.203.213
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario		92.796.989	81.698.340	11.098.649
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario		41.664.573	39.769.758	1.894.815
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico		39.515.144	37.522.846	1.992.298
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	34.872.063	34.872.063	32.298.868	2.573.195
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	4.643.081	4.643.081	5.223.978	580.897


AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE 928	VOCE NUOVO MODELLO CE		2023	2022	Δ
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico		2.149.429	2.246.912	97.483
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.873.010	1.873.010	1.889.886	16.876
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	276.419	276.419	357.026	80.607
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario		51.132.416	41.928.582	9.203.834
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	39.064.564	39.064.564	28.484.467	10.580.097
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	12.067.852	12.067.852	13.444.115	1.376.263
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale		988.118	779.665	208.453
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale		673.236	377.598	295.638
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	342.070	342.070	192.148	149.922
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	331.166	331.166	185.450	145.716
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale		314.882	402.067	87.185
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	200.403	200.403	231.358	30.955
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo	-	-	-	-



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE 928	VOCE NUOVO MODELLO CE		2023	2022	Δ
	professionale - tempo determinato				
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	114.479	114.479	170.709	56.230
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico		2.999.571	9.112.887	6.113.316
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico			104.769	104.769
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	104.769	104.769
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico		2.999.571	9.008.118	6.008.547
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.999.571	2.999.571	4.661.420	1.661.849
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	12.733	12.733
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	4.333.965	4.333.965
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo		3.535.107	3.525.680	9.427
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo		772.340	605.824	166.516
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	669.273	669.273	541.063	128.210
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	103.067	103.067	64.761	38.306
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo		2.762.767	2.919.856	157.089
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo	2.756.502	2.756.502	2.919.851	163.349



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE 928	VOCE NUOVO MODELLO CE		2023	2022	Δ
	amministrativo - tempo indeterminato				
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato			5	5
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	6.265	6.265	-	6.265

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	92.796.988,00	81.698.340,00	174.495.328,00	11,96
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	41.664.573,00	39.769.758,00	81.434.331,00	4,55
BA2110	Costo del personale dirigente medico	39.515.144,00	37.522.846,00	77.037.990,00	5,04
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	34.872.063,00	32.298.868,00	67.170.931,00	7,38
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	4.643.081,00	41.928.582,00	46.571.663,00	-803,03
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	-	-		
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	2.149.429,00	2.246.912,00	4.396.341,00	-4,54
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.873.010,00	1.889.886,00	3.762.896,00	-0,90
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				

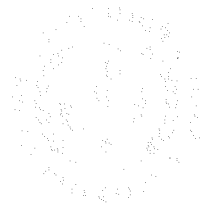


AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	276.419,00	357.026,00	633.445,00	-29,16
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	-			
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	51.132.416,00	41.928.582,00	93.060.998,00	18,00
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	39.064.564,00	28.484.467,00	67.549.031,00	27,08
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	12.067.852,00	13.444.115,00	25.511.967,00	-11,40
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro				

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 %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	988.118,00	779.665,00	1.767.783,00	21,10
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	673.237,00	377.598,00	1.050.835,00	43,91
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo	342.070,00	192.148,00	534.218,00	43,83



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	<i>professionale - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	331.166,00	185.450,00	516.616,00	44,00
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro				
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	314.881,00	402.067,00	716.948,00	-27,69
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	200.403,00	231.358,00	431.761,00	-15,45
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	114.479,00	170.709,00	285.188,00	-49,12

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 %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	2.999.571,00	9.112.887,00	12.112.458,00	-203,81
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-			
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-			
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
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	2.999.571,00	9.008.118,00	12.007.689,00	-200,31
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.999.571,00	4.661.420,00	7.660.991,00	-55,40
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	12.733,00	12.733,00	

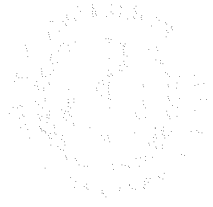


AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro		4.333.965,00	4.333.965,00	

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 %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	3.535.107,00	3.525.680,00	7.060.787,00	0,27
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	772.340,00	605.824,00	1.378.164,00	21,56
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	669.273,00	541.063,00	1.210.336,00	19,16
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	103.067,00	1.915.688,00	2.018.755,00	-1758,68
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro				
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.762.767,00	6.224.802,00	8.987.569,00	-125,31
BA2470	Costo del personale comparto ruolo	2.756.502,00	1.166.093,00	3.922.595,00	57,70



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	<i>amministrativo - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	6.265,00	2.185,00	8.450,00	65,12

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

29. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Questa voce accoglie tutti i costi di produzione che non sono stati precedentemente rilevati; può pertanto essere definita una voce residuale. Comprende le indennità e rimborsi agli organi aziendali, le imposte e tasse non riferite al reddito (imposte di registro, bolli auto, tassa rifiuti, multe e ammende), e altri componenti negativi di natura né finanziaria né straordinaria.

La voce complessivamente mostra un decremento di -€/MGL 303 rispetto all'esercizio 2022 che è ascrivibile in particolare a Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES), ed Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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)	258.392,00	262.336,00	520.728,00	-1,53
BA2520	Perdite su crediti				
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	445.696,00	389.707,00	835.403,00	12,56
...	...				
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	3.344.007,00	1.263.645,00	4.607.652,00	62,21
...	...				
	TOTALE	4.048.095,00	1.915.688,00	5.963.783,00	

**Tab. 71 -
Dettaglio oneri
diversi di gestione**

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

30. AMMORTAMENTI

Mediante questa voce affluisce ai costi della produzione il valore delle immobilizzazioni, determinato in modo sistematico per ogni esercizio attraverso un piano di ammortamento e in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, come meglio definito dal principio contabile n. 16. Nella voce ammortamenti sono inseriti i costi annuali delle immobilizzazioni acquisite negli anni precedenti e nell'anno in corso. Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

normale di ammortamento, quindi la quota di ammortamento è stata commisurata al 50% di quella annuale.

		Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ
BA2560	Totale Ammortamenti	6.847.045	6.224.802	1.128.974
BA2570	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.242.277	1.166.093	89.290
BA2570	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.242.277	1.166.092	89.290
	AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	1.010.244	998.534	17.995
	AMMORTAMENTO DELLE LICENZE	188.705	128.102	67.314
	AMMORTAMENTO DEI SOFTWARE	43.327	39.456	3.981
BA2590	Ammortamento dei fabbricati	61.465	56.076	6.234
BA2600	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	61.465	56.076	6.234
BA2600	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	61.465	56.076	6.234
	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	61.465	56.076	6.234
BA2620	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.543.303	5.002.633	1.033.450
BA2620	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.543.303	5.002.633	1.033.450
BA2620	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.543.303	5.002.632	1.033.450
	AMMORTAMENTI DEGLI IMPIANTI SANITARI	60.148	47.328	-3.149
	AMMORTAMENTI DEGLI IMPIANTI SANITARI AD ALTA TECNOLOGIA	763	763	0
	AMMORTAMENTI DEGLI IMPIANTI ELETTRICI	120.554	104.447	3.585
	AMMORTAMENTI DEGLI IMPIANTI IDRAULICI E DI RISCALDAMENTO	210.947	218.668	-14.819
	AMMORTAMENTI DEGLI IMPIANTI TELEFONICI E DI RETE	3.942	5.618	-892
	AMMORTAMENTI DEGLI IMPIANTI DI ALLARME E SICUREZZA	37.697	27.820	1.255
	AMMORTAMENTI DI ALTRI IMPIANTI	23.387	22.177	-6.930
	AMMORTAMENTI DEI MACCHINARI SANITARI	0	0	0
	AMMORTAMENTI DI ALTRI MACCHINARI	12.205	13.377	-1.264
	AMMORTAMENTI DI ALTRI MACCHINARI ELETTRICI	43.816	23.619	2.333
	AMMORTAMENTO MACCHINARI SANITARI AD ALTA TECNOLOGIA	660.677	574.767	-1.310
	AMMORTAMENTI DELLE ATTREZZATURE SANITARIE	924.807	817.064	201.255
	AMMORTAMENTI DELLE ATTREZZATURE SANITARIE AD ALTA TECNOLOGIA	0	0	0
	AMMORTAMENTI DELLE ATTREZZATURE PER LABORATORI DI ANALISI	558.195	548.756	36.526
	AMMORTAMENTI DI ATTREZZATURE SANITARIE DIVERSE	12.021	101.892	100.053
	AMMORTAMENTI DELLE APPARECCHIATURE ELETTRONOMICHE	2.376.801	1.988.345	539.315
	AMMORTAMENTO STRUMENTARIO CHIRURGICO	156.646	165.837	31.866



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ
AMMORTAMENTI DEI MOBILI E ARREDI SANITARI	96.027	75.004	34.577
AMMORTAMENTI DEI MOBILI E ARREDI D'UFFICIO	2.497	3.660	1.252
AMMORTAMENTI DI ALTRI MOBILI E ARREDI	59917,35	61.566	1.779
AMMORTAMENTO DI ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	3.642	2.256	-9.609
AMMORTAMENTO DELLE ATTREZZATURE TECNICO-ECONOMALI	0	0	-77
AMMORTAMENTO DI ELABORATORI ELETTRONICI, TERMINALI E STAMPANTI	142.751	176.366	109.378
AMMORTAMENTO DI BENI DIVERSI	35.325	22.763	8.392
AMMORTAMENTO MACCHINE ORDINARIE DI UFFICIO	0	0	-68
AMMORTAMENTO MATERIALE DI BIBLIOTECA	539	539	0

31. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Descrizione	INIZIALI (A)	FINALI (B)	VARIAZIONE (A)-(B)	di cui presso magazzini centrali		di cui presso reparti	
				INIZIALI (C)	FINALI (D)	INIZIALI (E)	FINALI (F)
Rimanenze Medicinali - con AIC- eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno, radiofarmaci e mezzi di contrasto	9.485.938	10.501.468	1.015.531	7.574.997	8.985.836	1.910.941	1.515.632
Rimanenze Mezzi di contrasto per radiologia	433.152	252.882	180.270	19.983	9.069	413.169	243.813
Rimanenze Ossigeno - con AIC	55.766	62.852	7.086	38.750	38.724	17.016	24.128
Rimanenze Emoderivati con AIC- ad eccezione di produzione regionale	672.479	380.885	291.594	74.766	82.527	597.713	298.358
Rimanenze Ossigeno - senza AIC	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Medicinali - senza AIC- eccetto ossigeno	77.368	32.503	44.865	31.624	7.984	45.744	24.519
Rimanenze Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-	-	-



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Descrizione	INIZIALI	FINALI	VARIAZIONE	di cui presso magazzini centrali		di cui presso reparti	
	(A)	(B)	(A)-(B)	INIZIALI (C)	FINALI (D)	INIZIALI (E)	FINALI (F)
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità etra Regione	-	-	-				
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	-	-	-				
Rimanenze Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-				
Rimanenze Radiofarmaci con AIC	-	-	-				
Rimanenze Farmaci PHT - per la Distribuzione Per Conto (DPC) -solo ASP Palermo-	-	-	-				
Rimanenze Medicinali esteri	574	182	391			573,62	182,27
Rimanenze Formule magistrali ed officinali, compresi i farmaci galenici ed i radio farmaci - senza AIC	3.514	64.432	60.918			3.514	64.432
Rimanenze Altri gas medicali - senza AIC	96.521	77.707	18.814	30.718	3.601	65.804	74.107
Rimanenze Vaccini - senza AIC	-	-	-				
AREA FARMACO (A)	10.825.311	11.372.911	547.600	7.770.838	9.127.741	3.054.474	2.245.170
Rimanenze Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	561.004	259.542	301.462	68.180	86.993	492.825	172.549
Rimanenze Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	424.474	268.505	155.970	50.693	41.726	373.781	226.778
Rimanenze Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	1.242.129	666.593	575.535	181.342	145.386	1.060.787	521.208
Rimanenze Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)	897.412	252.019	645.393	19.710	12.857	877.702	239.161
Rimanenze Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)	63.300	55.449	7.851	14.650	14.463	48.650	40.986
Rimanenze Materiale per dialisi (F)	76.453	24.874	51.579			76.453	24.874

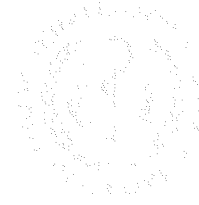


AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Descrizione	INIZIALI	FINALI	VARIAZIONE	di cui presso magazzini centrali		di cui presso reparti	
	(A)	(B)	(A)-(B)	INIZIALI (C)	FINALI (D)	INIZIALI (E)	FINALI (F)
Rimanenze Strumentario chirurgico (K, L)	57.117	50.231	6.886	8.000	10.796	49.117	39.435
Rimanenze Materiale radiografico (Z 13)	15.841	16.541	700			15.841	16.541
Rimanenze Supporti o ausili tecnici per persone disabili (Y)	3.878	1.929	1.949			3.878	1.929
Rimanenze Ausili per incontinenza (T04)	825	269	556	825	269		
Rimanenze Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	1.585.309	620.259	965.051			1.585.309	620.259
Rimanenze Dispositivi vari (V) e Altro Materiale di consumo (Z11 e Z12)	244.732	52.529	192.203	31.894	22.458	212.838	30.072
Rimanenze Dispositivi impiantabili attivi (J)	122.590	71.958	50.632			122.590	71.958
Rimanenze Reagenti Diagnostici (W1)	2.033.256	1.920.277	112.980	33.919	27.887	1.999.337	1.892.390
Rimanenze Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W5)	44.603	58.476	13.873	6.132	11.903	38.471	46.574
AREA DISPOSITIVI MEDICI (B)	7.372.924	4.319.451	3.053.473	415.344	374.738	6.957.580	3.944.713

Rimanenze Prodotti dietetici	11.304	7.882	3.422	1.197	2.259	10.107	5.623
Rimanenze Prodotti chimici	-	-	-				
Rimanenze Farmaci per uso veterinario	-	-	-				
Rimanenze Altri materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-				
Rimanenze Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-				
Rimanenze Altri beni e prodotti sanitari	591.760	606.688	14.929	72.517	56.773	519.243	549.915
ALTRI BENI SANITARI (C)	603.063	614.570	11.507	73.714	59.032	529.350	555.538

AREA SANITARIA (A+B+C)	18.801.298	16.306.932	2.494.367	8.259.895	9.561.511	10.541.403	6.745.420
Rimanenze Prodotti alimentari	-	-	-				
Rimanenze Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.197	2.197	-	2197,28	2197,28		



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Descrizione	INIZIALI	FINALI	VARIAZIONE	di cui presso magazzini centrali		di cui presso reparti	
	(A)	(B)	(A)-(B)	INIZIALI (C)	FINALI (D)	INIZIALI (E)	FINALI (F)
Rimanenze Combustibili carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento/cucina	-	-	-				
Rimanenze Supporti informatici e cancelleria	27.795	22.028	5.768	27795,48	22027,92		
Rimanenze Materiale per la manutenzione	13.775	4.381	9.394	13775,43	4381,37		
Rimanenze Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-				
Rimanenze carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	-	-	-				
Rimanenze Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-				
AREA NON SANITARIA	43.768	28.607	15.162	43.768	28.607		
AREA SANITARIA+AREA NON SANITARIA	18.845.067	16.335.538	2.509.528	8.303.664	9.590.118	10.541.403	6.745.420

Il decremento delle giacenze sanitarie è riconducibile alle voci Rimanenze Sanitarie di Farmaci e Dispositivi Medici, per effetto di un miglioramento del processo di stoccaggio e consumo della merce.

32. ACCANTONAMENTI

Questa voce accoglie le quote di costi accantonate per eventuali rischi e oneri, la cui contropartita è costituita dai fondi per rischi e oneri.

Per i commenti si rimanda alla voce del passivo patrimoniale "Fondi".

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI
	Accantonamenti per rischi:
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali

Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
4.552.480,00	2.504.820,00	7.057.300,00	44,98



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	2.200.000,00	620.000,00	2.820.000,00	71,82
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	719.000,00	719.000,00	1.438.000,00	0,00
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	
	...				
	...				
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)				
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:				
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	822.198,00	822.198,00	
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	55.200,00	-	55.200,00	100,00
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	4.302.465,00	-	4.302.465,00	100,00
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	
	Altri accantonamenti:				
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	1.024.986,00	1.460.719,00	2.485.705,00	-42,51
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	946.955,00	987.727,00	1.934.682,00	-4,31
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	78.031,00	83.604,00	161.635,00	-7,14
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	269.388,00	269.388,00	
BA2890	Altri accantonamenti	-	120.000,00	120.000,00	
	...				
	...				
	TOTALE				



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	Tab. 72 - Dettaglio accantonamenti				

La voce BA2710 "Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali" riepiloga l'accantonamento effettuato a copertura rischi per soccombenza contenzioso civile. Sino all'esercizio 2016 la procedura seguita per la valorizzazione dell'accantonamento di che trattasi è consistita nella applicazione di un'aliquota fissa del 25% al valore del petitum richiesto all'atto della notifica del contenzioso. In tal maniera si è data copertura agli eventi sfavorevoli in un arco temporale di quattro anni. Ciò ha comportato la valorizzazione di accantonamenti non correlati alle singole fattispecie di accantonamenti, ciascuna con il loro grado di rischio soccombenza, e conseguenzialmente quasi sempre in eccedenza rispetto all'importo del contenzioso giunto a definizione. In applicazione del Decreto 118/11, a partire dall'esercizio 2017, si è provveduto alla valutazione degli accantonamenti sulla base del grado di soccombenza (certo, probabile, incerto) al quale sono state collegate specifiche aliquote che hanno permesso così di diversificare le fattispecie e la valorizzazione degli accantonamenti a copertura.

La voce BA2720 "Accantonamenti per contenzioso personale dipendente" riepiloga l'accantonamento per contenzioso con il personale dipendente. BA2860 a BA2880 sono stati riepilogati gli accantonamenti per rinnovo contrattuale disposto in sede di assegnazione.

33. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Maggior costo per interessi attivi
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		

Nell'esercizio 2023 sono stati rilevati significativi incrementi di interessi passivi da fornitori e per anticipazioni di cassa.

		Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ
CA0010	C.1) Interessi attivi	35.846	9.601	26.245
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	35.846	9.601	26.245
CA0050	C.2) Altri proventi	53.167	4.524	48.643
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	53.167	4.524	48.643
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	
CA0110	C.3) Interessi passivi	1.530.734	381.129	1.149.605
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	404.990	3.938	401.052
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	1.125.745	377.191	748.554
CA0150	C.4) Altri oneri	2.052	41.544	-39.492
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	2.052	41.544	-39.492

34. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Per quanto concerne questa sezione l'Azienda AOUP non ha valorizzazioni da dettagliare.

RF01 -Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di	NO	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

valore di attività finanziarie?

35. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La voce si riferisce alle rettifiche positive e negative del conto economico derivanti da eventi straordinari per il mancato manifestarsi di costi e ricavi imputati nell'esercizio precedente.

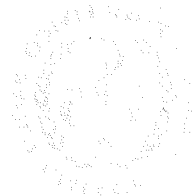
PS01 -Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	no	

PS02 -Sopravvenienze attive

		Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ
EA0010	E.1) Proventi straordinari	0	17.260.295	-17.260.295
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0	0	0
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0	17.260.295	-17.260.295
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	-	#VALORE!
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.631	17.076.291	-17.074.660
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato		720.000	-720.000
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.631	55.814	-54.183
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	4.779.575	16.300.477	-11.520.902
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	1.213	47.888	-46.675
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	6	0	6
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	401.091	385.436	15.655
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	4.377.266	15.867.153	-11.489.887
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0	181.564	-181.564
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	181.564	-181.564
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	181.564	-181.564
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	2.440	-2.440

Nel dettaglio:



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

1) La voce **"Sopravvenienze attive v/Terzi - Personale dipendente"** riepiloga l'importo per recuperi da personale dipendente (universitario e aziendale) relativamente a spettanze erogate negli anni pregressi.

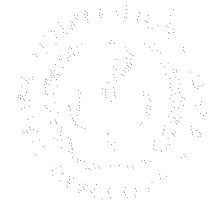
2) La voce **"Sopravvenienze attive v/terzi per l'acquisto di beni e servizi "** riepiloga lo storno, totale o parziale, a seguito di ricevimento di nota di credito, di partite debitorie pregresse.

3) La voce **SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALLA MOBILITA' INTRAREGIONALE"** che riepiloga per il Contributo al Fondo di Sostegno previsto nella sceda di assegnazione definitiva dell'anno 2023.

PS04 -Sopravvenienze passive

Rappresentano un evento straordinario non prevedibile che determina una variazione negativa del risultato d'esercizio. In tale voce sono state contabilizzate, nell'esercizio 2022, tutti gli oneri straordinari riconducibili all'esercizio 2021 e precedenti. Nella tabella sottostante si evidenzia la loro composizione:

		Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.953.418	3.465.387	729.907
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0		
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.953.418	3.465.387	729.907
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	56.958	495.500	367.946
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	338.025	159.554	-21.915
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.554.229	2.796.785	370.426
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	222.287	179.625	-42.662
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	46.447	179.625	-42.662
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.331.942	2.617.160	413.088
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	3.775	3.775
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	1.331.942	2.263.339	339.366
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	288.308	558.231	-19.894
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	57.513	52.468	-85.179
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	402.596	1.652.640	444.439



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

		Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	15.488	15.488
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	534.240	306.605	223.641
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	49.286	27.953	-169.182
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	4205,25	13.548	13.450
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	4205,25	13.548	13.450
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	4.205,25	13.548	13.450
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	

Seguono le schede esplicative:

EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	IMPORTO
EA0300	spese per contenziosi pregressi non coperti da assicurazione o accantonamento	159.554

36. IMPOSTE E TASSE

Questa voce accoglie gli importi relativi alle imposte di esercizio dell'Azienda per l'attività istituzionale (IRAP) e le imposte derivanti dai redditi di attività commerciale (IRES- IRAP).

	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2022
IMPOSTE E TASSE	8.548.068	8.693.912	748.142
IRAP	8.548.068	8.693.912	748.142
IRAP relativa a personale dipendente	8.204.182	8.232.327	855.013
IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE	8.204.182	8.232.327	855.013
IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE	5.357.873	4.610.898	683.759
IRAP PERSONALE UNIVERSITARIO	1.639.407	2.003.434	-39.266
IRAP PERSONALE TEMP. DET.	1.126.293	1.247.102	48.414
IRAP PERSONALE ALTRO	7.884	298.167	157.996
IRAP SU COMPENSI PER SUES 118	72.726	72.726	4.110
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	146.083	321.058	-105.148
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	146.083	321.058	-105.148
IRAP RELATIVA A COLLABORATORI OCCASIONALI	146.083	321.058	-105.148
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	197.803	140.527	-1.723



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2022
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	197.803	140.527	-1.723
IRAP RELATIVA AD ATTIVITA DI LIBERA PROFESSIONE (INTRAMOENIA)	197.803	140.527	-1.723

37. RISULTATO D'ESERCIZIO

In questa voce viene evidenziato il risultato dell'esercizio emergente dalla differenza tra costi e ricavi imputati nel conto economico dell'anno 2023.

Il dato per l'anno 2023 rileva un miglioramento pari a +41,42%.

	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ
RISULTATO DI ESERCIZIO	131.540	77.061	54.479

Il Collaboratore Amm.vo

D.ssa Nadia Bilello

Il Direttore

Area Risorse Economiche

Dr. Luigi Guadagnino

