



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO ESERCIZIO 2021



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

1. L'AZIENDA.....	4
2. CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO.....	4
3. CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO.....	7
4. DATI RELATIVI AL PERSONALE.....	11
IL PATRIMONIO.....	12
1. IMMOBILIZZAZIONI.....	12
1.3. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	25
2. ATTIVO CIRCOLANTE.....	32
1.1. 2.1.RIMANENZE SANITARIE E NON SANITARIE.....	32
2.2.CREDITI.....	37
2.2.2.Altri crediti.....	46
2.3. ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI.....	55
2.4. DISPONIBILITÀ LIQUIDE.....	57
2.4.1. Cassa.....	58
2.4.2. Istituto Tesoriere.....	58
2.4.3. C/C postale.....	60
3. RATEI E RISCONTI ATTIVI.....	60
1. PATRIMONIO NETTO.....	62
2. FONDI PER RISCHI ED ONERI.....	75
3. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO.....	100
4. DEBITI.....	103
5. RATEI E RISCONTI.....	114
5.1. RATEI.....	114
5.2. RISCONTI.....	115
6. Conti d'ordine.....	116
CONTO ECONOMICO.....	136
1. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO.....	136
2. RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA.....	147
3. RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE INVESTIMENTI.....	149



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

4. UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI.....	151
5. CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI.....	159
6. COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA SANITARIA.....	161
7. QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA NELL'ESERCIZIO.....	162
8. ALTRI RICAVI E PROVENTI.....	163
CONTO ECONOMICO – COSTO DELLA PRODUZIONE	164
1. ACQUISTI DI BENI.....	164
2. ACQUISTI DI SERVIZI.....	173
2.1. SERVIZI SANITARI	174
2.2 SERVIZI NON SANITARI	179
3. MANUTENZIONI.....	182
4. GODIMENTO BENI DI TERZI.....	185
5. COSTO DEL PERSONALE.....	186
6. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	206
7. AMMORTAMENTI.....	207
8. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	209
9. ACCANTONAMENTI.....	213
1. PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	217
2. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.....	218
3. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI.....	218
RISULTATO D'ESERCIZIO.....	223



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

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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 Circolare prot. n. 5°/Dip./0031857 del 23/06/2022 "*Direttiva Chiusura Bilancio d'esercizio 2021*", la successiva nota prot. n. 5°/Dip./0037515 del 03/08/2022 di integrazione e aggiornamento e la successiva nota prot. n. 5°/Dip/41161 del 08/09/2022 "*Assegnazione definitiva delle risorse FSR e Payback 2021 che hanno disposto le modalità di chiusura ed adozione dei Bilanci d'esercizio per l'anno 2021.*

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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:

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.
---------------------------	--



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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 esposte 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 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.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

<p>Immobilizzazioni materiali</p>	<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 del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>
<p>Titoli</p>	<p>Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.</p>



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

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: <i>[INSERIRE]</i> . 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 conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

4. DATI RELATIVI AL PERSONALE

La Dotazione organica riferita sia al personale dirigente che al personale del Comparto dell'Azienda al 31/12/2021 è quella determinata con la Deliberazione n.1325 del 22 dicembre 2021, di presa d'atto del D.A. n.2201/2019.

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

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 e 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.

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:



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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
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-economiche	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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo amm.to	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclass.	Rivalutaz.	Svalut.	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manut. Increm.	Interessi capital.	Dismissioni (valore netto)		Ammort.
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento					0									
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0									
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo					0									
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0									
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno					0									
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0									
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	31.907.230	922.828			32.830.058									32.830.058
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	33.682.945	496.568	0	12.835.858	21.343.655	0	0	0	738.894	0	0	0	1.076.803	21.005.747
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<i>9.703.844</i>	<i>496.568</i>	<i>0</i>	<i>2.451.333</i>	<i>7.749.079</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>738.895</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>436.382</i>	<i>8.051.592</i>
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.579.596	42.590		1.319.107	303.079				223.779				96.263	430.594
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<i>655.766</i>	<i>42.589</i>		<i>583.205</i>	<i>115.150</i>				<i>223.779</i>				<i>96.263</i>	<i>242.666</i>
AAA160	Migliorie su beni di terzi	32.103.349	453.978		11.516.751	21.040.576				515.116				980.539	20.575.153
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<i>9.048.078</i>	<i>453.979</i>		<i>1.868.128</i>	<i>7.633.929</i>				<i>515.116</i>				<i>340.119</i>	<i>7.808.926</i>



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

AAA180	Pubblicità					0									
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0									
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	65.590.175	1.419.396	0	12.835.858	54.173.713	0	0	0	738.894	0	0	0	1.076.803	53.835.805
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<i>9.703.844</i>	<i>496.568</i>	<i>0</i>	<i>2.451.333</i>	<i>7.749.079</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>738.895</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>436.382</i>	<i>8.051.592</i>

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

Nessun dato da inserire

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalut.	Svalut.	Fondo amm.to	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassif.	Rivalut.	Svalut.	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manut. Increm.	Interessi capital.	Dismiss. (valore netto)		Amm.ti
AAA290	Terreni disponibili														
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														
AAA300	Terreni indisponibili														
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	292.088	135.998		200.810	227.276				120.775				49.842	298.209
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	40.546	135.998		51.951	124.593				120.775				24.687	220.680
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)					0									
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0									
AAA380	Impianti e macchinari	22.834.498	2.290.502	25.000	19.655.086	5.444.914				521.948				1.126.762	4.840.100
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	11.923.841	2.289.396	25.000	8.967.158	5.221.079				521.948				1.124.927	4.618.100
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	39.832.432	7.430.228		39.668.437	7.594.223	123.418			6.014.775				2.712.879	11.019.537
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	27.028.376	1.781.067	1.384.888	25.590.797	1.833.758				6.014.775				2.712.879	5.135.654
AAA440	Mobili e arredi	2.521.399	460.645		2.642.101	339.943				226.584				102.622	463.905
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	768.910	249.561	111.240	777.958	129.273				226.584				102.622	253.235
AAA470	Automezzi	85.564			71.444	14.120								11.864	2.256
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	51.149			37.029	14.120								11.864	2.256



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

AAA500	Oggetti d'arte					0									
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	743.093	48.266		763.465	27.894				28.273				15.055	41.112
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	742.675	40.267		755.193	27.749				28.273				14.910	41.112
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	22.683.455	2.610.909	34.048		25.260.316	-123.418			2.935.482					28.072.380
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	88.992.529	12.976.548	59.048	63.001.343	38.908.686	0	0	0	9.847.836	0	0	0	4.019.024	44.737.498
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	40.555.497	4.496.289	1.521.128	36.180.086	7.350.572	0	0	0	6.912.354	0	0	0	3.991.889	10.271.037

Tab. 5 - Dettaglio immobilizzazioni materiali



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO ALT IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			
ATTREZZATURE TECNICO-ECONOMALI	187.935	187.935	0
BENI DIVERSI	500.124	460.771	39.352
MACCHINE ELETTRICHE UFFICIO	100.489	100.489	0
BIBLIOTECA	30.640	28.881	1.760

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

I fondi ammortamento sono parametrizzati secondo i criteri stabiliti dal D.Lgs. 118/11. L'applicativo gestione cespiti è integrato con l'applicativo CO.GE e consente la determinazione dei fondi e la gestione delle singole fonti di finanziamento sulla base delle singole linee assegnate all'A.O.U.P. e riconciliati con i decreti di assegnazione.

L'applicativo Cespiti consente:

- di distinguere ed individuare separatamente i cespiti acquisiti con contributi in conto capitale con riferimento ai singoli esercizi, per i quali è prevista la sterilizzazione attraverso l'utilizzo di appositi conti di patrimonio netto che confluiscono nella voce "finanziamenti per investimenti" al momento dell'assegnazione e dell'utilizzo;
- di distinguere ed individuare separatamente i cespiti acquisiti con contributi in conto esercizio con riferimento ai singoli esercizi, i cespiti oggetto di donazioni, e i beni di prima dotazione per i quali è altresì prevista la sterilizzazione



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

attraverso l'utilizzo di appositi conti di patrimonio netto, che confluiscono nella voce "finanziamenti per investimenti".

Le variazioni maggiormente rilevanti sono riconducibili:

- per la categoria "immobilizzazioni immateriali in corso" alla valorizzazione del SAL lavori Transazione Università.

- per la categoria " Concessioni, Licenze, marche etc" la variazione pari a €. 81.896 è riconducibile sostanzialmente all'acquisizione software per convenzione consip per integrazione moduli e reti locali

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

- per la categoria "fabbricati" , concessi in uso gratuito dall'Università degli Studi di Palermo con vincolo di destinazione all'attività assistenziale, si rileva l'acquisizione di prefabbricato per attività screening Covid.

- per la categoria "Impianti e macchinari" la variazione è riconducibile all'acquisizione e ampliamento di impianti di gas medicali soprattutto in relazione all'apertura di reparti Covid.

Per quanto riguarda i macchinari sanitari ad Alta Tecnologia si rappresenta che la variazione è riconducibile

- Acquisizione di una Sale RX Telecomandata Digitale Diretta ITALRAY Clinodigit Omega System ,

- Un Sistema TAC REVOLUTION EVO COMPLETO DI ACCESSORI

Va altresì segnalata la dismissione di una Apparecchiatura TAC inutilizzabile del valore di €.1.073.513,77 totalmente ammortizzata.

La categoria impianti non sanitari riporta una variazione essenzialmente riconducibile all'ammodernamento degli impianti di sicurezza e di telefonia di varie UU.OO.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

La categoria impianti di riscaldamento presenta una variazione dovuta alla fornitura ed installazione di condizionatori nelle varie UU.OO in specilamodo nei locali adibiti all'emergenza Covid.

- per la categoria "attrezzature sanitarie e scientifiche" le variazioni maggiormente significative riguardano:

- Per la categoria Attrezzature Sanitarie :apparecchiature per il reparto di anestesia e rianimazione e letti per reparti Covid e U.O. Emergenza Urgenza .

- Per la categoria Attrezzature per Laboratorio analisi:sequenziatore e spettrometro

- Per la categoria Apparecchiature Elettromedicali: Ventilatori polmonari per assistenza Covid

- Per la categoria mobili e arredi le variazioni maggiormente significative riguardano:

- la categoria Altri mobili e arredi :arredi per reparto e sala operatoria ed apparecchiature sanitarie per le varie UU.OO. Covid

- la categoria mobili e arredi sanitari per U.O. Diagnostica per immagini e oculistica P.O: Villa Belmonte.

IMMOBILIZZAZIONI 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.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore 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			4.178.464
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	84.435,61			84.436
Adeguamento centrali gas medicali	PO FESR 2007/13	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 Palermo	PO FESR 2007/13	134.972,55			134.973
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	81.112		56.928	24.184



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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
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			71.765
Interventi Plesso Villa Belmonte	Interventi Plesso Villa Belmonte	63.890			63.890
Interventi Plesso Villa Belmonte	Interventi Plesso Villa Belmonte	66.490		66.490	0
NUOVA AREA DI EMERGENZA DELL'AOUP	art.20 L.67/91		991.473		991.473
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 GIACCONNE DI PALERMO	art.20 L.67/91		1.331.156		1.331.156
SERVIZI - MANUTENZIONE LAVORI DI ADEGUAMENTO DEI LOCALI PER RMN	art.20 L.67/91		612.851		612.851
		25.260.316	2.935.481	123.418	28.072.379

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.
-------------------	--



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	<i>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.</i>
-------------------	---

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 gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	
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	NO	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
--	--	--	--

IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[SE SI' 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		

1.3. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	0			0
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	0			0
	...				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0	0



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

Nessun dato da inserire

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

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

Nessun dato da inserire

CODICE MOD. SP	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
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
	...					
	...					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	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					
		Rivalut.	Svalut.	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalut.	Svalut.	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	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	Capile	% 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	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
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

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" 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.

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.

Relativamente ai risultati di esercizio 2021 delle suddette società si rappresenta quanto segue:

- S.E.U.S. Emergenza Urgenza sanitaria - risulta pubblicato il bilancio d'esercizio 2021 e la società ha realizzato il pareggio di bilancio.;
- S.A.S. - risulta pubblicato il bilancio d'esercizio 2021 e la società ha realizzato il pareggio di bilancio.

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.
---------	---



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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 dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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		
---	----	--	--

2. ATTIVO CIRCOLANTE

1.1. 2.1.RIMANENZE SANITARIE E NON SANITARIE

La valutazione delle rimanenze di magazzino è stata effettuata attraverso una inventariazione ai fini di un riscontro fisico-contabile all'interno dei magazzini dell'Azienda.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi/ Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	8.965.467	0	71.769.718	0	70.966.965	9.768.220	0	1.143.265
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	8.442.757		69.898.144		69.222.377	9.118.524		581.334
	<i>Medicinali senza AIC</i>	144.620		665.948		721.719	88.849		80.780
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	378.090		1.205.626		1.022.869	560.847		481.151
ABA030	Sangue ed emocomponenti								
ABA040	Dispositivi medici:	5.766.699	0	23.326.613	0	22.301.197	6.792.115	0	6.543.307
	<i>Dispositivi medici</i>	2.660.658		9.238.676		9.125.468	2.773.866		2.558.978
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	1.343.313		7.095.510		6.822.135	1.616.688		1.593.631
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	1.762.728		6.992.427		6.353.594	2.401.561		2.390.698
ABA050	Prodotti dietetici	16.232	0	38.931	0	41.674	13.489	0	10.876
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	0					0		
ABA070	Prodotti chimici	0					0		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario						0		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	680.927		2.089.239		2.047.218	722.948		665.176
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari						0		
	RIMANENZE BENI SANITARI	15.429.325	0	97.224.501	0	95.357.054	17.296.772	0	8.362.624
ABA120	Prodotti alimentari			1.510		1.510	0		



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	3.491		280.147		281.441	2.197		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti			10.000		10.000	0		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	28.969		93.744		94.463	28.250		
ABA160	Materiale per la manutenzione	9.610		146.027		143.606	12.031		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	102		180		262	20		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari						0		
RIMANENZE BENI NON SANITARI		42.172	0	531.608	0	531.282	42.498	0	0

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

RIM01 - Svalutazioni.

RIM01 - NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
-------------------	--

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RIM02 - Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO	
RIM03 - Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	
RIM04 - Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO	
RIM05 - 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	NO	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			
--	--	--	--

Quest'A.O.U.P., nel corso del 2021 ha svolto un continuo monitoraggio delle attività di gestione dei beni di consumo sanitari presso il magazzino Farmacia ed i singoli reparti attraverso il contatto continuo con i responsabili di reparto ed i segretari amministrativi di Dipartimento, mediante sviluppo e applicazione delle procedure P.A.C. che hanno formalizzato definitivamente le procedure di gestione beni (Ciclo passivo).

Sono risultate totalmente rilevate le giacenze di beni sanitari presenti al 31/12/2021 in azienda presso i magazzini centrale (farmacia) e periferici (UU.OO.) individuati e verificati con i rispettivi segretari amministrativi.

Le suddette giacenze risultano riconciliate con gli inventari fisici predisposti.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

2.2.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					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0	0
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>	0			0	
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>	0			0	
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>	0			0	
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>	0			0	
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>	0			0	
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>	0			0	
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0	0
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	0			0	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0	0
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0	0	0	0



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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	0	0	0	0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0	0	0	0	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:	60.659.154	543.434.364	540.930.427	63.163.091	0
ABA390	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR</i>	54.001.356	534.862.527	540.361.134	48.502.749	
ABA400	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale</i>	0			0	
ABA410	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale</i>	0			0	
ABA420	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR</i>	0			0	
ABA430	<i>B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	0			0	
ABA440	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>	0			0	
ABA450	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro</i>	5.962.132	8.571.765	182.000	14.351.897	
ABA451	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)</i>	353	72	425	0	
ABA460	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca</i>	695.313		386.868	308.445	
ABA461	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale</i>	0			0	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	8.850.252	1.430.000	2.145.000	8.135.252	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	8.850.252	1.430.000	2.145.000	8.135.252	
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	0				
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0				
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	69.509.406	544.864.364	543.075.427	71.298.343	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:				
				



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

				
	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				
	TOTALE CREDITI V/STATO				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>				
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>				
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>				
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>				
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>				
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>				
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti 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	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
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	Crediti 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 31/12/2021				
		PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2017 e precedenti	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
	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:					
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA					



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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					
	TOTALE CREDITI V/STATO					

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	3.818.576	0	8.614.979	5.369.556	45.359.980
<i>ABA390</i>	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR</i>	2.881.833	0	3.281.145	5.329.556	37.010.215
<i>ABA400</i>	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale</i>					
<i>ABA410</i>	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale</i>					
<i>ABA420</i>	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR</i>					
<i>ABA430</i>	<i>B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>					
<i>ABA440</i>	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>					
<i>ABA450</i>	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro</i>					
<i>ABA451</i>	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)</i>					



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ABA460	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca					
ABA461	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale					
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	936.743	0	5.025.389	40.000	8.349.765
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	0	308.445	0	
					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	5.592.797	2.542.455	0	0	0
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	5.592.797	2.542.455	0	0	
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	9.411.373	2.542.455	8.614.979	5.369.556	45.359.980

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 31/12/21 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:			
			
			
	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			
	TOTALE CREDITI V/STATO			

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	49.439.492	13.723.599	0
--	--	-------------------	-------------------	----------



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	49.439.492	13.723.599	0
ABA390	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR</i>	48.502.749		
ABA400	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per 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>			
ABA451	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)</i>			
ABA460	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca</i>			
ABA461	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale</i>			
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	936.743	13.415.154	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:		308.445	
			
			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0	8.135.252	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		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>			



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	49.439.492	21.858.851	0

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

2.2.2. 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	4.030.638	2.062.909	1.158.258	4.935.289	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità in compensazione	0			0	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità non in compensazione	0			0	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni	4.030.638	2.062.909	1.158.258	4.935.289	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0			0	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	11.908	128.755	123.851	16.812
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.042.546	2.191.664	1.282.109	4.952.101

	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	4.408	0	0	4.408
ABA620	Crediti v/enti regionali:	4.408			4.408
				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0			0
				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0			0
				

ABA650	CREDITI V/ERARIO	365.538	165.460	158.257	372.741
				

	CREDITI V/ALTRI	34.336.301	11.077.164	10.304.328	35.109.136
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.945.051	4.534.070	3.365.090	5.114.031
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0			
				
				



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	26.322.164	2.489.807	2.873.537	25.938.434
				
				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	601.752	293.502	308.250
				
				
ABA710	Altri crediti diversi	4.069.041	3.451.535	3.772.199	3.748.376
				
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				
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
ABA580	Crediti 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	Crediti v/enti regionali:				
				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:				
				



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ABA640	Crediti v/altre partecipate:				
				
ABA650	CREDITI V/ERARIO				
				
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	576.202,00	50.000,00		626.202,00
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				
				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
				
ABA710	Altri crediti diversi	11.818,00			11.818,00
				

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2021 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2017 e precedenti	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
ABA530	CREDITI V/COMUNI					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.587.715	131.054	817.159	742.134	1.657.227
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità in compensazione					



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni	1.587.715	131.054	817.159	742.134	1.657.227
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	0	2.937	3.444	5.527	4.904
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.587.715	131.054	817.159	742.134	1.657.227

	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI		4.408			
ABA620	Crediti v/enti regionali:		4.408			
					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
					

ABA650	CREDITI V/ERARIO	259.815		75.555	168	7.203
					

	CREDITI V/ALTRI	20.118.486	1.930.422	3.632.153	3.601.473	6.852.334
--	------------------------	------------	-----------	-----------	-----------	-----------



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ABA670	Crediti v/clienti privati	2.310.257	615.899	225.469	560.081	1.402.325
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	17.566.912	1.306.571	3.397.671	3.041.347	625.933
					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					308.250
					
					
ABA710	Altri crediti diversi	241.317	7.952	9.013	0	4.515.826
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 – II 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			
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	4.935.289	0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni		4.935.289	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE		16.812	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE			
		0	4.952.101	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Crediti v/enti regionali:	4.408		
			
			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:			
			
			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:			
			
			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	372.741		
			
			
	CREDITI V/ALTRI			
ABA670	Crediti v/clienti privati		5.114.031	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici			25.938.434
			
			
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca		308.250	
			
ABA710	Altri crediti diversi		4.774.108	
			

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

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

	2021	2020	Δ
CREDITI V/ASP AG - PER ALTRE PRESTAZIONI	338.981	338.981	0
CREDITI V/ASP CL - PER ALTRE PRESTAZIONI	25.310	28.562	-3.252
CREDITI V/ASP CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	10.405	10.405	0



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CREDITI V/ASP EN - PER ALTRE PRESTAZIONI	8.325	8.325	0
CREDITI V/ASP ME - PER ALTRE PRESTAZIONI	43.472	43.108	364
CREDITI V/ASP PA - PER ALTRE PRESTAZIONI	1.045.904	685.190	360.714
CREDITI V/ASP RG - PER ALTRE PRESTAZIONI	0		0
CREDITI V/ASP SR - PER ALTRE PRESTAZIONI	0		0
CREDITI V/ASP TP - PER ALTRE PRESTAZIONI	143.178	142.824	354
CREDITI V/AO CANNIZZARO CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	1.181	1.181	0
CREDITI V/AO GARIBALDI CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	0		0
CREDITI V/AOU POLICLINICO CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	5.089	5.089	0
CREDITI V/AO PAPARDO PIEMONTE - PER ALTRE PRESTAZIONI	159.662	16.484	143.178
CREDITI V/AOU POLICLINICO ME - PER ALTRE PRESTAZIONI	63.171	63.171	0
CREDITI V/AO VILLA SOFIA CERVELLO- PER ALTRE PRESTAZIONI	1.796.115	1.351.644	444.471
CREDITI V/AO CIVICO PA - PER ALTRE PRESTAZIONI	1.294.496	1.321.555	-27.059
CREDITI V/AOU POLICLINICO PA - PER ALTRE PRESTAZIONI	0		0
CREDITI V/IRCCS BONINO PULEJO ME - PER ALTRE PRESTAZIONI	0	14.119	-14.119
	4.935.289	4.030.638	904.651

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				
	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
CREDITI X RECUPERO INDENNITA' DI ATENEI ANNI PRECEDENTI	817.088	755.532	822.374	750.246	

Crediti v/personale per recupero indennità di ateneo

(VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
CREDITI PERSONALE DIPENDENTE (ART.13 P.INTESA)	518.539	0	123.716	394.823
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>							



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ABA500	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite										
	<i>Inserire dettaglio</i>										
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005										
	<i>Inserire dettaglio</i>										
ABA520	Credit 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

Nessun dato da inserire

2.3. ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

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

CODICE MOD. SP	ATTIVITA' 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 ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI										

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

Nessun dato da inserire



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
Partecipazioni in imprese controllate:									
...									
...									
Partecipazioni in imprese collegate:									
...									
...									
Partecipazioni in altre imprese:									
...									
...									

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

Nessun dato da inserire

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:										
	...										
	...										
ABA740	Partecipazioni in altre imprese:										
	...										
	Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)										
	...										

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

Nessun dato da inserire



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

2.4. 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	40.849	2.982.403	3.005.985	17.267
ABA770	Istituto Tesoriere	32.612.611	308.809.272	305.241.255	36.180.628
ABA780	Tesoreria Unica	0			
ABA790	Conto corrente postale	5.467	17.999	20.866	2.600

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	SI	SI RIPORTANO DI SEGUITO LE ALTRE INFORMAZIONI



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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)?		
--	--	--

2.4.1. 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.

2.4.2. Istituto Tesoriere

Esprime il saldo alla chiusura di esercizio delle disponibilità liquide giacenti presso la Cassa dell'Istituto Cassiere, più gli interessi attivi maturati al 31/12/2021. E' 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.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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 l'anticipazione di tesoreria (sino a quel momento fissato nella misura massima di 4/12 delle quote di FSR assegnate all'Azienda, per l'A.O.U.P. pari attualmente ad Euro 57.850.000,00), 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,



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

fissandolo nella misura di 3/12 dell'assegnazione definitiva per l'esercizio 2014, attribuita dall'Assessorato della Salute con nota prot.5/Dip./0038064 del 6 maggio 2015, nella misura di €. 212.030.546 e, quindi, per un ammontare massimo di €. 53.007.637. 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.

2.4.3. C/C postale

Esprime il saldo alla chiusura di esercizio delle disponibilità liquide giacenti su c/c postale, comprensivo degli interessi maturati al 31/12/2021.

3. 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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

a rettifiche per la quota non di competenza di canoni anticipati di premi assicurativi, noleggi, fitti passivi etc.

Non risultano per l'esercizio 2021 contabilizzazioni di Ratei, mentre risulta contabilizzato un Risconto attivo per Canoni Assistenza e manutenzione informatica.

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Informazione	Caso presente in aziende	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 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	

1. PATRIMONIO NETTO

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:

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – NO	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.
----------------------	---



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni	Risultato di esercizio		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre
					(+/-)	(+/-)				motivazioni
FONDO DI DOTAZIONE	10.821.542						10.821.542			
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	80.902.910	0	9.685.364	6.124.415	-	0	84.463.859	-	6.124.415	-
Finanziamenti per beni di prima dotazione	0					0	0			
Finanziamenti da Stato per investimenti	3.327.652	0	0	6.197	0	0	3.321.455	-	6.197	-
<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>	135.652			6.197		0	129.455		6.197	
<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	0					0				
<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	3.192.000					0	3.192.000			
Finanziamenti da Regione per investimenti	23.673.612		5.538.272	3.417.692		0	25.794.192		3.417.692	
Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0					0	0			
Finanziamenti per investimenti da rettifica	53.901.646		4.147.092	2.700.526		0	55.348.212		2.700.526	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

contributi in conto esercizio									
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	420.753		33.114	105.656		0	348.211		105.656
ALTRE RISERVE:	-	-	-	-	-	0	-		
Riserve da rivalutazioni	-					0	-		
Riserve da plusvalenze da reinvestire	-					0	-		
Contributi da reinvestire	-					0	-		
Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-					0	-		
Riserve diverse	-					0	-		
CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	-	-	-	-	0	-		
Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-					0			
Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-					0			
Altro	-					0			
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	16.335.613	389.197				0	16.724.810		
	389.197	-389.197				165.413	165.413		



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

TOTALE PATRIMONIO NETTO	108.870.015	-	9.718.478	6.230.071	-	165.413	112.523.835	-	6.230.071	-
------------------------------------	-------------	---	-----------	-----------	---	---------	-------------	---	-----------	---

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:					-							
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012												
	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)												
PAA030	Da Stato:					3.327.652	-	-	6.197	-	3.321.455	1.063.130	3.192.000
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012	VINCOLATO	2003			135.652			6.197		129.455		
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)	VINCOLATO	2018	D.D.G. 2153/2018	REALIZZAZIONE RETE FOGNARIA	3.192.000					3.192.000	1.063.130	3.192.000
PAA070	Da Regione:					23.673.613	343.121	5.195.151	3.417.692	-	25.794.193	16.858.763	440.100
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012					16.901.575		5.195.151	2.848.089		19.248.637	16.470.981	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)					6.772.038	343.121	-	569.603	-	6.545.556	387.782	440.100
	Contributo Progetto Stalking	VINCOLATO	2012		ATTREZZATURE SANITARIE	993					993		
	PO-FESR SICILIA 2007-2013 LINEA 6.1.2. D.D.G. 2770 25/07/2012 Assegnazione risorse Assessorato delle Attività produttive "Piattaforma Regionale di ricerca trasnazionale per la salute"	VINCOLATO	2013	D.D.G. 2770 25/07/2012	ATTREZZATURE SANITARIE	631.445			45.321		586.124	352.458	440.100
	PO-FESR SICILIA 2007-2013 LINEA 6.1.2. D.D.G. 2770 25/07/2012 Assegnazione risorse Assessorato delle Attività produttive "Piattaforma Regionale di ricerca trasnazionale per la salute"	VINCOLATO	2013	D.D.G. 2770 25/07/2012	ATTREZZATURE SANITARIE	932.063			51.796		880.267		
	PO-FESR SICILIA 2007-2013 LINEA 6.1.2. D.D.G. 2770 25/07/2012 Assegnazione risorse Assessorato delle Attività produttive	VINCOLATO	2013	Delibera 1090 del 15/10/2012	ATTREZZATURE SANITARIE	129.010			32.372		96.638	35.324	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	"Piattaforma Regionale di ricerca transnazionale per la salute"												
	Contributi in c/c fornitura e posa in opera TC/PET art.20	VINCOLATO	2018		ATTREZZATURE SANITARIE	3.002.226		440.114		2.562.112			
	Contributo da FSR economie su PSN per fondo liste d'attesa per acquisto ed installazione RMN	VINCOLATO	2019		ATTREZZATURE SANITARIE	1.342.692				1.342.692			
	Contributo da FSR Economie su PSN	VINCOLATO	2020		ATTREZZATURE SANITARIE	733.609	343.121			1.076.730			
PAA080	Da altri soggetti pubblici:												
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					53.901.646	-	4.147.092	2.700.525	-	55.348.213	49.305.557	50.797.557
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012												
	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)					53.901.646	-	4.147.092	2.700.525	-	55.348.213	49.305.557	50.797.557
	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in					50.797.557		4.147.092	2.700.525		52.244.124	49.305.557	50.797.557



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	c/esercizio - quote FSR												
	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in c/esercizio - PSN					3.104.089					3.104.089		

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Alla voce PAA090 - *Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio da Regione* - sono state stornate, con metodo indiretto, il controvalore degli acquisti effettuati a valere sulle risorse correnti anno 2021; tale voce complessivamente pari a €.4.147.092 trova il suo valore speculare nell'ambito della voce di ricavo - CE AA0240 Rettifica contributi c/ esercizio per destinazione ad investimenti. Va precisato che il valore alla voce CE AA0240 riporta un valore pari ad €. 4.201.992 (+ €. 54.900) in quanto rileva per il differenziale il valore delle attrezzature da protezione civile che hanno come contropartita la voce PDA121.

TAGLIO 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				



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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.

	2021	2020	VARIAZIONI
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2007	2.113	2.113	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	4.721	0
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
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2016	45.560	55.048	-9.488



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2017	53.505	55.447	-1.942
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2018	3.134	4.285	-1.151
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2019	6.637	8.296	-1.659
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2020	94.966	181.891	-86.925
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI PER ESIGENZA COVID-19	102.130	102.130	0
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI 2021	28.622		
	348.211	420.754	-101.165

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 2020.

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 31/12/2020
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
	17.184.041	459.231	0	16.724.810

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);



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 31/12/2020
UTILE 2002	7.264.922	5.085.445	477.806	1.701.671
UTILE 2003	38.683	27.078	2.545	9.060
UTILE 2004	67.043	46.930	4.410	15.703
UTILE 2005	23.460	16.422	1.543	5.495
UTILE 2006		0	0	0
UTILE 2007		0	0	0
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	262.366
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	111.479	22.296	237.823
UTILE 2020	389.197	116.759	23.352	249.086
	16.724.810	11.403.049	1.095.671	4.226.090

RISULTATO D'ESERCIZIO

	2021	2020	VARIAZIONI
Risultato d'esercizio	165.413	389.197	-223.784



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

2. 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:	19.428.342	6.509.000	0	1.614.120	24.323.222
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	7.768.061	3.924.500		1.424.372	10.268.189
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	5.298.815	1.865.500			7.164.315
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0				0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	5.308.578	719.000		189.748	5.837.830
PBA060	Altri fondi rischi:	1.052.888				1.052.888
	...					
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-				
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-				
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-				
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-				
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-				
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-				
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-				
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	-				
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	30.224.692	1.816.829	0	8.708.575	23.332.946
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	27.023.161	1.021.760		8.395.923	19.648.998
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.585.150	63.400		70.525	1.578.025
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	1.568.284	706.669		242.127	2.032.826
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	48.097	25.000			73.097
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	2.952.536	3.312.549	0	294.246	5.970.839
PBA210	Fondi integrativi pensione	0				0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	671.921	2.656.360			3.328.281



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0				0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0				0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	2.280.615	656.189		294.246	2.642.558
	...					
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	52.605.570	11.638.378		10.616.941	53.627.007

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 2021 si è dapprima proceduto a quantificare, per tipologia, i contenziosi valorizzati e privi di copertura. Quindi per l'ammontare complessivo si è, per ogni contenzioso, valutato il grado di soccombenza (Probabile - Possibile-Remoto) determinando, secondo specifiche aliquote percentuali, il valore da accantonare.

Il Fondo rischi per contenzioso del personale risulta valorizzato a seguito accantonamenti per i rischi di contenziosi sorti con il personale 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 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).



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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 D.P.R. n.761/79.

L'accantonamento per l'esercizio 2021 è stato quantificato a seguito relazione dell'Ufficio Legale aziendale .

CONTENZIOSO IN MATERIA DI LAVORO					
FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	TOTALE ACCANTONAMENTO 2020	ACCANTONAMENTO 2021	UTILIZZO 2021	TOTALE FONDO ACCANTONAMENTO 2021	Δ
	5.298.815	1.865.000		7.164.815	1.865.000

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 € 4.589.578 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)	5.308.578	719.000		189748	5.837.830

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
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 31/12/2021" 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.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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 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 2021, 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 :

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:	19.428.342	6.509.000	0	1.614.121	0	24.323.222
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	7.768.061	3.924.500		1.424.372		10.268.189
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	5.298.815	1.865.500				7.164.315
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0					0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	5.308.578	719.000		189.748		5.837.830
PBA060	Altri fondi rischi:	1.052.888					1.052.888
	...	0					0
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0		0			0
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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0					0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0					0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0					0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	30.224.692	1.816.828	0	8.708.574	0	23.332.946
PBA151	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER FS "FINALIZZATO"	223.209		3.537.187	2.730.530		1.029.866
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	26.799.952	1.021.759	-3.537.187	5.665.392	0	18.619.132
	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER FS "FINALIZZATO"	3.537.187		-3.537.187			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	14.667			14.667		0
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE- PSN 2013	642.619			121.573		521.046
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE- PSN 2014	2.164.538			381.366		1.783.172
	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER FS "FINALIZZATO"	52.272					52.272
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE- PSN 2015	1.780.733			739.270		1.041.463
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE- PSN 2016	3.483.841			749.315		2.734.526
	FONDO INVESTIMENT. ex D.A. 2726/2017	3.500.000					3.500.000
	FONDO INVESTIMENT. ex D.A. 1839/2018	1.500.000					1.500.000



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE- PSN 2017	4.521.415			348.562		4.172.853
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE- PSN 2018	2.402.880			126.839		2.276.041
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE- PSN 2019	3.183.800	510.000		3.183.800		510.000
	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER AIDS L 135/90	0	67.759				67.759
	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	16.000	444.000				460.000
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.585.150	63.400		70.525		1.578.025
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	1.568.284	706.669		242.127		2.032.826
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	48.097	25.000				73.097
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	2.952.536	3.312.548	0	294.246	0	5.970.838
PBA210	Fondi integrativi pensione	0					0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	671.921	2.656.360				3.328.281
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0					0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0					0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	2.280.615	656.188	0	294.246	0	2.642.557
	Fondo per abbattimento liste d'attesa	0					0
	Fondo accantonamento attività libero professionale	1.706.006	291.159		70.346		1.926.819
	Fondo per oneri e spese (interventi assistenziali)	120.000	120.000		120.000		120.000



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	Fondo per oneri e spese Sperimentazione clinica	454.609	245.029		103.900		595.738
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	52.605.570	11.638.376	0	10.616.941	0	53.627.006

Annualità PSN	Quota Assegnata	Somma residua (accantonata e non utilizzata) al 31/12/2020	Assegnazioni 2021	UTILIZZI 2021				Somma residua (accantonata e non utilizzata) al 31/12/2021	PROGETTI IN CORSO DI ATTUAZIONE
				Utilizzi 2021 - per sterilizzare COSTI D'ESERCIZIO	Utilizzi 2021 - per ACQUISTO IMMOBILIZZAZIONI	Utilizzi 2021 - per sterilizzare COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	STORNO PER ECONOMIE		
		A	B	C					
PSN 2010								0	
PSN 2011	600.881	0						0	
PSN 2012	1.236.018	14.667	0	14.667	0	0	0	0	0
PSN 2013	4.881.227	642.619	0	106.573	0	15.000	0	521.046	521.046
PSN 2014	4.315.848	2.147.127		338.735	42.631	0		1.765.761	1.765.761
PSN 2015	4.464.000	1.780.733		571.782	7.350	160.138	0	1.041.463	1.041.463
PSN 2016	4.766.000	3.483.842		581.332		167.983	0	2.734.527	2.734.527
PSN 2017	4.574.328	4.521.415		298.929	49.633	0	0	4.172.852	4.172.852
PSN 2018	2.402.880	2.402.880		16.901,00	109.938,00			2.276.041	2.402.880
PSN 2019	5.276.490	3.693.800						3.693.800	2.402.880
Totale	32.517.672	14.993.283	0	1.928.919	209.552	343.121	0	12.511.690	12.638.529

La voce PBA160 del modello SP 2020 "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 31/12/2020	UTILIZZO AL 31/12/2021	RESIDUO AL 31/12/2020
	accantonata			
Centro Farmacovigilanza DA 2257 15/11/2011 - Prof. D'Alessandro	2.000.000	1.585.150	7.125	1.578.025



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

La voce PBA180 del modello SP 2020 "Quote inutilizzate contributi per ricerca riepiloga l'utilizzo dei fondi di progetti per ricerca:
La voce PBA190 del modello SP 2020 "Quote inutilizzate contributi vincolati da privati riepiloga l'utilizzo dei fondi di progetti finanziati come da tabella seguente:

	valore al 31/12/2020	incrementi	utilizzi	valore residuo al 31/12/2021
Progetto Farmacovigilanza 2015				0
HORIZON 2020(Comunità Europea)-EMITB - 2015	44.016	57.569		101.585
COLL. PROGETTO AOUP/PROSAMI	187.919			187.919
CONTRIBUTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA "DEVELOPMENT OF ITALIAN CLINICAL/DIAGNOSTIC"	180.000		180000	0
CONTRIBUTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA "NON CELIAC GLUTEN SENSITIVITY (NCGS)"	288.000			288.000
CONTRIBUTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA "TRANS-CRANIAL MrgFUS" GR-2016-02364526 DIP.DIAGN.PER IMMAG.E NEUROSC.INTERV.	299.000			299.000
CONTRIBUTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA "TRANS-CRANIAL MrgFUS" GR-2016-02364526 U.O.C. NEUROL.E NEUROFISIOPAT. CON STROKE UNIT	88.500		12.833	75.667
QUOTE INUTIL. CONTRIB.RICERCA 2016-02364358 "IMPACT OF WHOLE EXOME SEQUENCING ON THE CLINICAL MANAGEMENT..."	60.504	51.600	26.001	86.103
QUOTE INUTIL. PROGETTO ISOLDA "IMPROVED VACCINATION STRATEGIES FOR OLDER ADULTS" (HORIZON 2020)	15.000			15.000



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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		55.000
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)		21.250		21.250
QUOTE INUTILIZZ.CONTRIB.PER RICERCA FINALIZZATA "CHARACTERIZATION OF THE IMMUNE RESPONSE TO M.TUBERCULOSIS" GR-2018-12367178		150.000		150.000
FONDO PER QUOTE INUTIL. CONTRIBUTIDA REGIONE O PROV. AUT. PER PROGETTO DI RICERCA GR-2016-02364931 U.O. CLADIBIOR	179.650		15.931	163.719
FONDO PER QUOTE INUTIL. CONTRIBUTIDA REGIONE O PROV. AUT. PER PROGETTO DI RICERCA GR-2016-02364931 U.O. CH. PLASTICA	225.695		17.362	208.333
	1.568.284	716.669	252.127	2.032.826

	valore residuo al 31/12/2020	incrementi	utilizzi	valore residuo al 31/12/2021
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA PRIVATI "ROCHE A SUPPORTO DELLE PERSONE CON SCLEROSI MULTIPLA"	25.000	25000		50.000
CONTRIBUTO PRO.M.I.S. PER ATTIVITA' DI STUDIO PER L'IMPLEMENTAZIONE DI BUONE PRATICHE NAZIONALI ED EUROPEE.	23.097			23.097
	48.097	25.000	0	73.097



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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:	19.428.342	6.509.000	0	1.614.121	0	24.323.221
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	7.768.061	3.924.500		1.424.373		10.268.188
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	5.298.815	1.865.500				7.164.315
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0					0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	5.308.578	719.000		189.748		5.837.830
PBA060	Altri fondi rischi:	1.052.888					1.052.888
	...	0					0
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0		0			0
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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0					0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	30.224.692	1.816.828	0	8.708.574	0	23.332.946
PBA151	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER FS "FINALIZZATO"	223.209		3.537.187	2.730.530		1.029.866
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	26.799.952	1.021.759	-3.537.187	5.665.392	0	18.619.132
	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER FS "FINALIZZATO"	3.537.187		-3.537.187			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	14.667			14.667		0
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE - PSN 2013	642.619			121.573		521.046
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE - PSN 2014	2.164.538			381.366		1.783.172
	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER FS "FINALIZZATO"	52.272					52.272
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE - PSN 2015	1.780.733			739.270		1.041.463
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE - PSN 2016	3.483.841			749.315		2.734.526



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	FONDO IVESTIMENT. ex D.A. 2726/2017	3.500.000					3.500.000
	FONDO IVESTIMENT. ex D.A. 1839/2018	1.500.000					1.500.000
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE- PSN 2017	4.521.415			348.562		4.172.853
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE- PSN 2018	2.402.880			126.839		2.276.041
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE- PSN 2019	3.183.800	510.000		3.183.800		510.000
	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER AIDS L 135/90	0	67.759				67.759
	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	16.000	444.000				460.000
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.585.150	63.400		70.525		1.578.025
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	1.568.284	706.669		242.127		2.032.826



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	48.097	25.000				73.097
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	2.952.536	3.312.558	0	294.246	0	5.970.848
PBA210	Fondi integrativi pensione	0					0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	671.921	2.656.360				3.328.281
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0					0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0					0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	2.280.615	656.198	0	294.246	0	2.642.567
	Fondo per abbattimento liste d'attesa	0					0
	Fondo accantonamento attività libero professionale	1.706.006	291.159		70.346		1.926.819
	Fondo per oneri e spese (interventi assistenziali)	120.000	120.000		120.000		120.000
	Fondo per oneri e spese Sperimentazione clinica	454.609	245.039		103.900		595.748
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	52.605.570	11.638.386	0	10.616.941	0	53.627.014

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Ricerca 2010 - GR-2010-2321017- Adipose Delivered Stem Cells-CUP G71J12000840001 - Dott.ssa Todaro	2010	79.050			48.768							30.282
			Totale		48.768							
TELEMED - SECPND OPINION -PROF. MIDIRI	2013	279.482			248.601							30.881
			Totale		248.601							
D.A. 469-1404-1045	2020	3.537.187									2.730.530	806.657
			Totale									
		4.179.009	Totale		418.613	0	0	0	0	0	2.792.756	1.029.866

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2020		
	Esercizio	Importo Contributo	Tipologia	Importo											
				Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio			
				2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021			
PBA160 PSN 2011	2011	600.881	B.1) Acquisti di beni											0	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari												
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari												
			B.6) Costi del personale	48.826	85.347	214.802	199.506	9.432							
			Altri costi (dettagliare) Immobilizzazioni						17.873						
			Economie							25.095					
			Totale	48.826	85.347	214.802	199.506	9.432	17.873	25.095					
PSN 2012	2012	1.236.018	B.1) Acquisti di beni											0	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari												
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	118.651	178.330	284.659	231.173		31.113			14.667			
			B.6) Costi del personale												
			Altri costi (dettagliare) Immobilizzazioni			165.980	0		35.790						
			Economie							175.655					
			Totale	118.651	178.330	450.639	231.173	0	66.903	175.655			14.667		
PSN 2013	2014	4.838.891	B.1) Acquisti di beni										521.046		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari												



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale		669.518	620.081	258.972	1.059.955	557.965		216.695	121.573	
			Altri costi (dettagliare) Immobilizzazioni			17.125	0		259.226				
			Economie							536.735			
			Totale	0	669.518	637.206	258.972	1.059.955	817.191	536.735	216.695	121.573	
PSN 2014	2018	4.315.848	B.1) Acquisti di beni	0									
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0									
			B.6) Costi del personale	0					471.159	329.855	318.447	338.735	1.765.703
			Altri costi (dettagliare) Immobilizzazioni	0					127.489		30.812	42.631	
			Economie							657.868	233.149		
			Totale	0	0	0	0	0	598.648	987.723	582.408	381.366	
PSN 2015	2018	4.464.000	B.1) Acquisti di beni	0									
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0									
			B.6) Costi del personale	0					855.356	308.242	385.278	571.782	1.041.462
			Altri costi (Immobilizzazioni)	0					90.835	780.000	263.557	7.350	
			Altri costi (esercizi precedenti)									160.138	
			Economie										
			Totale	0	0	0	0	0	946.191	1.088.242	648.835	739.270	
PSN 2016	2018	4.766.000	B.1) Acquisti di beni										2.734.527



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

			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			
			Altri costi (esercizi precedenti)							124.925	167.983			
			Altri costi (Immobilizzazioni)						43.179					
			Economie											
			Totale	0	0	0	0	0	33.848	630.741	617.569	749.315		
PSN 2017	2019	123.950	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			0
			Altri costi (dettagliare)											
			Economie											
			Totale	0	0	0	0	0	0	0	5.488	118.462		
PSN 2017	2020	4.450.378	B.1) Acquisti di beni											
			B.2) Acquisti di servizi sanitari											
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari											
			B.6) Costi del personale							47.425	180.468			4.172.852
			Altri costi (Immobilizzazioni)								49.633			
			Economie											
			Totale	0	0	0	0	0	0	0	47.425	230.101		



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

			<i>Totale</i>											
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER FS "FINALIZZATO"	2020	3.537.187	<i>Altri costi (storno ad altra voce)</i>										3.537.187	0
			<i>Totale</i>										3.537.187	
	TOTALE	41.130.764	TOTALE	167.477	933.195	1.302.647	689.651	1.069.387	2.480.654	3.444.191	3.751.110	9.202.580	18.619.132	

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2021	
		Esercizio	Importo Contributo		Importo									
					Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio		
					2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020		2021
PBA170	Quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2018	2.063.400	B.1) Acquisti di beni										1.578.025
				B.2) Acquisti di servizi sanitari										
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
				B.6) Costi del personale				155.814	63.983	65.799	65.799	63.455	70.525	
				Altri costi (dettagliare) Immobilizzazioni										
				Economie										
				Totale				155.814	63.983	65.799	65.799	63.455	70.525	
	TOTALE	2.000.000	TOTALE				155.814	63.983	65.799	65.799	63.455	70.525	1.578.025	

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	Dettaglio Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut.per quota FSR vincolato	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2021	
		Esercizio	Importo Contributo	Tipologia	Importo									
					Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio		Esercizio
					2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020		2021
PBA180	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut.per quota FSR vincolato	2015	1.198.156	B.1) Acquisti di beni										944.442
	B.2) Acquisti di servizi sanitari													
	B.3) Acquisti di servizi non sanitari													
	B.6) Costi del personale								96.600	68.700	88.414			
	Altri costi (dettagliare)Immobilizzazioni											0		
	Economie											0		
	Totale									96.600	68.700	88.414		
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER FS "FINALIZZATO"		2020	64.579	B.1) Acquisti di beni									64.579	
	B.2) Acquisti di servizi sanitari													
	B.3) Acquisti di servizi non sanitari													
	B.6) Costi del personale													
	Altri costi (dettagliare)Immobilizzazioni													



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

			Altri costi (dettagliare) Immobilizzazioni											
			Economie											
			Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
PROGETTO GR- 2016-02364931 U.O. CLADIBIOR	2016	179.650	B.3) Acquisti di servizi non sanitari										163.719	
			B.6) Costi del personale								15.931			
			Altri costi (dettagliare) Immobilizzazioni											
			Totale								15.931			
PROGETTO DI RICERCA GR-2016- 02364931 U.O. CH. PLASTICA	2016	225.695										17.362	208.333	
			Totale									17362		
	TOTALE	1.733.583	TOTALE								96.600	68.700	68.700	2.032.826

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

La voce PBA230 del modello SP 2021 "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 31/12/2020	incrementi	utilizzi	valore residuo al 31/12/2021
FONDO PER CONTRATTO DIRIGENZA SANITARIA MEDICA	392.097	921.879		1.313.976
FONDO PER CONTRATTO DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	33.188	78.031		111.219
FONDO PER CONTRATTO COMPARTO SANITARIO	246.635	1.656.451		1.903.086
	671.920	2.656.361	0	3.328.281

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	2.280.614	656.189		294.246	2.642.557

3. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Questa voce accoglie gli accantonamenti relativi al debito maturato nei confronti dei dipendenti a tempo determinato, con inquadramento



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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 (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 2019 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	Utilizzi	Valore finale
			dell'esercizio	dell'esercizio	
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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	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.

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	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

4. 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			90		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	90	978.000	978.000	90		
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	-					



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PDA130	DEBITI V/COMUNI:	262.109	257.978	516.594	3493		
	...						
	...						

	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	7.721.726	633.986	364.319	7.991.393		
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		13.977		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	7.721.726	620.009	364.319	7.977.416		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	65.361	36.462	16.291	85.532		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.787.087	670.447	380.610	8.076.925		

	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	12.438	4.333	1.835	14.935		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	12.438	4.333	1.835	14.935		
						
						
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-					
						
						



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PDA270	Debiti v/altre partecipate:						
	-					
						
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	43.089.980	170.105.810	160.663.417	52.532.373		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	2.100			2.100		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	43.087.880	170.105.810	160.663.417	52.530.273		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	219	608.542.019	608.540.290	1.948		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	6.481.988	53.087.749	52.627.206	6.942.531		
	...						
	...						
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	6.475.355	37.456.045	37.074.402	6.856.998		
	...						
	...						
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	21.384.839	204.264.061	204.773.842	20.875.058		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-					
PDA360	Debiti v/dipendenti	20.517.265	199.940.741	200.678.169	19.779.838		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-			-		
PDA380	Altri debiti diversi:	867.574	4.323.319	4.095.673	1.095.220		
						
						

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Dettaglio partite debitorie verso Aziende sanitarie della Regione

	2021	2020	Δ
DEBITI V/ASP AG - PER ALTRE PRESTAZIONI	10.317	10.317	- 0
DEBITI V/ASP CL - PER ALTRE PRESTAZIONI	154.010	141.104	12.906
DEBITI V/ASP CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	920	920	- 0
DEBITI V/ASP EN - PER ALTRE PRESTAZIONI	1.836	1.836	-
DEBITI V/ASP ME - PER ALTRE PRESTAZIONI	23.840	23.840	-
DEBITI V/ASP PA - PER ALTRE PRESTAZIONI	1.213.602	1.213.871	- 269
DEBITI V/ASP RG - PER ALTRE PRESTAZIONI	28.707	-	28.707
DEBITI V/ASP SR - PER ALTRE PRESTAZIONI	2.098	2.098	0
DEBITI V/ASP TP - PER ALTRE PRESTAZIONI	111.211	107.026	4.185
DEBITI V/AO CANNIZZARO CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	2.717		2.717
DEBITI V/AO GARIBALDI CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	-	13.803	- 13.803
DEBITI V/AOU POLICLINICO CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	20.286		20.286
DEBITI V/AO PAPARDO PIEMONTE - PER ALTRE PRESTAZIONI	29.072		29.072
DEBITI V/AOU POLICLINICO ME - PER ALTRE PRESTAZIONI	42.325	50.072	- 7.747
DEBITI V/AO VILLA SOFIA CERVELLO - PER ALTRE PRESTAZIONI	3.371.605	3.164.686	206.919
DEBITI V/AO CIVICO PA - PER ALTREPRESTAZIONI	2.964.870	2.992.153	- 27.283
Totale	7.977.416	7.721.726	255.689

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	2021	2020	Δ
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA "FEDERICO II" (GIA' AU.P.UN. STU. DI NAPOLI FEDERICO II)	2	2	-
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE di REGGIO CALABRIA	45	45	-
FONDAZIONE I.R.C.C.S. "CA' GRANDA - OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO"	1.526	1.526	-
FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO NAZIONALE CASIMIRO MONDINO IRCCS	232	232	-
ISTITUTO GIANNINA GASLINI	14.518	3.269	11.249
OSPEDALI GALLIERA	45.871	45.871	-
OSPEDALE BAMBIN GESU'	0	310	- 310
A.O.U.C AZ. OSPED. UNIVERSITARIA CAREGGI	2.377	1.123	1.254
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE CATANZARO	53	53	-
FONDAZIONE I.R.C.C.S. "CA' GRANDA - OSPEDALE MAGGI	11.276	11.276	-



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

AZIENDA SANITARIA OSPEDALIERA S. LUIGI DI ORBASSAN	429	429	-
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA "MEYER"	6.079	1.111,00	4.968
REG. LOMBARDIA FONDAZIONE I.R.C.C.S. DI RILIEVO NA	320,5	0	321
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA SENESE	2.802,84		2.803
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA PISANA	114	114	-
TOTALE	85.532	65.361	20.171



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2017 e precedenti	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
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	-	-	-	89	
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale				89	
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:	-	-	-	3.493	
	...					
	...					



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.020.556	657.852	647.658	221.158	444.170
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
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	6.020.556	657.852	647.658	221.158	430.193
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	10.525	1.704	30.254	18.640	- 61.123
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	6.031.081	659.556	677.912	239.798	383.047

	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	8.192	-	-	4.246	2.497
PDA250	Debiti v/enti regionali:	8.192	-	-	4.246	2.497
					
					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					
					
					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					
					
					



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	6.212.444	1.573.503	1.834.907	1.226.348	41.683.070
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie		2.100			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	6.212.444	1.573.503	1.834.907	1.226.348	41.683.070
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	219	1.729
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-	-	-	-	6.942.531
	...					
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-	-	-	-	6.856.999
	...					
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	5.140.288	706.239	1.435.853	1.300.971	12.291.705
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	4.821.589	706.239	1.426.944	790.731	12.034.334
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	318.699	-	8.909	510.240	257.371
					

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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	90		
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:	3.493		
	...			
	...			
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
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		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	7.977.416		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	85.532		



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE			
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
PDA250	Debiti v/enti regionali:	14.935		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:			
			
			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:			
			
			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	52.532.372		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	2.100		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	52.530.272		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	1948		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	6.942.531		
	DEBITI PER ERARIO C/RITENUTE SU LAVORO AUTONOMO	4.233		
	DEBITI PER ERARIO C/RITENUTE SU LAVORO DIPENDENTE	3.190.203		
	DEBITI PER ERARIO C/RITENUTE SU LAVORO COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	96.570		
	DEBITI PER ERARIO C/ I.V.A.	28.538		
	DEBITI PER ERARIO C/ I.V.A. A ESIGIBILITA DIFFERITA	85.730		
	DEBITI PER ERARIO C/ I.V.A. SPLIT PAYMENT	910.767		
	IVA PER ACQUISTI CEE	202		
	DEBITI PER ERARIO C/IRAP	1.990.470		
	DEBITI PER ERARIO C/IRAP ESERCIZIO PRECEDENTE	607.721		
	ALTRI DEBITI PER IMPOSTE E TASSE	2.837		
	ALTRI DEBITI PER ADDIZIONALE COMUNALE	7.185		
	ALTRI DEBITI PER ADDIZIONALE REGIONALE	18.075		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	6.856.999		
	DEBITI V/ INPDAP - CPS	1.783.743		
	DEBITI V/ INPDAP - CPDEL	2.653.255		
	DEBITI V/ INPDAP - INADEL	362.954		
	DEBITI V/ INPDAP - OPERA PREVIDENZA	197.079		



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	DEBITI V/ INPDAP - TESORO	1.717.377		
	DEBITI V/ INPDAP - ENPDEP	13		
	DEBITI V/S FONDO CREDITO	38.559		
	DEBITI VERSO INPS PER LAV DIPENDENTI	41.734		
	DEBITI VERSO INAIL	22.037		
	DEBITI VERSO ONAOSI	38.981		
	DEBITI V/ ALTRI ENTI PREVIDENZIALI	1.268		
	...			

PDA340	DEBITI V/ALTRI:	13.129.553	7.745.503	
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	<i>Debiti v/dipendenti</i>	12.034.334	7.745.503	
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	1.095.219		
	<i>DEBITI VS TERZI SU EMOLUMENTI STIPENDIALI (ORGANIZZAZIONI SINDACALI)</i>	8.841		
	<i>DEBITI VS TERZI SU EMOLUMENTI STIPENDIALI (CESSIONARI DIVERSI)</i>	106.060		
	<i>DEBITI VS TERZI SU EMOLUMENTI STIPENDIALI (PIGNORAMENTI)</i>	26		
	<i>DEBITI VS TERZI SU EMOLUMENTI STIPENDIALI (RISCATT. CONTRIB.)</i>	2.229		
	<i>ALTRI DEBITI VERSO PERSONALE</i>	469.316		
	<i>DEBITI VERSO ORGANI DIRETTIVI ED ISTITUZIONALI</i>	52.745		
	<i>DEBITI VERSO ALTRI ORGANISMI AZIENDALI</i>	7.786		
	<i>DEBITI VERSO ASSISTITI</i>	2.066		
	<i>DEBITI PER DEPOSITI CAUZIONALI</i>	2.626		
	<i>DEBITI V/TESORIERE PER MANDATI EINCASSI NON A BUON FINE</i>	2.668		
	<i>DEBITI V/ TERZI</i>	151.312		
	<i>ALTRI DEBITI DIVERSI</i>	-	2.375	
	<i>DEBITI PER ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	262.785		
	<i>DEBITI PER PROTOCOLLI COMITATO ETICO IN SOSPESO</i>	418		
	<i>ACCONTI VERSO CLIENTI</i>	28.718		

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

5. RATEI E RISCOINTI

5.1. 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).



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

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

NULLA DA INSERIRE

5.2. RISCOINTI

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	RISCOINTI PASSIVI	Importo	di cui
			oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE</i>		
PEA040	<i>RISCOINTI PASSIVI PER SPERIMENTAZIONE CLINICA</i>	2.007.726	
PEA040	<i>RISCOINTI PASSIVI ALTRI CONTRIBUTI FSR VINCOLATI</i>	167.400	
	...	2.175.126	

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ANNO	IMPORTO	UTILIZZATO AL 31/12/2016	UTILIZZO 2017	UTILIZZO 2018	UTILIZZO 2019	UTILIZZO 2020	UTILIZZO 2021	RISCONTO 2021
2013	480.735,47	373.356,84	33.029,79	10.891,87	31.930,97	31.526,00		0,00
2014	459.392,92	212.385,93	127.617,69	13.350,80	76.589,50	29.449,00		0,00
2015	701.833,11	204.950,32	348.880,12	70.223,49	29.391,18	48.388,00		0,00
2016	434.362,97	3.339,00	152.106,29	94.440,91	112.883,77	15.684,00	55.909,00	0,00
2017	613.590,57		1.279,67	222.870,04	128.850,86	45.625,00	214.965,00	0,00
2018	471.032,62			0	84574,62	68.525,00	317.933,00	0,00
2019	916.760,00					80.515,00	383.415,00	452.830,00
2020	668.055,90							668.055,90
2021	886.840,00							886.840,00
	4.745.763,56	794.032,09	662.913,56	411.777,11	464.220,90	319.712,00	972.222,00	2.007.725,90

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

DESCRIZIONE PROGETTO	ASSEGNAZIONE	COSTI SOSTENUTI ESERCIZI PREGRESSI	RISCONTO	COSTI ES. PRECEDENTI	RESIDUO AL 31/12/2020
PROGRAMMA PER LO SVILUPPO DEL SSR" - PROGETTO SCREENING NEONATALE DEL DEFICIT UDITO (progetto rimodulato con delibera n. 1090 del 15/12/2010)	167.400				167.400
totale	869.220	567.319	301.901	117.901	167.400

6. 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	19.082.878	28.427	16.899.242	2.212.063
F.3) BENI IN COMODATO	287.897.838			287.897.838



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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>				
	306.980.716	28.427	16.899.242	290.109.901

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

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.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

FORNITURA QUADRIENNALE BENI E SERVIZI								
Fornitore	Società Fideiussoria	Agenzia Filiale	Polizza n°	emissione	Importo	scadenza	Decremento	VALORE AL 31/12/2021
ALFASIGMA SPA	TOKIO MARINE HCC	GENOVA	28019938101 0000	31/07/2018	6.078,50	31/12/2021	6.078,50	0,00
ALFASIGMA SPA	TOKIO MARINE HCC	GENOVA	28019938101 0000 integr.	21/09/2018	4.460,97	31/12/2021	4.460,97	0,00
ARTI GRAFICHE ABBATE	CATTOLICA ASS.	PALERMO	00043691001775	21/03/2019	15.990,00	19/03/2022	0,00	15.990,00
ASPEN PHARMA IRELAND LIMITED	BNL SPA	MILANO	0947000000032111	23/10/2018	4.541,97	30/06/2021	4.541,97	0,00
ASTELLAS PHARMA SPA	DEUTSCHE BANK	MILANO	896BGI1801164	27/04/2018	105.915,54	31/07/2021	105.915,54	0,00
BAYER SPA	BNL SPA	MILANO	0947000000035352	06/02/2019	351.462,70	30/06/2022	0,00	351.462,70
BIOINDUSTRIA L.I.M.	UNICREDIT SPA	MILANO	4,60012E+11	13/11/2018	22.688,33	31/01/2022	0,00	22.688,33
CODIFI SRL	BPER BANCA SPA	FIRENZE	18/18164391	16/11/2018	3.700,00	31/07/2021	3.700,00	0,00
FRESENIUS KABI ITALIA SRL	BNL SPA	MILANO	0947000000033336	30/11/2018	24.314,36	31/12/2021	24.314,36	0,00
GE HEALTHCARE SRL	INTESA SANPAOLO	FIRENZE	08493/8200/00740865	14/11/2018	60.900,75	31/12/2021	60.900,75	0,00
GILEAD SCIENCES SRL	EULER HERMES S.A.	ROMA	2362325	22/11/2018	710.814,20	05/12/2021	710.814,20	0,00
GIOVANNI SCIBILIA & FIGLIO SPA	ITALIANA ASSICURAZ	PALERMO	2018/13/6420004	24/10/2018	1.128,00	30/04/2021	1.128,00	0,00
GLAXOSMITHKLINE SPA	DEUTSCHE BANK	MILANO	896BGI1803838	01/01/2019	12.200,00	31/12/2021	12.200,00	0,00
ITALFARMACO SPA	LIBERTY SPEC.MARK.	MILANO	00001410	05/11/2018	53.598,46	31/12/2021	53.598,46	0,00
MUNDIPHARMA PHARMACEUTICAL	ATRADIUS CREDITO	BERGAMO	DE0623887	15/11/2018	105.860,52	31/10/2022	0,00	105.860,52
ORION PHARMA SRL	BNL SPA	MILANO	0947000000029543	20/07/2018	31.759,74	30/12/2021	31.759,74	0,00
PHARMA MAR SRL	COFACE S.A.	MILANO	2213480	01/06/2018	120.474,84	31/12/2021	120.474,84	0,00
PIRAMAL CRITICAL CARE	SACE BT SPA	POTENZA	1530.00.27.2799748195	31/10/2018	21.465,00	31/10/2022	0,00	21.465,00
RANBAXY ITALIA SPA	DEUTSCHE BANK	MILANO	896BGI1802508	31/08/2018	58.173,36	31/12/2021	58.173,36	0,00



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

S.A.L.F. SPA	BANCO BPM	MILANO	70223	22/11/2018	1.826,84	31/12/2021	1.826,84	0,00
SANOFI SPA	BNL SPA	MILANO	0947000000033338	30/11/2018	701.877,00	31/12/2021	701.877,00	0,00
SCHIERA GUGLIELMO SAS	REALE MUTUA	PALERMO	2019/50/2528820	09/09/2019	5.530,00	09/03/2021	5.530,00	0,00
SMITH & NEPHEW SRL	CRED.AG.CARIPARMA	PARMA	4301964	30/07/2018	2.230,80	31/12/2021	2.230,80	0,00
SO.SE.PHARM SRL	COFACE S.A.	ROMA	2220743	30/07/2018	10.590,00	31/12/2021	10.590,00	0,00
SWEDISH ORPHAN BIOVITRUM SRL	EUROINS INSURANCE	SOFIA(BGR)	EIBR1802194	01/08/2018	104.419,00	31/12/2021	104.419,00	0,00
TEOFARMA SRL	INTESA SANPAOLO	PAVIA	03109/8200/00741240	20/11/2018	1.810,53	31/12/2021	1.810,53	0,00
TEVA ITALIA SRL	BNL SPA	MILANO	0947000000033176	26/11/2018	563.028,00	31/12/2021	563.028,00	0,00
VIFOR PHARMA ITALIA SRL	COMMERZBANK	MILANO	9591806408	15/11/2018	4.710,00	31/12/2021	4.710,00	0,00
VIIV HEALTHCARE SRL	DEUTSCHE BANK	MILANO	896BGI1802326	02/08/2018	490.000,00	31/12/2021	490.000,00	0,00
					3.601.549,41		3.084.082,86	517.466,55

FORNITURA PRODOTTI FARMACEUTICI								
Fornitore	Società Fideiussoria	Agenzia Filiale	Polizza n°	emissione	Importo	scadenza	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/2021
ABBVIE SRL	BNL SPA	MILANO	0947000000024695	20/02/2018	2.667.302,80	31/07/2021	2.667.302,80	0,00
ACCORD HEALTHCARE ITALIA SRL	BENE ASSICURAZ.	MILANO	11000110005278	01/02/2018	29.293,84	31/12/2021	29.293,84	0,00
ACTELION PHARMACEUTICALS ITAL	SACE BT SPA	ROMA	5387.00.27.2799735594	10/04/2018	214.260,46	10/04/2022	0,00	214.260,46
ALLERGAN SPA	CITIBANK N.A.	MILANO	5493800278	26/03/2018	91.396,21	31/12/2021	91.396,21	0,00
ALLIANCE PHARMA SRL	HELVETIA COMP.SVIZ	MILANO	00335/34/46540412	10/04/2018	5.886,00	19/12/2021	5.886,00	0,00
ALMIRALL SPA	DEUTSCHE BANK	MILANO	896BGI1800995	03/04/2018	62.545,00	31/12/2021	62.545,00	0,00



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

AMGEN SPA	DEUTSCHE BANK	MILANO	896BGC1800206	01/02/2018	196.617,11	28/02/2022	0,00	196.617,11
ASTRAZENECA SPA	SACE BT SPA	ROMA	5330.00.27.2799733210	05/03/2018	65.609,30	30/06/2021	65.609,30	0,00
BIOGEN ITALIA SRL	SACE BT SPA	MILANO	5330.00.27.2799739242	07/06/2018	1.123.521,05	31/12/2021	1.123.521,05	0,00
BIOTEST ITALIA SRL	BANCA POPOLARE	MILANO	160002185	09/04/2018	16.914,02	31/12/2021	16.914,02	0,00
BOEHRINGER INGELHEIM ITALIA	COFACE S.A.	BRESCIA	2204547	15/03/2018	83.563,26	31/12/2021	83.563,26	0,00
CAMPOVERDE	ELBA		997124	13/01/2017	1.314,00	31/01/2021	1.314,00	0,00
CORREVIO ITALIA SRL	DEUTSCHE BANK	MILANO	896BGC1901214	05/08/2019	2.902,44	28/02/2021	2.902,44	0,00
CSL BEHRING SPA	DEUTSCHE BANK	MILANO	896BGI1801266	03/05/2018	24.323,00	31/12/2021	24.323,00	0,00
DAIICHI SANKYO ITALIA SPA	ELBA ASSICURAZ.SPA	MILANO	1241624	19/04/2018	18.959,92	19/04/2022	0,00	18.959,92
E.G. SPA	GENERALI ITALIA SPA	MANTOVA	380472083	23/05/2018	5.824,37	31/12/2021	5.824,37	0,00
EISAI SRL	EULER HERMES S.A.	ROMA	2325103	23/04/2018	51.874,24	31/12/2021	51.874,24	0,00
FERRING S.P.A.	INTESA SAN PAOLO	MILANO	7299/8200/718509	04/05/2018	7.063,52	31/12/2021	7.063,52	0,00
FIDIA FARMACEUTICI SPA	ITAS MUTUA	GENOVA	E1460111	23/04/2018	3.660,87	31/12/2021	3.660,87	0,00
GRIFOLS ITALIA SPA	BNL SPA	MILANO	0947000000026931	27/04/2018	93.760,88	31/12/2021	93.760,88	0,00
GRUNENTHAL ITALIA SRL	DEUTSCHE BANK	MILANO	896BGI1801003	05/04/2018	1.708,00	31/12/2022	0,00	1.708,00
GUERBET SPA	BNL SPA	ROMA	0947000000037712	30/04/2019	2.133,26	30/06/2021	2.133,26	0,00
INCA-PHARM SRL	COFACE S.A.	ROMA	2208642	19/04/2018	4.982,12	31/12/2021	4.982,12	0,00
IPSEN S.P.A.	AMISSIMA ASSICUR.	ROMA	803597699	27/04/2018	4.799,25	31/12/2021	4.799,25	0,00
KEDRION SPA	ITAS MUTUA	GENOVA	M12499185	23/03/2018	11.932,00	31/12/2021	11.932,00	0,00
KYOWA KIRIN SRL	THE BANK OF TOKYO	MILANO	5252/18	30/03/2018	6.382,50	31/12/2021	6.382,50	0,00
L.MOLTENI & C.DEI F.LLI ALITTI	ELBA ASSICURAZ.SPA	MILANO	1260252	25/05/2018	3.253,68	31/12/2021	3.253,68	0,00
MERCK SERONO SPA	DEUTSCHE BANK	MILANO	896BGC1800919	13/06/2018	530.492,02	31/12/2021	530.492,02	0,00



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

MSD ITALIA SRL	INTESA SAN PAOLO	ROMA	08312/8200/00714745/432539/736	05/03/2018	5.927.126,88	31/12/2021	5.927.126,88	0,00
NORGINE ITALIA SRL	ELBA ASSICURAZ.SPA	MILANO	1270400	13/06/2018	6.288,00	04/12/2021	6.288,00	0,00
NOVO NORDISK SPA	COFACE S.A.	MILANO	2212615	25/05/2018	116.642,97	31/12/2021	116.642,97	0,00
OCTAPHARMA ITALY SPA	COMMERZBANK	MILANO	9591806067	11/04/2018	79.380,00	15/12/2021	79.380,00	0,00
OCTAPHARMA ITALY SPA	COMMERZBANK	MILANO	9591806068	11/04/2018	258.695,00	15/12/2021	258.695,00	0,00
OTSUKA PHARMACEUTICAL ITALY	MUFG BANK, LTD	MILANO	5362/18	14/06/2018	10.780,00	31/12/2021	10.780,00	0,00
PFIZER ITALIA SRL	INTESA SAN PAOLO	TORINO	08312/8200/00717511/436839/1094	10/04/2018	129.985,00	31/12/2021	129.985,00	0,00
ROCHE SPA	UBI BANCA SPA	BERGAMO	12850-1441	19/04/2018	230.204,73	31/12/2021	230.204,73	0,00
SCHARPER SPA	VITTORIA ASSICUR	MILANO	F01.071.0000900871	29/05/2018	5.012,00	31/05/2022	0,00	5.012,00
					12.096.389,70		11.659.832,21	436.557,49

FORNITURA IN SERVICE DI SISTEMI COMPLETI DI DIAGNOSTICA PER MICROBIOLOGIA E VIROLOGIA

Fornitore	Società Fideiussoria	Agenzia Filiale	Polizza n°	emissione	Importo	scadenza	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/2021
ACCELERATE DIAGNOSTICS	UNIPOLSAI	ROMA	1/10325/96/168806895	26/07/2019	42.000,00	30/06/2025	0,00	42.000,00
ALIFAX SRL	ELBA ASSICURAZ.	MILANO	1493350	29/07/2019	14.544,00	30/09/2024	0,00	14.544,00
ARROW DIAGNOSTICS	UNIPOLSAI	GENOVA	1/10753/96167676504	30/07/2019	29.815,35	30/07/2024	0,00	29.815,35
BECTON DICKINSON	INTESA SANPAOLO	MILANO	01383/8200/00783071/2612	05/08/2019	83.997,89	31/12/2024	0,00	83.997,89
BIOMERIEUX ITALIA	BNL PARIBAS	ROMA	0947000000040624	30/07/2019	13.838,07	31/12/2024	0,00	13.838,07
CEPHEID SRL	INTESA SANPAOLO	MILANO	01/08999/6083454	07/08/2019	8.488,00	31/07/2024	0,00	8.488,00
DIASORIN SPA	INTESA SANPAOLO	TORINO	03066/8200/00782933	01/08/2019	14.750,00	31/12/2024	0,00	14.750,00



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DIASORIN SPA	UNICREDIT SPA	MILANO	460011711236	01/08/2019	88.738,75	31/12/2024	0,00	88.738,75
ELITECHGROUP SPA	ALLIANZ SPA	MILANO	501152563	29/07/2019	18.696,21	30/12/2024	0,00	18.696,21
MERIDIAN BIOSCIENCE	AVIVA ITALIA	MILANO	8001185086-03	31/07/2019	2.137,50	03/01/2025	0,00	2.137,50
ORTHO-CLINICAL DIAGN.	BARCLAYS BANK	MILANO	2929	31/07/2019	14.890,40	31/07/2021	14.890,40	0,00
ROCHE DIAGNOSTICS	UBI BANCA	BERGAMO	12851/2441	26/07/2019	67.372,75	31/12/2024	0,00	67.372,75
					399.268,92		14.890,40	384.378,52

FORNITURA APPARECCHIATURE VARIE ED ARREDI SANITARI

Fornitore	Società Fideiussoria	Agenzia Filiale	Polizza n°	emissione	Importo	scadenza	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/2021
CISA PRODUCTION SRL	BENE ASSICURAZ	SEREGNO	10999910001235	05/07/2019	1.929,00	01/04/2024	0,00	1.929,00
					1.929,00		0,00	1.929,00

FORNITURA QUINQUENNALE IN FULL SERVICE DI SIST. DIAGN. DI LABORAT. CON MATER.CONSUMO E NOLEGGIO APPARECCHIATURE U.O.C. ANALISI CHIMICO CLINICHE CORELAB

Fornitore	Società Fideiussoria	Agenzia Filiale	Polizza n°	emissione	Importo	scadenza	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/2021
GI.FRA DI TARANTINO LAURA & C	ITALIANA ASSICUR.	PALERMO	2018/13/6407017	19/07/2018	12.186,00	20/07/2022	0,00	12.186,00
SEBIA ITALIA SRL	COFACE S.A.	PRATO	2122632	31/03/2016	13.495,00	31/12/2021	13.495,00	0,00
					25.681,00		13.495,00	12.186,00



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

FORNITURA TRIENNALE MATERIALE DI CONSUMO PER EMODINAMICA, CHIR. VASCOL. E RADIOL. INTERVENTIST.

Fornitore	Società Fideiussoria	Agenzia Filiale	Polizza n°	emissione	Importo	scadenza	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/2021
AB MEDICA SPA	SACE BT ASSICURAZ.	BIELLA	1670.00.27.2799732716	26/02/2018	21.069,61	12/01/2023	0,00	21.069,61
ABBOTT SRL	INTESA SANPAOLO	ROMA	08312/8200/00713945/431448/612	20/02/2018	43.061,40	19/02/2023	0,00	43.061,40
ABBOTT MEDICAL SRL	UNICREDIT SPA	MILANO	460011640660	20/02/2018	24.208,50	30/09/2021	24.208,50	0,00
ACTION MEDICAL SRL	HDI ASSICURAZIONI	PALERMO	0516416940	29/09/2018	6.617,25	26/03/2022	0,00	6.617,25
ADVANCED MEDICAL DEVICES SRL	CATTOLICA ASSICUR.	PALERMO	00043691001635	15/02/2018	19.056,00	30/08/2021	19.056,00	0,00
ARCHIGEN SRL	ATRADIUS CREDITO	PALERMO	DE0622743	20/02/2018	9.487,50	20/08/2021	9.487,50	0,00
AXA MEDICAL CARE SRL	HDI ASSICURAZIONI	BAGHERIA	1085406862	11/02/2018	72.434,70	13/08/2023	0,00	72.434,70
BAYER SPA	BNL SPA	MILANO	0947000000024802	22/02/2018	26.656,00	31/07/2023	0,00	26.656,00
BIODEVICES SRL	ELBA ASSICURAZIONI	PALERMO	1209035	26/02/2018	167.408,50	30/09/2021	167.408,50	0,00
BOSTON SCIENTIFIC SPA	UNIPOLSAI	GENOVA	1/41969/96/151300792	01/03/2018	164.477,10	01/09/2021	164.477,10	0,00
CAM HOSPITAL SRL	ALLIANZ ASSICURAZ.	PAOLA (CS)	731223399	15/02/2018	4.541,40	31/08/2021	4.541,40	0,00
CARDIO - MEDICAL DEVICES SRL	ATRADIUS CREDITO	PALERMO	DE0623739	12/10/2018	5.295,60	12/10/2021	5.295,60	0,00
CARDIO SERVICE SAS	HDI ASSICURAZIONI	PALERMO	0516415256	15/02/2018	43.990,00	15/02/2023	0,00	43.990,00
COOK ITALIA SRL	GENERALI	BERGAMO	380511771	27/02/2018	445.734,30	06/08/2021	445.734,30	0,00
ECHOS ITALIA SRL	ITALIANA ASSICUR.	PALERMO	2018/13/6393829	07/03/2018	4.110,00	07/03/2023	0,00	4.110,00
EDWARD LIFESCIENCES ITALIA SPA	DEUTSCHE BANK	MILANO	896BGI1800668	28/02/2018	65.997,00	30/09/2023	0,00	65.997,00
GADA ITALIA SRL	COFACE S.A.	MILANO	2201488	19/02/2018	18.669,00	19/08/2021	18.669,00	0,00
G&V HOSPITAL SRL	SACE BT ASSICURAZ.	ROMA	1657.00.27.2799732222	19/02/2018	9.940,00	28/02/2021	9.940,00	0,00
GIOVANNI SCIBILIA & FIGLIO SPA	ITALIANA ASSICUR.	PALERMO	2018/13/6391432	14/02/2018	99.524,00	30/08/2021	99.524,00	0,00



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

HEARTBEAT DEVICES SRL	ATRADIUS CREDITO	PALERMO	DE0623100	23/05/2018	4.111,20	23/11/2021	4.111,20	0,00
HEHACATH ITALIA SRL	TOKIO MARINE HCC	MILANO	280199261930000	27/02/2018	7.158,00	28/08/2021	7.158,00	0,00
IVASCULAR S.L.U.	SANTANDER	SPAGNA	00491831892110011102	05/03/2018	11.977,50	15/10/2023	0,00	11.977,50
MANFRE' MEDICAL SRL	ELBA ASSICURAZIONI	PALERMO	1208598	23/02/2018	43.255,13	30/09/2021	43.255,13	0,00
MAQUET ITALIA SPA	ELBA ASSICURAZIONI	GROSSETO	1207561	26/02/2018	2.670,00	31/08/2021	2.670,00	0,00
MED-ITALIA BIOMEDICA SRL	ITAS MUTUA	GENOVA	E1459785	14/02/2018	1.679,63	31/08/2021	1.679,63	0,00
MEDICAL SERVICE DI GIUNTA F.SCA	ATRADIUS CREDITO	PALERMO	DE0622718	15/02/2018	7.830,00	15/08/2023	0,00	7.830,00
MEDICALTI SPA	GROUPAMA ASSIC.	CATANIA	00A0710064	22/02/2018	35.201,12	19/08/2021	35.201,12	0,00
MEDTRONIC ITALIA SPA	DEUTSCHE BANK	MILANO	896BG11800944	27/03/2018	347.940,60	27/03/2021	347.940,60	0,00
MV MEDICAL SRL	CATTOLICA ASSICUR.	PALERMO	00043691001637	15/02/2018	132.189,50	30/08/2021	132.189,50	0,00
MYR HOSPITAL SAS	CATTOLICA ASSICUR.	PALERMO	00043791000217	12/03/2018	15.622,80	12/03/2021	15.622,80	0,00
PRESIFARM SRL	ALLIANZ ASSICURAZ.	CATANIA	79924686	27/02/2018	156.023,70	01/09/2021	156.023,70	0,00
SO.GI. MEDICAL ARL	ITALIANA ASSICUR.	PALERMO	2018/13/6395052	19/03/2018	116.938,16	30/09/2021	116.938,16	0,00
					2.134.875,20		1.831.131,74	303.743,46

FORN.QUINQUENN.APP.VARIE E MANUT.CH.GEN.D'URG.E TRAP.ORG.E AD INDIR.ONCOLOGICO

Fornitore	Società Fideiussoria	Agenzia Filiale	Polizza n°	emissione	Importo	scadenza	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/2021
BIOFARM SRL	ALLIANZ ASSICURAZ.	PALERMO	500959237	28/06/2018	40.419,86	28/06/2023	0,00	40.419,86
C.BUA SRL	HDI ASSICURAZIONI	PALERMO	90419214	28/06/2018	15.317,00	29/03/2023	0,00	15.317,00
JOHNSON & JOHNSON MEDICAL	INTESA SANPAOLO	ROMA	08312/8200/00722833/444174/1885	02/07/2018	96.085,00	28/06/2023	0,00	96.085,00
					151.821,86		0,00	151.821,86



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

FORNITURA QUINQUENNALE IN NOLEGGIO SISTEMA PER TEST IMMUNOEMATOLOGIA DI I, II, III LIVELLO U.O. MEDICINA TRASFUSIONALE

Fornitore	Società Fideiussoria	Agenzia Filiale	Polizza n°	emissione	Importo	scadenza	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/2021
ORTHO CLINICAL DIAGNOSTICS SRL	BARCLAYS BANK PLC	MILANO	2679	16/07/2018	3.288,50	31/08/2023	0,00	3.288,50
					3.288,50		0,00	3.288,50

SERVIZIO DI RITIRO, TRASPORTO E SMALTIMENTO RIFIUTI SANITARI PERICOLOSI E NON PERICOLOSI

Fornitore	Società Fideiussoria	Agenzia Filiale	Polizza n°	emissione	Importo	scadenza	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/2021
RUAMBIENTE SERVIZI SRL	REALE MUTUA ASS.	PALERMO	2018/50/2480700	27/07/2018	4.662,00	01/11/2022	0,00	4.662,00
					4.662,00		0,00	4.662,00

FORN.TRIENNALE SUTURATRICI, MATERIALE LAPAROSCOPICO, RETI E MATER.VARIO DI CHIRURGIA

Fornitore	Società Fideiussoria	Agenzia Filiale	Polizza n°	emissione	Importo	scadenza	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/2021
ASSUT EUROPE SPA	COFACE S.A.	MILANO	2214772	13/06/2018	18.382,50	06/01/2022	0,00	18.382,50
B.BRAUN MILANO SPA	ELBA ASSICURAZ.SPA	MILANO	1276343	25/06/2018	6.296,40	30/06/2021	6.296,40	0,00
BIOFARM SRL	ATRADIUS CREDITO	PALERMO	DE0623202	08/06/2018	82.255,39	08/06/2021	82.255,39	0,00
EMME ERRE	AXA ASSICURAZIONI	PALERMO	403059168	14/06/2018	7.138,76	14/06/2021	7.138,76	0,00
EURO MEDICAL FARM SRL	CATTOLICA ASSICUR.	CALTANISSET	12591000382	15/06/2018	2.046,00	15/06/2021	2.046,00	0,00



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

EUROCLONE SPA	ZURICH INSURANCE	MILANO	319A3126	12/06/2018	4.171,80	30/06/2021	4.171,80	0,00
GIOVANNI SCIBILIA & FIGLIO SPA	ITALIANA ASSICURAZ	PALERMO	2018/13/6403182	11/06/2018	7.138,76	30/06/2021	7.138,76	0,00
INNOVAMEDICA SPA	MONTE PASCHI SIENA	MILANO	7219101	13/06/2018	1.350,00	15/07/2021	1.350,00	0,00
JOHNSON & JOHNSON MEDICAL	INTESA SAN PAOLO	ROMA	08312/8200/00722174/443220/1814	21/06/2018	152.603,01	21/06/2022	0,00	152.603,01
MEDTRONIC ITALIA SPA	DEUTSCHE BANK	MILANO	896BG1802523	31/08/2018	172.003,93	31/12/2021	172.003,93	0,00
SERVIZI MEDICALI SRL	UNIPOLSAI ASSICUR.	PALERMO	1/2483/96/161297009	12/06/2018	7.294,50	12/06/2022	0,00	7.294,50
					460.681,05		282.401,04	178.280,01

FORNITURA ECOGRAFO U.O.S. GINECOLOGIA ONCOLOGICA

Fornitore	Società Fideiussoria	Agenzia Filiale	Polizza n°	emissione	Importo	scadenza	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/2021
SAMSUNG SPA	INTESA SAN PAOLO	MILANO	01383/8200/00741056/3554/2018	16/11/2018	3.650,00	16/11/2021	3.650,00	0,00
					3.650,00		3.650,00	0,00

Fornitore	Società Fideiussoria	Agenzia Filiale	Polizza n°	emissione	Importo	scadenza	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/2021
ALIFAX	ELBA		1038259	01/04/2017	3.060,00	30/06/2022	0,00	3.060,00
HITEC2000	UNIPOLSAI		156275685	30/10/2017	1.949,00	30/04/2021	1.949,00	0,00
INSTRUMENTATION	COFACE		2160036	06/03/2017	73.710,43	01/09/2022	0,00	73.710,43
ORTHO CLINICAL	BARCLAYS		2420	06/04/2016	15.224,43	30/06/2022	0,00	15.224,43
SIEMENS HEALTCARE	BNL		94700000001321	11/04/2017	11.596,00	21/12/2022	0,00	11.596,00



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

105.539,86

1.949,00

103.590,86

Fornitore	Società Fideiussoria	Agenzia Filiale	Polizza n°	emissione	Importo	scadenza	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/2021
GIANNONI	ELBA		1073703	12/06/2017	7.153,75	12/12/2022	0,00	7.153,75
HELIX	ALLIANZ		870055	20/06/2018	7.545,00	20/06/2022	0,00	7.545,00
MONDIALTEX	UNICREDIT		616370	16/06/2017	14.871,47	16/06/2022	0,00	14.871,47
TEXTIL	COFACE		217205	15/06/2017	49.915,00	15/06/2022	0,00	49.915,00
					79.485,22		0,00	79.485,22

Fornitore	Società Fideiussoria	Agenzia Filiale	Polizza n°	emissione	Importo	scadenza	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/2021
TEGEA	UNIPOLSAI		148342310	05/07/2017	7.810,00	30/04/2021	7.810,00	0,00
					7.810,00		7.810,00	0,00

FORNITURA ATTREZZATURE SANITARIE



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Fornitore	Società Fideiussoria	Agenzia Filiale	Polizza n°	emissione	Importo	scadenza	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/2021
SIFEM MEDICAL SRL	HDI ASSICURAZ.	PALERMO	1003409456	12/02/2020	2.205,00		0,00	2.205,00
					2.205,00		0,00	2.205,00

FORNITURA TRIENNALE ALCOOL E XILENE								
Fornitore	Società Fideiussoria	Agenzia Filiale	Polizza n°	emissione	Importo	scadenza	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/2021
DIAPATH SPA	ZURICH INSURANCE	PALERMO	PC4DPI9S	03/02/2020	4.041,00		0,00	4.041,00
					4.041,00		0,00	4.041,00

FORNITURA TRIENNALE 6 CASSE AUTOMATICHE								
Fornitore	Società Fideiussoria	Agenzia Filiale	Polizza n°	emissione	Importo	scadenza	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/2020
METROPOLIS SRL	SACE BT SPA	MILANO	1698.00.27.2799819000	26/07/2021	3.748,00		0,00	3.748,00
					3.748,00		0,00	3.748,00

FORNITURA PERSONAL COMPUTER - PORTATILI								
Fornitore	Società Fideiussoria	Agenzia Filiale	Polizza n°	emissione	Importo	scadenza	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/2020



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

POS.DATA SYSTEM	TOKIO MARINE EU	PALERMO	28020021684	19/02/2021	3.181,65	19/02/2023	0,00	3.181,65
SIMAD SRL	EXTERIEUR SA	BOLOGNA	2317670	30/03/2021	8.392,75	30/09/2023	0,00	8.392,75
					11.574,40		0,00	11.574,40

FORNITURA BIENNALE SERVIZIO DI ACCESSO SISTEMI AZIEND. CON SPID-CIE-CNS E CREAZ.SISTEMA SSO

Fornitore	Società Fideiussoria	Agenzia Filiale	Polizza n°	emissione	Importo	scadenza	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/2020
CLOUDTEC SRL	VITTORIA ASSIC.	MODENA	452.071.000.900.254	07/04/2021	1.995,00	07/10/2024	0,00	1.995,00
					1.995,00		0,00	1.995,00

FORNITURA APPARECCHIAURE SANITARIE

Fornitore	Società Fideiussoria	Agenzia Filiale	Polizza n°	emissione	Importo	scadenza	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/2020
C. BUA SRL	HDI ASSICURAZ.	PALERMO	90429647	17/11/2021	2.380,00		0,00	2.380,00
					2.380,00		0,00	2.380,00

FORNITURA MICROSCOPIO OPERATORIO U.O.CO OCULISTICA

Fornitore	Società Fideiussoria	Agenzia Filiale	Polizza n°	emissione	Importo	scadenza	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/2020
-----------	----------------------	-----------------	------------	-----------	---------	----------	------------	----------------------



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

LEICA MICROSYST	DETSCHER BANK			8.729,65	31/12/2023	0,00	8.729,65
				8.729,65		0,00	8.729,65
TOTALE				19.111.304,77		16.899.242,25	2.212.062,52



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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 DELLEELLA 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

PATRIMONIO DI ATENEO AL 31.12.2014								
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	complessive IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	complessive IN DIMINUZIONE		
Beni immobili di proprietà esclusiva		617.963.541,87		50.717,84				618.014.259,71
Mobili, arredi, macchine di ufficio	1/1			1.477.395,88		89.492,55		59.852.330,31
Università		41.419.596,56	1.141.082,55		68.551,43		42.492.127,68	
Policlinico		17.044.830,42	336.313,33		20.941,12		17.360.202,63	
Strumenti tecnici, attrezz. in genere	1/2			25.630.111,56		1.457.857,16		197.171.845,71



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Università		92.657.457,55	20.460.645,59		1.430.907,79		111.687.195,35
Policlinico		80.342.133,76	5.169.465,97		26.949,37		85.484.650,36
Automezzi ed altri mezzi di trasp.	1/3			0,00		193.959,65	1.373.129,95
Università		1.537.295,20	0,00		193.959,65		1.343.335,55
Policlinico		29.794,40	0,00		0,00		29.794,40
Materiale bibliografico	2/4			788.118,20		790,40	64.427.782,82
Università		54.024.698,03	719.208,36		790,40		54.743.115,99
Policlinico		9.615.756,99	68.909,84		0,00		9.684.666,83
Collezioni scientifiche	2/5			0,00		0,00	2.355.843,11
Università		2.336.264,11	0,00		0,00		2.336.264,11
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	191.975.311,45	22.320.936,50		1.694.209,27		212.602.038,68	0,00
Policlinico	107.052.094,57	5.574.689,14		47.890,49		112.578.893,22	0,00



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CONTO ECONOMICO

1. 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.

Al fine della valorizzazione dei costi e ricavi da mobilità, l'Azienda ha fatto riferimento alla "Tabella A" allegata, i cui valori sono desunti dai dati di attività.

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 2021 è stata attribuita dall'Assessorato della Salute con note:

- Verbale di negoziazione e assegnazione delle risorse finanziarie e dei correlati obiettivi economici del 25/05/2022;
- Prot. 28744 del 01/06/2022 "Richiesta situazione economica al 31/12/2021".
- 5°/Dip./31857 del 23/06/2022 "Direttiva di chiusura del bilancio d'esercizio 2021".
- Prot. 33110 del 04/07/2022 "Direttiva di chiusura del bilancio d'esercizio 2021 - Integrazione.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

- 5°/Dip./37515 del 3/08/2022 "Integrazione Direttiva Bilancio d'esercizio 2021".
- 5°/Dip./41161 del 08/09/2022 Assegnazione definitiva delle risorse FSR e Payback 2021;

Per la rilevazione dei costi e ricavi relativi alla mobilità intra ed extra regionale, si fa riferimento all'allegata Tabella "A" - consuntivo 2021 desunti dai flussi di produzione 2021 allegata alla nota prot. 5°/Dip./37515 del 3/08/2022. L'assegnazione definitiva per l'esercizio 2021, attribuita dall'Assessorato della Salute con le note sopracitate è pari a **€. 266.501.186**

ed è composta da:

- €. 113.557.432 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		113.557.432		
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	CE al 31/12/2021
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	113.557.432
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	53.570.521
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	59.987.011
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	1.625.832
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	58.361.179



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

- € 78.897 TOTALE QUOTA FSR VINCOLATO (voce CE - AA0040)

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Consuntivo 2021
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	78.897

- € 14.235.856 TOTALE Contributi c/esercizio (extra fondo) (voce CE - AA0050)

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Consuntivo 2021
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	14.235.856

- €. 138.629.901 quale valore determinato, sulla base delle prestazioni rendicontate dall'Azienda nell'anno 2021.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:	NOTA 41161	08/09/2022	Assegnazione definitiva delle risorse FSR e Payback 2021	113.636.329		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	NOTA 41161	08/09/2022	Assegnazione definitiva delle risorse FSR e Payback 2021	113.557.432		
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:	NOTA 41161	08/09/2022	Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di DH ex DA 6 giugno 2003	78.897		
	Progetto 1						
	Progetto						
AA0050	EXTRA FONDO:						
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
	Progetto 1						
	Progetto						



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				-	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				-	
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				-	
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				-	
	Progetto 1					
	Progetto					
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				-	
					
AA0140	Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	NOTA 41161	08/09/2022	Assegnazione definitiva delle risorse FSR e Payback 2021	14.235.856	
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	NOTA 41161	08/09/2022	Assegnazione definitiva delle risorse FSR e Payback 2021	77.181	
					
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:	NOTA 41161	08/09/2022	Assegnazione definitiva delle risorse FSR e Payback 2021	5.808.910	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	Progetto 1					
	Progetto					
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:					
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:	NOTA 41161	08/09/2022	Contributo Asse 6- PON Governance	8.349.765	
					
					
	PER RICERCA:					
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:					
					
					
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:					
	Progetto					
	Progetto					
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:					
					
					
AA0220	Contributi da privati per ricerca:					
					
					



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:						
						
						
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				127.872.185		

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	113.636.329	4.201.992	3,70
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo			
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca			
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			
	Totale			

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

	Cespiti entrati in ammortamento al 31/12/2019	Cespiti entrati in ammortamento al 30/06/2020	Cespiti entrati in ammortamento al 31/12/2020	Cespiti entrati in ammortamento al 31/12/2021
Immobilizzazioni immateriali	340.030,74	38.586,61	251.137	728.920,73
Fabbricati	5.795,00	30.032,97	130.204	120.774,83
Impianti e macchinari	915.942,16	352.974,09	1.077.621	187.384,98
Attrezzature	674.307,89	1.654.434,03	3.670.850	2.571.554,66
Mobili ed arredi	44.052,62	195.625,96	387.953	225.431,62
Automezzi	0,00	0,00	0	-
Elaboratori elettronici	196.697,06	2.333,25	32.871	285.955,64
Altri	20.076,45	4.717,65	10.359	27.069,93
Immobilizzazioni in corso	0,00	0,00	0	
ATTREZZATURE PROTEZIONE CIVILE			251.661	54.900,00
TOTALE	2.196.901,92	2.278.704,56	5.812.655	4.201.992,39



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

TOTALE QUOTA FSR-	
VALORIZZAZIONI TABELLA A	
PRESTAZIONI DI RICOVERO (REGIONE) A.4.A.1.1	61.835.915
PRESTAZIONI DI RICOVERO (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.1	647.623
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (REGIONE) A.4.A.1.2	12.835.345
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (regione)	2.805.872
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.2	164.233
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (extra regione)	39.432
PRESTAZIONI DI FILE F (REGIONE) A.4.A.1.4	48.163.526
FARMACI ANTIBLASTICI (FILE T)	11.017.704
PRESTAZIONI DI FILE F {EXTRA-REGIONE} A.4.A.3.4	322.024
PRESTAZIONI DI FILE T {EXTRA-REGIONE} A.4.A.3.5	20.780
INTERNAZIONALE A.4.A.3. 13	776.547
contributo erogazione farmaci sclerosi multipla	
VALORIZZAZIONI ATTIVITA'	138.629.001

Per la rilevazione delle quote di Assegnazione del FSR 2021 e dei costi e ricavi relativi alla mobilità intra ed extra regionale, si fa riferimento all'"allegata Tabella A - consuntivo 2021" la quale riporta i contributi in c/esercizio da FSR indistinto e vincolato di cui alla scheda di assegnazione definitiva 2021 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.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Di seguito la tabella di dettaglio e di confronto con assegnazione 2020.

QUOTA PER FUNZIONI	situazione al 31/12/2020		situazione al 31/12/2021	Δ SU consuntivo 20
A - QUOTE FINALIZZATE (voce CE AA0032)	16.898.835		12.408.258	-8.844.042
CONTRIBUTO SAS - stima anno 2020	2.340.423		1.662.045	-678.378
RIMBORSO UNITA' DI SANGUE TRASFUSE IN REGIME DI D.H.EX D.A. 6 GIUGNO 2003 - stima 2020	103.984			-103.984
INCENTIVAZIONE PRODUZIONE PLASMA	327.350		244.775	-82.575
		integr. Tariffe covid anno 2021 D.M. 12 agosto 2021	2.370.584	
		funzioni assistenziali covid	1.982.881	
	0	Finanziamento DPI prot. civile (nota prot. 37515 03/08/2022)	295.525	295.525
D.A. 1404 finanz. San. Aggiuntivo (reclut. Personale covid)	5.239.191	D.A. 1204 "finanziamento (Personale mezzi di soccorso)	424.190	-4.815.001
D.A. 1405 finanz. San. Aggiuntivo (incentivi Personale)	2.463.865	D.A. 1208 (finanziamento somministrazione vaccini)	435.479	-2.028.386
Piano Operativo per il Recupero delle Liste di Attesa	1.306.657	D.A. 1367 finanziamento aggiuntivo (personale ospedaliero)	751.455	-555.202
D.A. 1411 rimborso acquisto dpi	1.697.850			-1.697.850
CONTRIBUTO PER INCENTIVAZIONE CORRISPOSTA AL PERS.LE DIP.TE SANITARIO SU MEZZI SEUS 118			1.107.963	1.107.963
rinnovi contrattuali DIRIGENTI NON MEDICI	33.188		78.031	44.842
rinnovi contrattuali MEDICI	392.098		921.878	529.781
rinnovi contrattuali COMPARTO	203.307		1.656.451	1.453.144



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

contributo acquisto DPI e attrezzature	2.311.922			-2.311.922
REGISTRO TUMORI	479.000		477.000	-2.000
B - FUNZIONI (voce CE AA0033)	52.883.693		59.987.011	7.103.318
<i>Finanziamento per Funzioni massimo ammissibile ai sensi dell'art. 8 - sexies D.LGS. 502/92 - PRONTO SOCCORSO</i>	1.625.832		1.625.832	0
Finanziamento per Funzioni massimo ammissibile ai sensi dell'art. 8 - sexies D.LGS. 502/92 ALTRO	51.257.861		58.361.179	7.103.318
TOTALE QUOTA FSR INDISTINTO PROVVISORIO ANNO 2020 (voce CE AA0030)	69.782.528		72.395.269	-1.740.724
QUOTA PER RIEQUILIBRIO	57.194.384		41.162.163	-16.032.221
VARIAZIONE IN ESITO ALLE PROCEDURE DI RIPARTO DEFINITIVO (VOCE AA032)				
COPERTURA ULTERIORE PERDITA				
TOTALE QUOTA INDISTINTA (VOCE CE - AA030)	126.976.912		113.557.432	-17.772.945
QUOTA VINCOLATA				
CONTRIBUTO SAS - stima anno 2020				
CONTRIBUTO PER INCENTIVAZIONE CORRISPONDA ALLE DIP.TE SANITARIO SU MEZZI SEUS 118	1.103.889			-1.103.889
RIMBORSO UNITA' DI SANGUE TRASFUSE IN REGIME DI D.H.EX D.A. 6 GIUGNO 2003 - stima 2020			78.897	78.897
PROCUREMENT ORGANI DA N. 1735 DEL 22/10/2014				
CONTRIBUTO PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI ANNO CORRENTE				
TOTALE QUOTA FSR VINCOLATO PROVVISORIO ANNO 2020 (voce CE - AA0040)	1.103.889		78.897	-1.024.992
VALORIZZAZIONE EMODERIVATI RICEVUTI IN ECCESSO RISPETTO AL CONFERITO - Voce BA0063	-1.126.000		-978360	147.640
ULTERIORE PAYBACK stima 2020 - voce AA0920	63.930		214.870	150.940



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

TOTALE QUOTA FSR-				
VALORIZZAZIONI TABELLA A				
PRESTAZIONI DI RICOVERO (REGIONE) A.4.A.1.1	55.328.551		61.835.915	6.507.365
PRESTAZIONI DI RICOVERO (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.1	318.527		647.623	329.096
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (REGIONE) A.4.A.1.2	6.990.260		12.835.345	5.845.085
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (regione)	2.635.964		2.805.872	169.909
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.2	46.963		164.233	117.270
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (extra regione)	31.328		39.432	8.104
PRESTAZIONI DI FILE F (REGIONE) A.4.A.1.4	46.372.697		48.163.526	1.790.829
FARMACI ANTIBLASTICI (FILE T)	9.934.443		11.017.704	1.083.261
PRESTAZIONI DI FILE F {EXTRA-REGIONE} A.4.A.3.4	311.900		322.024	10.124
PRESTAZIONI DI FILE T {EXTRA-REGIONE} A.4.A.3.5	8.212		20.780	12.568
INTERNAZIONALE A.4.A.3. 13	755.689		776.547	20.858
contributo erogazione farmaci sclerosi multipla	838.348			-838.348
VALORIZZAZIONI ATTIVITA'	123.572.880		138.629.001	15.056.121

2. 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. Il decremento, rispetto all'esercizio 2019, si registra su tutte le attività causato essenzialmente dalla situazione pandemica che ha investito il paese.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Come detto in precedenza per la rilevazione delle quote di Assegnazione del FSR 2021 e dei costi e ricavi relativi alla mobilità intra ed extra regionale, si fa riferimento all'allegata tabella A - consuntivo 2021":

Si veda in proposito la tabella seguente:

TOTALE QUOTA FSR-			
VALORIZZAZIONI TABELLA A	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ SU 2020
PRESTAZIONI DI RICOVERO (REGIONE) A.4.A.1.1	55.328.551	61.835.915	6.507.365
PRESTAZIONI DI RICOVERO (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.1	318.527	647.623	329.096
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (REGIONE) A.4.A.1.2	6.990.260	12.835.345	5.845.085
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (regione)	2.635.964	2.805.872	169.909
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.2	46.963	164.233	117.270
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (extra regione)	31.328	39.432	8.104
PRESTAZIONI DI FILE F (REGIONE) A.4.A.1.4	46.372.697	48.163.526	1.790.829
FARMACI ANTIBLASTICI (FILE T)	9.934.443	11.017.704	1.083.261
PRESTAZIONI DI FILE F {EXTRA-REGIONE} A.4.A.3.4	311.900	322.024	10.124
PRESTAZIONI DI FILE T {EXTRA-REGIONE} A.4.A.3.5	8.212	20.780	12.568
INTERNAZIONALE A.4.A.3. 13	755.689	776.547	20.858
contributo erogazione farmaci sclerosi multipla	838.348		-838.348
VALORIZZAZIONI ATTIVITA'	123.572.880	138.629.001	15.056.121



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA



3. RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE INVESTIMENTI

	Cespiti entrati in ammortamento al 31/12/2020	Cespiti entrati in ammortamento al 31/12/2021	TOTALE VOCE AA0240
Immobilizzazioni immateriali	251.137	728.921	728.921
Fabbricati	130.204	120.775	120.775
Impianti e macchinari	1.077.621	187.385	187.385
Attrezzature	3.670.850	2.571.555	2.571.555



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Mobili ed arredi	387.953	225.432	225.432
Automezzi	0	-	-
Elaboratori elettronici	32.871	285.956	285.956
Altri	10.359	27.070	27.070
Immobilizzazioni in corso	0		-
ATTREZZATURE PROTEZIONE CIVILE	251.661	54.900	54.900
TOTALE	5.812.655	4.201.992	4.201.992

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

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente p in ida? azie		Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI		Minori Investimenti per emergenza COVID



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

4. 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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA EROGATE A PRIVATI

Nel suo complesso si rileva un sostanziale incremento del valore dei ricavi. Nello specifico l'incremento dei ricavi riguarda i proventi per sperimentazione e per la CESSIONE, FARMACI, EMODERIVATI ED EMOCOMPONENTI - PRIVATI

	PIANO DEI CONTI DELLA CONTABILITA' GENERALE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO DI PALERMO	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	976.499	1.861.364	884.865
	Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	976.499	1.861.364	884.865
4.04.03.01.0101	PROVENTI PER RILASCIO CARTELLE CLINICHE, RADIOGRAFIE E CERTIFICATI	33.915	12.150	-21.765
4.04.03.01.0301	PROVENTI SPERIMENTAZIONI FARMACI E CLINICHE	372.724	1.096.543	723.819
4.04.03.01.0501	CESSIONE, FARMACI, EMODERIVATI ED EMOCOMPONENTI - PRIVATI	237.770	350.797	113.027
4.04.03.01.9901	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE A SOGGETTI PRIVATI	330.091	170.244	-159.848
4.04.03.01.9902	PROVENTI SPERIMENTAZIONI ESTERNE	1.998	0	-1.998
4.04.03.01.9903	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE "COVID" EROGATE A SOGGETTI PRIVATI		231.630	231.630

RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA

L'attività libero professionale presenta un incremento rispetto al 2020 (€/mg1. 513). Ha inciso sul risultato la minore emergenza pandemica rilevata rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	209.245	55.066	154.179	279,99
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.955.985	1.341.548	614.437	45,80
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)	86.339	333.521	-247.182	-74,11
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	21.218	30.116	-8.898	-29,55
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2.272.787	1.760.251	512.536	29
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	148.249	46.644	101.605	217,83
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.249.495	858.980	390.515	45,46
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	157.635	211.643	-54.008	-25,52
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)				
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	291.159	222.264	68.895	31,00
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	1.846.538	1.339.531	507.007	38
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)				



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

PIANO DEI CONTI DELLA CONTABILITA' GENERALE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO DI PALERMO	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.760.250	2.272.785	512.537
Prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	55.066	209.245	154.180
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN REGIME DI RICOVERO IN INTRAMOENIA - (ALPI)	55.066	209.245	154.180
Prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.341.548	1.955.985	614.437
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI IN INTRAMOENIA - (ALPI) - PRESSO SPAZI INTERNI ALL'AZIENDA	1.341.548	1.955.985	614.437
Prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	333.521	86.339	-247.182
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTRAMOENIA - CONSULENZE (EX ART. 55 C. 1 LETT. C), D) ED EX ART. 57-58)	333.521	86.339	-247.182
Prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	30.115	21.217	-8.898
RICAVI PER ATTIVITA' PERITALE	30.115	21.217	-8.899

Costi

Conseguentemente anche i costi correlati all'attività all'attività libero professionale hanno subito un sostanziale incremento (€/mg1. 507).



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PIANO DEI CONTI DELLA CONTABILITA' GENERALE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO DI PALERMO	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)	1.339.531	1.846.538	507.007
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ALPI - AREA OSPEDALIERA - DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA AZIENDALE	7.103	34.113	27.010
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ALPI - AREA OSPEDALIERA - DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA UNIVERSITARIA	21.260	78.327	57.067
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ALPI - AREA OSPEDALIERA - DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA T.D.	3.245	8.175	4.930
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ALPI - AREA OSPEDALIERA - COMPARTO SANITARIO AZIENDALE	2.235	7.076	4.841
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME DI RICOVERO COMPARTO AMMINISTRATIVO AZIENDALE	312	584	272
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME DI RICOVERO COMPARTO TECNICO UNIVERSITARIO	12.321	19.117	6.796
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME DI RICOVERO COMPARTO AMMINISTRATIVO UNIVERSITARIO	168	856	688
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME AMBULATORIALE E IN SPAZI INTERNI DIRIGENTE MEDICO AZIENDALE	213.858	335.196	121.337
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME AMBULATORIALE E IN SPAZI INTERNI DIRIGENTE MEDICO UNIVERSITARIO	591.628	853.014	261.386
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME AMBULATORIALE E IN SPAZI INTERNI DIRIGENTE NON MEDICO AZIENDALE	203	14	-189
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME AMBULATORIALE E IN SPAZI INTERNI DIRIGENTE NON MEDICO UNIVERSITARIO	2.324	2.703	379
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME AMBULATORIALE E IN SPAZI INTERNI COMPARTO SANITARIO AZIENDALE	15.578	19.156	3.578



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME AMBULATORIALE E IN SPAZI INTERNI COMPARTO SANITARIO UNIVERSITARIO	9.914	7.273	-2.641
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME AMBULATORIALE E IN SPAZI INTERNI COMPARTO AMMINISTRATIVO AZIENDALE	8.200	10.405	2.205
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME AMBULATORIALE E IN SPAZI INTERNI COMPARTO AMMINISTRATIVO UNIVERSITARIO	17.274	21.735	4.461
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. RESA IN CONVENZIONE DIRIGENTE MEDICO UNIVERSITARIO	192.596	157.452	-35.145
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. RESA IN CONVENZIONE COMPARTO SANITARIO AZIENDALE	1.249	183	-1.066
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. RESA IN CONVENZIONE COMPARTO SANITARIO UNIVERSITARIO	17.798	0	-17.798
QUOTA PEREQUATIVA PER ATTIVITA LIBERO PROFESSIONALE INTRAMOENIA	222.264	291.159	68.895

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

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
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			

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda Provinciale CL	Azienda ...	TOTALE					
	COSTI DA MOBILITA'								



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

SANITARIA INFRAREGIONALE (A)									
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	0	0	0	0	
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0	0	0	0	
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	0	0	0	0	
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0	
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0	
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	0	0	0	0	
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	0	0	0	
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	0	0	0	0	
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0	0	0	0	
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	0	0	0	0	0	0	0	
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	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	
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0	0	0	0	
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	0	0	0	0
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	0	0	0	0	0	0	0
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0	0	0	0
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	0	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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

5. 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 sul 2020 è determinato dal maggior contributo *Pay-back* per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera, da rimborsi di Aziende sanitarie pubbliche della Regione. In decremento il rimborso dell'università a seguito del rispetto del piano di rientro previsto nell'atto transattivo.

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
Concorsi, recuperi e rimborsi	5.936.806	7.090.972	1.154.166
Rimborsi assicurativi	67.268	143.454	76.186
Rimborsi assicurativi	67.268	143.454	76.186
RIMBORSI ASSICURATIVI	0	15.935	15.935
RIMBORSI PER INFORTUNI DA INAIL	67.268	127.520	60.252
Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1.631	0	-1.631
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	1.631	0	-1.631
RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO PRESSO LA REGIONE	1.631	0	-1.631
Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.771.151	2.351.091	579.940
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	932.803	915.948	-16.854



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO PRESSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA	932.803	915.948	-16.854
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	838.348	1.435.142	596.794
ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	838.348	1.435.142	596.794
Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	2.996.420	2.686.301	-310.119
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	1.808	177.855	176.047
RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO PRESSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	1.808	177.855	176.047
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	2.994.612	2.508.446	-486.166
ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DI ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	2.994.612	2.507.390	-487.222
ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DI ALTRI SOGGETTI PUBBLICI CTU		1.056	1.056
Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.100.336	1.910.126	809.790
Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	257.975	955.290	697.315
Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	75.470	740.420	664.950
Ulteriore Pay-back	182.505	214.870	32.365
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	842.361	954.836	112.475
ALTRI RIMBORSI DA DIPENDENTI	791.034,98	874.192	83.157
ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI V/PRIVATI	51.326	79.316	27.990
RIMBORSO CTU DA PRIVATI		1.328	1.328

In questa voce incide significativamente:



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

- *"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 €. 2.440.276,51 comprensive dell'importo stimato di €.296.000 (in mancanza di comunicazione da parte dell'Ateneo e stimato dallo stesso nel 2009) relativo al rimborso delle spese di utenze pagate dall'A.O.U.P.;
- *"ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE"* che per €/Mgl 1.428 riepiloga il contributo assegnato in sede di negoziazione;
- Il contributo relativo al riconoscimento del Payback che per l'anno 2021v è pari a €/Mgl 955.

6.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 2020 è dovuto alla parziale ripresa dell'attività ambulatoriale dopo la grave situazione pandemica che ha afflitto il 2020.

PIANO DEI CONTI DELLA CONTABILITA' GENERALE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO DI PALERMO	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
--	----------------------------	----------------------------	---------------------------------



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	711.040	876.858	165.818
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	709.565	875.083	165.518
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	709.565	875.083	165.518
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	356.777	535.016	178.239
COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE - TICKET SULLE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE - DIAGNOSTICA STRUMENTA	210.948	159.759	-51.190
COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE - TICKET SULLE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE - ANALISI LABORATORIO	91.393	110.188	18.794
COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE - TICKET SULLE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE - DAY SERVICE	50.446	70.120	19.674
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	1.475	1.775	300
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	1.475	1.775	300
COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE - TICKET SUL PRONTO SOCCORSO	1.475	1.775	300

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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 2021 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 2020 ha visto il calcolo degli ammortamenti secondo le aliquote e le modalità di rappresentazione contabile di cui al D.lgs 118/11.

	2020	2021	Δ
QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONE	1.351.028	1.727.747	376.719
QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FSR DESTINATI AD INVESTIMENTI	2.374.918	2.700.526	325.608
	3.725.946	4.428.273	702.327

8. ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
Altri ricavi e proventi	784.594	838.715	54.121
Ricavi per prestazioni non sanitarie	374.164	415.848	41.684



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Ricavi per prestazioni non sanitarie	374.164	415.848	41.684
RICAVI PER MAGGIOR CONFORT ALBERGHIERO	700	1.400	700
RICAVI PER PARERI COMITATO ETICO SU PROPOSTE DI SPERIMENTAZIONI CLINICHE E FARMACOLOGICHE	373.464	396.448	22.984
ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI NON SANITARIE	0	18.000	18.000
ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI VEQ	0	0	0
Altri proventi diversi	410.430	422.867	12.437
Altri proventi diversi	410.430	422.867	12.437
PROVENTI PER SPONSORIZZAZIONI	0	12.067	12.067
PROVENTI PER CORSI DI FORMAZIONE	410	0	-410
ALTRI PROVENTI NON SANITARI	367.600	371.439	3.838
PROVENTI PER TASSE DI CONCORSO	37.436	34.222	-3.214
PER RILASCIO FOTOCOPIE DOCUMENTI	4.984	5.139	155

Il modesto incremento della voce è correlato ai proventi per pareri del comitato etico propedeutico all'attività di sperimentazione farmaci.

CONTO ECONOMICO – COSTO DELLA PRODUZIONE

1. ACQUISTI DI BENI



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI	Distribuzione		TOTALE
		Diretta	Per conto	
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	71.165.840		71.165.840
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	69.151.720		69.151.720
BA0050	Medicinali senza AIC	220.828		220.828
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	814.932		814.932
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	978.360		978.360
BA0070	Sangue ed emocomponenti	595.556		595.556
BA0210	Dispositivi medici	24.630.691		24.630.691
BA0250	Prodotti dietetici	36.887		36.887
BA0270	Prodotti chimici	0		0
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	1.508.228		1.508.228



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	TOTALE	97.937.202	0	97.937.202
--	--------	------------	---	------------

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

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
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI		

L'ammontare complessivo dei costi relativi agli acquisti di beni dell'esercizio 2021 risulta pari a €. 98.500.097, superiori a quelli dell'anno 2020 per €. 7.693.696.

Il suddetto incremento è sostanzialmente imputabile alla voce Farmaci rientranti nel flusso F e T, Ossigeno, Dispositivi medici impiantabili attivi.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
Acquisti di beni	90.806.403	98.500.098	7.693.696
Acquisti di beni sanitari	90.237.726	97.937.203	7.699.477
Medicinali con AIC - eccetto vaccini, emoderivati di produzione regionale	60.525.578	69.151.720	8.626.142
FARMACI PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA- CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	6.003.346	6.270.309	266.962
FARMACI RIENTRANTI NEL FLUSSO F - CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	42.170.393	48.588.071	6.417.678
FARMACI RIENTRANTI NEL FLUSSO T- CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	10.846.444	12.005.406	1.158.962
SOLUZIONI FISILOGICHE - CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	247.387	304.052	56.665
MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA - CON AIC	653.800	784.246	130.446
EMODERIVATI CON AIC - AD ECCEZIONE DI PRODUZIONE REGIONALE	604.208	1.199.636	595.428
Medicinali - senza AIC	471.341	220.828	-250.513
MEDICINALI - SENZA AIC, ECCETTO OSSIGENO	205.374	91.078	-114.296
FORMULE MAFISTRALI ED OFFICINALI, COMPRESI FARMACI GALENICI ED I RADIO FARMACI - SENZA AIC	173.265	39.630	-133.636
ALTRI GAS MEDICALI - SENZA AIC	92.701	90.121	-2.581
Ossigeno e altri gas medicali	458.876	814.932	356.056
Ossigeno e altri gas medicali con AIC	458.876	814.932	356.056
Emoderivati di produzione regionale	1.126.090	978.360	-147.730
Emoderivati di produzione regionale - da altri soggetti	1.126.090	978.360	-147.730
Sangue ed emocomponenti	684.282	595.555	-88.727



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

SANGUE ED EMOCOMPONENTI DA PUBBLICO (AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE) - MOBILITA INTRAREGIONALE	89.446	120.823	31.377
SANGUE ED EMOCOMPONENTI DA ALTRI SOGGETTI	594.836	474.733	-120.103
Dispositivi medici	16.243.954	16.171.686	-72.268
DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE, PRELIEVO E RACCOLTA (A)	1.239.216	1.370.650	131.434
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI (B, G, N, Q, R, U)	2.128.387	2.333.488	205.101
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI (B, G, N, Q, R, U) PER ATTIVITA' SANITARIA ORDINARIA	0	3.310	3.310
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI GENERICI (H, M, T01, T02, T03) PER ATTIVITA' SANITARIA ORDINARIA	1.844.691	2.390.652,61	545.962
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI GENERICI (H, M, T01, T02, T03) PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA -DISPOSITIVI PER SUTURA (H)	719.833	886.098	166.265
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI GENERICI (H, M, T01, T02, T03) PER ATTIVITA' SANITARIA ORDINARIA PROTEZIONE CIVILE	1.844.350	106.260	-1.738.090
DISPOSITIVI PER APPARATO CARDIOCIRCOLATORIO (C)	1.977.053	1.970.668	-6.385
DISINFETTANTI E PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI (D, S)	140.773	136.672	-4.100
MATERIALE PER DIALISI (F)	164.371	231.925	67.553
MATERIALI PER DIALISI DOMICILIARE	0	0	0
STRUMENTARIO CHIRURGICO (K, L)	734.624	988.758	254.134
MATERIALE RADIOGRAFICO (Z 13)	11.848	21.667	9.819
SUPPORTI O AUSILI TECNICI PER PERSONE DISABILI (Y)	27.334	14.933	-12.401
AUSILI PER INCONTINENZA (T04)	28.674	19.636	-9.038
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)	108.797	117.872	9.074
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-ORTOPEDICHE PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	1.395.236	956.871	-438.364



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-CHIRURGICHE PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	1.354.745	1.074.257	-280.488
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-PER EMODINAMICA PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	1.720.148	2.429.540	709.392
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-PER UROLOGIA PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	15.156	32.610	17.454
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-PER OCULISTICA PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	56.265	129.449	73.184
DISPOSITIVI VARI (V)	139.437	143.205	3.768
ALTRO MATERIALE DI CONS.(Z11 Z12)	593.016	813.165	220.148
Dispositivi Medici Impiantabili attivi	777.928	1.465.229	687.301
DISPOSITIVI IMPIANTABILI ATTIVI (J)	84.320	399.646	315.326
PACE MAKER	693.608	1.065.583	371.975
Dispositivi medico diAFnostici in vitro (IVD)	7.116.688	6.993.776	-122.912
REAFENTI DIAFNOSTICI (W1)	6.276.092	5.666.346	-609.746
REAFENTI DIAFNOSTICI,PRODOTTI CHIMICI PER PROGETTI SANITARI	0	0	0
REAFENTI DIAFNOSTICI,PRODOTTI CHIMICI PER SPERIMENTAZIONI CLINICHE	0	1.349	1.349
DISPOSITIVI MEDICO DIAFNOSTICI IN VITRO (IVD) (W2, W3)	840.596	1.326.081	485.485
Prodotti dietetici	34.077	36.887	2.811
PRODOTTI DIETETICI	34.077	36.887	2.811
Prodotti chimici	9.438	0	-9.438
PRODOTTI CHIMICI	9.438	0	-9.438
Altri beni e prodotti sanitari	2.789.473	1.508.228	-1.281.245
ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	439.161	521.612	82.451
ALTRI BENI E PRODOTTI DI LABORATORIO	920.122	852.251	-67.871
ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI ACQUISTATI DAL DPC	1.430.191	134.365	-1.295.826
Acquisti di beni non sanitari	568.677	562.896	-5.781



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Acquisti di beni non sanitari	568.677	562.896	-5.781
PRODOTTI ALIMENTARI	935	1.519	584
MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	40.123	4.741	-35.382
MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE- DIVISE PER IL PEROSNALE	116.030	119.545	3.515
MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE - ARTICOLI DI GUARDAROBA	123.238	155.860	32.621
COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	12.011	9.877	-2.134
Carburanti e lubrificanti (uso trasporto)	24.376	34.575	10.199
SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	91.696	94.356	2.661
MATERIALE PER LA MANUTENZIONE PER IMMOBILI ISTITUZIONALI	76.027	112.135	36.108
MATERIALE PER LA MANUTENZIONE PER AUTOMEZZI	0	367	367
MATERIALE PER LA MANUTENZIONE VARIO DI CONSUMO PER MANUTENZIONE	26.235	0	-26.235
MATERIALE PER LA MANUTENZIONE VARIO DI CONSUMO NON SANITARIO	58.006	29.921	-28.085

Il costo per la farmaceutica, pari a €. 69.372.549 (+ 13,7% vs 2020), è articolato nella tabella che segue

Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
----------------------------	----------------------------	---------------------------------



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Medicinali con AIC - eccetto vaccini, emoderivati di produzione regionale	60.525.578	69.151.720	8.626.142
FARMACI PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA- CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	6.003.346	6.270.309	266.962
FARMACI RIENTRANTI NEL FLUSSO F - CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	42.170.393	48.588.071	6.417.678
FARMACI RIENTRANTI NEL FLUSSO T- CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	10.846.444	12.005.406	1.158.962
SOLUZIONI FIOLOGICHE - CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	247.387	304.052	56.665
MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA - CON AIC	653.800	784.246	130.446
EMODERIVATI CON AIC - AD ECCEZIONE DI PRODUZIONE REGIONALE	604.208	1.199.636	595.428
Medicinali - senza AIC	471.341	220.828	-250.513
MEDICINALI - SENZA AIC, ECCETTO OSSIGENO	205.374	91.078	-114.296
FORMULE MAFISTRALI ED OFFICINALI, COMPRESI FARMACI GALENICI ED I RADIO FARMACI - SENZA AIC	173.265	39.630	-133.636
ALTRI GAS MEDICALI - SENZA AIC	92.701	90.121	-2.581

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 2020, è influenzato compensato da un maggior ricavo per il rimborso degli stessi. Anche i costi dei farmaci ospedalieri evidenziano un incremento (+€/mgl 266) rispetto al dato del 2020 dovuto all'incremento dell'attività ospedaliera.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
FARMACI PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA- CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	6.003.346	6.270.309	266.962
FARMACI RIENTRANTI NEL FLUSSO F - CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	42.170.393	48.588.071	6.417.678
FARMACI RIENTRANTI NEL FLUSSO T- CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	10.846.444	12.005.406	1.158.962

dispositivi medici

Complessivamente la voce dei dispositivi medici presenta un valore in incremento rispetto al 2020. Tale incremento è stato determinato dall' imponente incremento dell'attività chirurgica.

		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	24.138.570	24.630.691	492.121
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	16.243.954	16.171.686	-72.268
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	777.928	1.465.229	687.301
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.116.688	6.993.776	-122.912

Costo dei beni non sanitari

Il dato rilevato nel 2021 complessivamente risulta in linea con i costi sostenuti nel 2020. Il maggior costo è rilevato nella voce



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

“Combustibili, carburanti e lubrificanti, dovuto all’incremento del costo del prodotto.

		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	568.678	562.895	-5.783
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	935	1.519	584
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	279.392	280.147	755
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	36.387	44.451	8.064
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	91.696	94.356	2.660
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	160.268	142.422	-17.846

2. 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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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 incremento rispetto al dato 2020 (+€/mgl 9.264)

2.1. SERVIZI SANITARI

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	1.749.263	1.693.451	55.812	3,30
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	1.749.263	1.693.451	55.812	3,30
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	273.891	209.950	63.941	30,46
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	43.649	39	43.610	111.820,51
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	226.138	205.409	20.729	10,09
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	4.104	4.502	-398	-8,84
BA1180	- da privato (intraregionale)				
BA1190	- da privato (extraregionale)				
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.846.538	1.339.531	507.007	37,85
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	1.387.474	1.835.268	-447.794	-24,40
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato				
BA1300	Rimborsi per cure all'estero				
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				
BA1320	Contributo Legge 210/92				
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi		871	-871	-100,00
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.387.474	1.834.397	-446.923	-24,36



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO SANITARIE	26.162.657	20.505.140	5.657.517	27,59
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	740		740	
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	25.999.249	20.177.436	5.821.813	28,85
BA1390	<i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	1.158.654		1.158.654	
BA1400	<i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	1.997.663	277.116	1.720.547	620,88
BA1410	<i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>	3.884.502	1.484.431	2.400.071	161,68
BA1420	<i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	17.604.953	17.337.762	267.191	1,54
BA1430	<i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>				
BA1440	<i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	1.353.477	1.078.127	275.350	25,54
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	162.668	327.704	-165.036	-50,36
BA1460	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	162.668	327.704	-165.036	-50,36
BA1470	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>				
BA1480	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>				
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	233.124	137.146	95.978	69,98
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	45.839		45.839	#DIV/0!
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione				
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)		684	-684	-100,00
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	187.285	136.462	50.823	37,24
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC				
	TOTALE	31.652.947	25.720.486	5.932.461	23

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

Tra i servizi sanitari in particolare si evidenzia:

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Le voci (BA01390 e BA01400) risultano in forte incremento rispetto ai dati 2020. In tali voci sono stati contabilizzati i costi delle prestazioni aggiuntive autorizzate al personale medico e infermieristico per l'emergenza Covid 19 (Attività di vaccinazione prestata c/o HUB della provincia)

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/31857 del 23.06.2022, "Tabella A", si riepiloga:

1. l'importo del riaddebito del valore delle note di credito ricevute (€/mgl 1.073) dalle case farmaceutiche sui farmaci innovativi per la cura dell'epatite C, a fronte dei quali è stato iscritto a ricavo il valore del flusso F al lordo delle note credito stesse,
2. l'importo del riaddebito del valore per l'attività del Centro di Qualificazione Biologica (€/mgl 314)- ex DA 1179/16, .

		Consuntivo o 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo o 2020
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.835.268	1.387.474	-447.794



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	871	-	-871
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.834.397	1.387.474	-446.923

		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	1.484.431	3.884.502	2.400.071
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.078.127	1.353.477	275.350

Nelle voci sottoelencate si riepilogano:

- il costo complessivo pari ad €/mgl 3.885 è relativo ai contratti di collaborazione coordinata e continuata e altre consulenze sanitarie da privato resosi necessario per sopperire alla esigenza di personale da utilizzare per l'emergenza COVID 19;
- il costo complessivo pari ad €/mgl 1353 relativo a personale borsista finanziato . La voce trova corrispondente quota di finanziamento per progetti regionali (PSN 2010-2011-2013 e altri).

Indennità a personale universitario - area sanitaria

Si rileva un modesto incremento della voce "Indennità a personale universitario - area sanitaria" dovuto, in parte, alle indennità pagate al personale medico per il recupero liste delle liste di attesa.

		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	17.337.762	17.604.953	267.191



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Nello specifico:

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
Dirigente medico universitario	11.263.239	11.669.297	406.057
Dirigente sanitario non medico universitario	2.476.620	2.562.007	85.387
Comparto sanitario universitario	3.597.902	3.373.648	-224.254

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 notevole decremento

		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	327.704	162.668	-165.036

La voce BA1530 "altri servizi sanitari da privato" risulta così composta nel dettaglio:

		Consuntivo 2020	consuntivo 2021	Δ SU 2020
BA1530	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO -SERVIZI PER PRESTAZIONI SANITARIE DA OSPEDALI CLASSIFICATI E CASE DI CURA	102	4.575	4.473



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO -SERVIZI PER PRESTAZIONI SANITARIE DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI	25.658	55.060	29.402
COMPENSI DA SPERIMENTAZIONE CLINICA PERSONALE	110.702	127.649	16.947
	136.462	187.285	50.823

2.2 SERVIZI NON SANITARI

Complessivamente la voce evidenzia un incremento di €/mgl. 3.331 rispetto al 2020, riconducibile prevalentemente al costo del servizio di pulizia (+ €/mgl. 1.780) intensificato per contrastare la possibilità di infezioni da COVID 19 e al costo delle utenze dovuto all'incremento delle attività nonché all'incremento delle tariffe.

In questa voce si evidenzia il costo riepilogato in "Altri servizi non sanitari da privato" di €/mgl 6.579 riconducibile per la maggior parte alla convenzione con la SAS (Servizi Ausiliari Sicilia nonché il servizio di vigilanza e tesoreria.

Alla voce BA 1810 è riepilogato il costo del personale universitario non sanitario che presenta un decremento dei costi (-€/mgl 827) dovuto al pensionamento di un numero rilevante di dipendenti.

		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020	Δ%
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	34.179.739	37.511.001	3.331.262	10%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	19.546.083	23.893.835	4.347.752	22%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	288.251	301.884	13.633	5%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.231.545	6.011.874	1.780.329	42%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.200.919	2.365.608	164.689	7%
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	625.532	615.319	-10.213	-2%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	1.575.387	1.750.289	174.902	11%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.014.370	1.101.081	86.711	9%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	4.300	4.300	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	643.852	853.085	209.233	32%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	554.719	558.024	3.305	1%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.334.394	4.080.716	746.322	22%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.091.575	1.914.032	822.457	75%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	111.203	124.613	13.410	12%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	10.459	21.336	10.877	104%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	100.744	103.277	2.533	3%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	6.075.255	6.578.618	503.363	8%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	13.756	14.136	380	3%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.061.499	6.564.482	502.983	8%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	14.613.178	13.577.939	-1.035.239	-7%
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	14.610.694	13.535.679	-1.075.015	-7%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	82.442	6.522	-75.920	-92%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	151.076	4.240	-146.836	-97%
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	14.337.448	13.509.679	-827.769	-6%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	39.728	15.238	-24.490	-62%
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	2.484	42.260	39.776	1601%
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	42.260	42.260	
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	2.484	-	-2.484	-100%
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	20.478	39.227	18.749	92%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	20.478	39.227	18.749	92%

Tab. 62 - Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

INDENNITÀ A PERSONALE UNIVERSITARIO - AREA NON SANITARIA



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020	Δ%
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	14.337.448	13.509.679	-827.769	-6%

Nello specifico

	2020	2021	Δ SU 2020	Δ%
DIRIGENTE PROFESSIONALE	355.591	385.479	29.887	8,41%
COMPARTO PROFESSIONALE	41.246	27.920	-13.326	-32,31%
DIRIGENTE TECNICO	2.045.118	1.589.462	-455.656	-22,28%
COMPARTO TECNICO	8.413.082	8.145.336	-267.746	-3,18%
DIRIGENTE AMMINISTRATIVO	0	0	0	0,00%
COMPARTO AMMINISTRATIVO	3.482.410	3.361.482	-120.928	-3,47%
	14.337.448	13.509.679	-827.769	-5,77%

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 2021 è pari a €/mgl 1.750, in incremento per €/mgl 175 rispetto al 2020. 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 1.572) rispetto all'esercizio precedente soprattutto per



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

l'utenza elettrica e gas. Continua l'intensa attività di monitoraggio e controllo da parte dei competenti uffici aziendali iniziata nell'esercizio 2017.

		Consuntivo 2020	consuntivo 2021	Δ SU 2020	Δ%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	554.719	558.024	3.305	0,60%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.334.394	4.080.716	746.322	22,38%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.091.575	1.914.032	822.457	75,35%

3. MANUTENZIONI

Le manutenzioni e riparazioni si distinguono tra manutenzione ordinaria e manutenzione straordinaria. La prima è 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 è costituita da quei costi che si concretizzano in un incremento significativo e misurabile di capacità o di produttività 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 continuità delle normali attività assistenziali evitando, altresì, interruzione di servizio e scarsa



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

efficienza di funzionamento. Detti interventi sono effettuati su immobili di proprietà dell'Università degli Studi di Palermo. Secondo quanto riportato nell'art. 10 dei protocolli di intesa tra Regione, Assessorato per la Salute e l'Università degli Studi di Palermo, sull'Azienda grava l'onere della manutenzione ordinaria e straordinaria per l'uso dei beni mobili e immobili di proprietà dell'Università. Pertanto, questa Azienda ha l'obbligo di mantenere efficienti tali beni, destinati all'attività assistenziale, molti dei quali richiedono manutenzione urgente a causa della vetustà, 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 2021 mostra complessivamente un significativo incremento rispetto al 2020 di €/mgl 1.652. Il maggiore incremento si registra sulla voce "Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari" per lavori resi necessari per efficientare il funzionamento diversi impianti.

		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6.155.737	7.807.474	1.651.737
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.433.432	1.645.682	212.250
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.768.392	2.931.827	1.163.435
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.953.913	3.229.965	276.052

Tab. 63 - Dettaglio manutenzioni e riparazioni

	DETTAGLIO COSTI PER	Valore CE	TIPOLOGIA DI CONTRATTO	% di incidenza
--	---------------------	-----------	------------------------	-------------------



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. CE	CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	al 31/12/21	Multiservizio	Altro	Multiservizio
BA1580	Lavanderia	301.884		301.884	0
BA1590	Pulizia	6.011.874		6.011.874	0
BA1600	Mensa	2.365.608		2.365.608	0
BA1610	Riscaldamento	0		0	0
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.101.081		1.101.081	0
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	4300		4300	0
BA1640	Smaltimento rifiuti	853.085		853.085	0
BA1650	Utenze telefoniche	558.024		558.024	0
BA1660	Utenze elettricit�	4.080.716		4.080.716	0
BA1670	Altre utenze	1.914.032		1.914.032	0
BA1680	Premi di assicurazione	124.613		124.613	0
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	14.136		14.136	0
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	0		0	0
	<i>Servizi non sanitari da Ateneo</i>	0		0	0
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	6.564.482		6.564.482	0
	<i>Servizio di vigilanza e sicurezza</i>	2.759.519		2.759.519	0
	<i>Giardinaggio</i>	13.457		13.457	0
	<i>Altri servizi non sanitari - Serv. Tesoreria</i>	813.326		813.326	0
	<i>Altri servizi non sanitari da privato</i>	2.787.605		2.787.605	0
	<i>ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO PER PROGETTI</i>	170.810		170.810	
	<i>ALTRI SERVIZI NON SANITARI ESTERNALIZZATI</i>	19.764		19.764	
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0		0	0



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	39.227		39.227	0
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	7.807.474		7.807.474	0
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.645.682		1.645.682	0
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.931.827		2.931.827	0
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.229.965		3.229.965	0
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0		0	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	0		0	0
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	0	0	0	0
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	0
	TOTALE	31.740.536	0	31.740.536	0

Tab. 64 - Dettaglio costi per contratti multiservizio

4. 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 incremento di €/Mgl 106 nella voce "Canoni di noleggio - area sanitaria"

		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	3.389.402	3.481.062	91.660



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

BA2000	B.4.A) Fitti passivi	140.241	139.747	-494
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.701.592	2.799.522	97.930
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.292.290	2.399.117	106.827
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	409.302	400.405	-8.897
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	547.569	541.793	-5.776
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	547.569	541.793	-5.776

Nel Dettaglio

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
Godimento di beni di terzi	3.389.402	3.481.061	91.659
Fitti passivi	140.241	139.747	-494
Fitti passivi - area non sanitaria	140.241	139.747	-494
FITTI PASSIVI - AREA NON SANITARIA	140.241	139.747	-494
Canoni di noleggio	2.701.593	2.799.522	97.929
Canoni di noleggio - area sanitaria	2.292.290	2.399.117	106.826
CANONI DI NOLEGGIO DI ATTREZZATURE E MACCHINARI SANITARI) PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	2.292.290	2.399.117	106.826
Canoni di noleggio - area non sanitaria	409.302	400.405	-8.897
CANONI DI NOLEGGIO DI SOFTWARE SANITARI PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	151.236	154.546	3.309
ALTRI CANONI DI NOLEGGIO	66.002	6.828	-59.174
CANONI DI NOLEGGIO DI ATTREZZATURE E MACCHINARI NON SANITARI	0	52.753	52.753
CANONI DI NOLEGGIO DI FOTOCOPIATRICI	103.577	108.422	4.845
CANONI DI NOLEGGIO DI MEZZI DI TRASPORTO NON SANITARI	88.487	72.000	-16.487
ALTRI CANONI DI NOLEGGIO - AREA NON SANITARIA	0	5.856	5.856
Canoni di leasing	547.569	541.793	-5.776
Canoni di leasing - area sanitaria	547.569	541.793	-5.776
SERVICE SANITARI PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	547.569	541.793	-5.776

5. COSTO DEL PERSONALE



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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):

	2020	2021	Δ	Δ%
PERSONALE UNIVERSITARIO	31.675.210	31.114.632	-560.578	-1,77%
PERSONALE AZIENDALE	73.539.640	82.640.441	9.100.801	12,38%
	105.216.870	113.757.094	8.540.223	8,12%

Con delibera n. 1129 del 19/12/2016 è stata definita la **dotazione organica** dell'A.O.U.P ai sensi del D.A. 731/2016

L'incremento del 2021 vs/2020 nella misura del +8,12% è riferibile in gran parte al reclutamento di personale sanitario a tempo determinato (infermieri, OSS e tecnici di laboratorio) necessari per sopperire all'emergenza pandemica in corso e, in parte, al costo di



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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 MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Δ su consuntivo 2020	Δ % 2020
BA2090	Personale del ruolo sanitario	72.930.420	65.685.323	7.245.097	11,03
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	36.667.668	34.299.464	2.368.204	6,90
BA2110	Costo del personale dirigente medico	34.241.129	31.851.575	2.389.555	7,50
BA2120	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - TABELLARE ED ESCLUSIVITA MEDICA	14.652.354	13.803.072	849.282	6,15
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	4.934.503	4.792.565	141.938	2,96
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - INDENNITA DA PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	944.318	938.450	5.868	0,63
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	963.919	814.557	149.362	18,34



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	INPDAP-CPS DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	5.216.642	4.931.173	285.469	5,79
	INPDAP - INADEL DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	773.444	713.980	59.464	8,33
	INPDAP-TESORO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	0	0	0	!
	INAIL DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	104.856	90.031	14.825	16,47
	ALTRI ONERI CONTRIBUTIVI DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	825	772	52	6,87
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - COMPENSI PER ATTIVITA SUES 118	600.609	581.915	18.694	3,21
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - ONERI SOCIALI SU "COMPENSI PER ATTIVITA SUES 118"	123.456	131.417	-7.961	-6,06
	ALTRI ONERI - EREDI DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	4.202	0	4.202	
	ALTRI ONERI - ASSEGNI FAMILIARI DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	6.563	3.550	3.013	84,87
	ALTRI ONERI -EMOLUMENTI DERIVANTI DA ENTI ESTERNI (CORSI FORMAZIONE AIDS E ALTRI RIMBORSI) DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO INDET	113.195	4.125	109.070	2.644,12
BA2130	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO DETERMINATO - TABELLARE ED ESCLUSIVITA' MEDICA	2.817.978	2.661.097	156.881	5,90
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO DETERMINATO - RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	1.145.895	632.997	512.898	81,03
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO DETERMINATO - INDENNITA DA PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	200.744	238.627	-37.882	-15,88
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO DETERMINATO - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	211.417	221.084	-9.667	-4,37
	INPDAP - CPS DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO DETERMINATO	1.056.686	894.413	162.272	18,14
	INPDAP - INADEL DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO DETERMINATO	166.331	157.565	8.766	5,56



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	INPS DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO DETERMINATO	53.408	51.560	1.848	3,58
	INAIL DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO DETERMINATO	129.346	187.060	-57.714	-30,85
	ALTRI ONERI - ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO DETERMINATO	1.939	1.560	379	24,29
	ALTRI ONERI - EMOLUMENTI DERIVATI DA ENTI ESTERNI (CORSI FORM. AIDS E ALTRI RIMBORSI) DM T.D. DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO D	18.498	0	18.498	
BA2140	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - ALTRO	0	0	0	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	2.426.539	2.447.889	-21.350	-0,87
BA2160	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - TABELLARE ED ESCLUSIVITA	1.021.564	1.079.264	-57.700	-5,35
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	349.594	318.257	31.338	9,85
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - INDENNITA DA PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	53.127	31.373	21.754	69,34
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	64.500	57.822	6.678	11,55
	INPDAP - CPS DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	0	0	0	#DIV/0!
	INPDAP - INADEL DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	106.097	40.251	65.845	163,59
	ALTRI ONERI CONTRIBUTIVI DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	0	4	-4	-100,00
	INAIL DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	6.160	6.672	-512	-7,67
	INPDAP-CPDEL DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	320.071	358.292	-38.221	-10,67
	ALTRI ONERI - EREDI DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	71.275	0	71.275	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	ALTRI ONERI -ASSEGNI FAMILIARI DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	684	518	166	32,05
BA2170	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO DETERMINATO - TABELLARE ED SCLUSIVITA	231.159	280.382	-49.223	-17,56
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO DETERMINATO - RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	77.688	112.326	-34.638	-30,84
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO DETERMINATO - INDENNITA DA PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	11.806	17.369	-5.564	-32,03
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO DETERMINATO - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	14.333	20.408	-6.075	-29,77
	INPDAP - CPS DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO DETERMINATO	0	0	0	
	INPDAP - INADEL DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO DETERMINATO	11.721	14.202	-2.482	-17,47
	INPS DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO DETERMINATO	3.633	4.712	-1.079	-22,90
	INPDAP-ENPDEP DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO DETERMINATO	0	0	0	
	INPDAP-CPDEL DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO DETERMINATO	81.704	105.434	-23.730	-22,51
	ALTRI ONERI - ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO DETERMINATO	1.424	595	829	139,33
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	36.262.751	31.385.859	4.876.892	15,54
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	25.061.868	24.501.557	560.312	2,29
BA2200	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO - TABELLARE	13.180.114	13.096.522	83.593	0,64
	INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO INDETERMINATO	4.598.368	4.449.226	149.141	3,35
	INPDAP - INADEL A TEMPO INDETERMINATO	682.997	671.347	11.650	1,74



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	INPS DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO INDETERMINATO	330	375	-45	-12,00
	INAIL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO INDETERMINATO	224.547	213.740	10.807	5,06
	ALTRI ONERI CONTRIBUTIVI DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO INDETERMINATO	141	265	-124	-46,79
	INPDAP-TESORO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO INDETERMINATO	83	0	83	
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO - COMPENSI PER ATTIVITA SUES 118	96.746	109.997	-13.250	-12,05
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO - ONERI SOCIALI SU "COMPENSI PER ATTIVITA SUES 118"	21.262	24.378	-3.116	-12,78
	ALTRI ONERI - EREDI DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO INDETERMINATO	3.078	0	3.078	
	ALTRI ONERI - MANCATO PREAVVISO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO INDETERMINATO	32.899	6.355	26.544	417,69
	ALTRI ONERI - ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE DEL COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO INDETERMINATO	148.854	106.597	42.257	39,64
	ALTRI ONERI EMOLUMENTI DERIVANTI DA ENTI ESTERNI (CORSI DI FORMAZIONE AIDS E ALTRI RIMBORSI) CS DEL COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO IND	80.532	0	80.532	
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO - compensi per condizioni di lavoro e incarichi	2.437.560	2.600.501	-162.940	-6,27
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO - compensi per premialità e fasce	3.554.357	3.222.255	332.102	10,31
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	11.200.883	6.884.302	4.316.581	62,70
BA2210	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO - TABELLARE	5.792.938	3.109.769	2.683.169	86,28
	INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO DETERMINATO	2.034.511	1.267.816	766.694	60,47
	INPDAP - INADEL A TEMPO DETERMINATO	294.715	159.029	135.685	85,32



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	INPS DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO DETERMINATO	127.201	60.459	66.742	110,39
	INAIL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO DETERMINATO	93.431	44.808	48.623	108,51
	ALTRI ONERI CONTRIBUTIVI DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO DETERMINATO	15	34	-18	-55,88
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO - COMPENSI PER ATTIVITA SUES 118	45.311	20.779	24.533	118,06
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO - ONERI SOCIALI SU "COMPENSI PER ATTIVITA SUES 118"	11.221	5.083	6.138	120,76
	ALTRI ONERI - MANCATO PREAVVISO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO DETERMINATO	-1.822	-7.273	5.451	-74,95
	ALTRI ONERI - ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE DEL COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO DETERMINATO	20.859	7.971	12.888	161,69
	ALTRI ONERI - EMOLUMENTI DERIVANTI DA ESTERNI (CORSI DI FORMAZIONE AIDS E ALTRI RIMBORSI) CS DEL COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO DETERM	31.718	0	31.718	#DIV/0!
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO - compensi per condizioni di lavoro e incarichi	1.131.078	777.746	353.332	45,43
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO - compensi per premialità e fasce	1.619.707	1.438.081	181.626	12,63

Tab. 66 - Costi del personale - ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Δ su consuntivo 2020	Δ % 2020
BA2230	Personale del ruolo professionale	502.160	590.262	88.102	-14,93
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	183.265	213.455	30.190	-14,14
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	183.265	213.455	30.190	-14,14
BA2250	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO - TABELLARE ED ESCLUSIVITA	70.504	91.252	20.748	-22,74



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO - RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	42.934	48.448	5.514	-11,38
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO - INDENNITA DA PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	8.869	0	-8.869	
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	22.853	28.688	5.835	-20,34
	INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	34.548	40.076	5.529	-13,79
	INPDAP - INADEL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	3.336	4.711	1.375	-29,19
	INPS DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	0	0	0	
	INAIL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	222	281	59	-21,00
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	318.895	376.807	57.912	-15,37
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	137.539	215.916	78.376	-36,30
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO - COMPETENZE FISSE	65.254	115.289	50.035	-43,40
	INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	24.959	41.391	16.432	-39,70
	INPDAP - INADEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	3.276	5.788	2.512	-43,40
	INAIL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	341	720	379	-52,64
	ALTRI ONERI - ASSEGNI FAMILIARI DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	4.095	6.570	2.475	-37,67
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO - compensi per condizioni di lavoro e incarichi	15.746	14.021	-1.725	12,30
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO - compensi per premialità e fasce	23.868	32.137	8.268	-25,73



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	650	467	-183	
					39,19
	INAIL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO DETERMINATO	650	467	-183	39,19
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	180.705	160.424	-20.281	
					12,64
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - ALTRO -TABELLARE	116.306	101.101	-15.205	15,04
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - ALTRO - RETRIBUZIONE PER LE FASCE RETRIBUTIVE, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, VALOR	7.873	0	-7.873	
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - ALTRO - COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E REMUNERAZIONE DI PARTICOLARI COND	0	8.158	8.158	-100,00
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - ALTRO - PRODUTTIVITA COLLETTIVA PER IL MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI E IL PREMIO	11.934	12.854	920	-7,16
	INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE ALTRO	34.420	28.399	-6.020	21,20
	INPDAP - INADEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE ALTRO	5.835	8.058	2.223	-27,59
	INPS DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE-ALTRO	2.154	1.514	-641	42,27
	ALTRI ONERI - ASSEgni NUCLEO FAMILIARE DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - ALTRO	2.184	340	-1.844	542,35

Tab. 67 - Costi del personale - ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Δ su consuntivo 2020	Δ % 2020
BA2320	Personale del ruolo tecnico	502.160	590.262	88.102	
					-14,93
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	233	83.941	83.708	
					-99,72
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	233	83.941	83.708	
					-99,72



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE TECNICO - TEMPO INDETERMINATO - COMPETENZE FISSE	0	30.385	30.385	-100,00
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE TECNICO - TEMPO INDETERMINATO - RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	0	21.128	21.128	-100,00
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE TECNICO - TEMPO INDETERMINATO - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	0	14.344	14.344	-100,00
	INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	0	16.288	16.288	-100,00
	INPDAP - INADEL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	0	1.796	1.796	-100,00
	INPS DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	0	0	0	#DIV/0!
	INAIL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	233	0	-233	#DIV/0!
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	4.706.005	6.296.234	1.590.229	-25,26
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.980.157	3.482.885	502.728	-14,43
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO - TABELLARE	1.614.557	1.766.228	151.672	-8,59
	INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	526.983	622.334	95.351	-15,32
	INPDAP - INADEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	72.435	80.497	8.061	-10,02
	INPS DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	16.455	16.032	-423	2,64
	INAIL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	7.603	8.800	1.197	-13,60
	ALTRI ONERI CONTRIBUTIVI DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	1	1	0	0,00
	ALTRI ONERI - ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	39.438	44.681	5.243	-11,73



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	ALTRI ONERI - EMOLUMENTI DERIVANTI DA ENTI ESTERNI (CORSI FORMAZIONE AIDS E ALTRI RIMBORSI) DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO A TEMP	0	5.551	5.551	-100,00
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO - compensi per condizioni di lavoro e incarichi	243.223	386.003	142.780	-36,99
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO - compensi per premialità e fasce	459.462	552.758	93.296	-16,88
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	8.085	0	-8.085	#DIV/0!
	INAIL I DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO DETERMINATO	8.085	0	-8.085	#DIV/0!
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	1.717.762	2.813.350	1.095.587	-38,94
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TABELLARE - ALTRO	645.217	1.374.392	729.175	-53,05
	COSTO DEL PERSONALE CO MPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO - COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E REMUNERAZIONE DI PARTICOLARI COND	279.485	327.654	48.169	-14,70
	COSTO DEL PERSONALE CO MPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO - PRODUTTIVITA COLLETTIVA PER IL MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI E IL PREMIO	423.667	469.201	45.534	-9,70
	INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE CO MPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO DETERMINATO	320.912	518.022	197.110	-38,05
	INPDAP - INADEL DEL PERSONALE CO MPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO DETERMINATO	31.256	66.484	35.228	-52,99
	INPS DEL PERSONALE CO MPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO DETERMINATO	11.730	26.293	14.563	-55,39
	INAIL DEL PERSONALE CO MPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO DETERMINATO	0	12.232	12.232	-100,00
	ALTRI ONERI CONTRIBUTIVI DEL PERSONALE CO MPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO DETERMINATO	3	0	-3	#DIV/0!
	ALTRI ONERI - MANCATO PREAVVISO DEL PERSONALE CO MPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO DETERMINATO	0	446	446	-100,00
	ALTRI ONERI - ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE DEL PERSONALE CO MPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO DETERMINATO	5.492	13.315	7.822	-58,75



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - ALTRO-EMOLUMENTI DERIVATI DAENTI ESTERNI (CORSI FORMAZIONE AIDS E ALTRI RIMBORSI)	0	5.311	5.311	-100,00
--	--	---	-------	-------	---------

Tab. 68 - Costi del personale - ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Δ su consuntivo 2020	Δ % 2020
BA2410	Personale del ruolo amministrativo	2.645.921	2.739.584	93.663	-3,42
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	304.270	289.579	-14.691	5,07
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	163.083	251.273	88.190	-35,10
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - TABELLARE ED ESCLUSIVITA	60.808	102.549	41.741	-40,70
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	37.303	53.985	16.682	-30,90
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - INDENNITA DA PARTICOLARI CONDIZIONIDI LAVORO	8.869	0	-8.869	
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	22.853	43.033	20.180	-46,89
	INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	31.471	47.872	16.401	-34,26
	INPDAP - INADEL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	1.779	3.834	2.055	-53,60
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	141.187	38.306	-102.881	268,58
	Costo del personale dirigente amministrativo - tempo determinato - Competenze fisse	76.010	26.587	-49.423	185,89
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO - RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	20.059	3.208	-16.851	525,28



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO - INDENNITA DA PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	4.435	0	-4.435	
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	11.426	0	-11.426	
	INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO	26.846	7.091	-19.755	278,59
	INPDAP - INADEL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO	2.224	858	-1.366	159,21
	INAIL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO	187	562	375	-66,73
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.341.650	2.450.005	108.354	-4,42
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.287.406	2.436.940	149.534	-6,14
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - TABELLARE	1.289.905	1.262.974	-26.931	2,13
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - CONGUAFLIO ART.31	0	0	0	
	INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	432.601	459.956	27.355	-5,95
	INPDAP - INADEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	66.165	65.458	-708	1,08
	INPS DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	713	721	8	-1,11
	INPDAP-TESORO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	0	0	0	
	INAIL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	7.816	7.925	109	-1,38
	ALTRI ONERI CONTRIBUTIVI DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	0	5	5	-100,00



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	ALTRI ONERI - ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	7.077	6.784	-293	4,32
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - compensi per condizioni di lavoro e incarichi	131.066	260.328	129.262	-49,65
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - compensi per premialità e fasce	352.062	372.790	20.728	-5,56
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0	244	244	-100,00
	INAIL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO	0	244	244	-100,00
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	54.245	12.821	-41.424	323,09
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - ALTRO - TABELLARE	30.837	7.351	-23.486	319,49
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - ALTRO - COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E REMUNERAZIONE DI PARTICOLARI COND	5.119	2.319	-2.800	120,74
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - ALTRO - PRODUTTIVITA COLLETTIVA PER IL MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI E IL PREMIO	5.967	270	-5.697	2.110,00
	INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - ALTRO	9.978	2.365	-7.613	321,90
	INPDAP - INADEL DEL PERSONALE	1.548	357	-1.191	333,61
	INPS DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - ALTRO	616	160	-456	285,00
	INAIL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - ALTRO	180	0	-180	

Tab. 69 - Costi del personale - ruolo amministrativo

I Fondi Contrattuali

Contrattazione Integrativa Aziendale (CCIA) anno 2021



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

In relazione a quanto disposto con la delibera 1265 del 09/12/2021 così come integrata con la deliberazione 627 del 25/05/2022 si è provveduto a determinare i sotto elencati fondi contrattuali in applicazione del vigente CCNL della Dirigenza Sanitaria – PTA e del Personale del comparto . Detti fondi sono stati certificati dal Collegio Sindacale in ossequio a quanto previsto dall’ art. 40bis del decreto legislativo 165/2001 ed in applicazione degli art. 94 comma 3 lettera b ed ad art 95 comma 3 lettera a del CCNL del personale della dirigenza sanitaria

Dirigenza Sanitaria e delle professioni sanitarie (Universitaria e Aziendale)

FONDO POSIZIONE (art. 94)	€ 11.458.940,15
FONDO RISULTATO (art. 95)	€ 2.114.172,81
FONDO PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO (art. 96)	€ 1.741.372,25
TOTALE FONDI DIRIG. SANITARIA (UNIV. E AZIENDALE)	€ € 15.314.485,21

Area III (Dirigenza PTA)

FONDO POSIZIONE	€ 676.097,14
FONDO RISULTATO	€ 459.015,80
TOTALE FONDI DIRIGENZA PTA (UNIV. E AZ.)	€ 1.135.112,94

Comparto (in applicazione nuovo CCNL approvato a Maggio 2018)

FONDO ART. 80 COND. LAVORO ED INCARICHI	€ 6.755.054,30
FONDO ART. 81 PREMIALITA' E FASCE	€ 9.673.249,62
TOTALE FONDI COMPARTO (UNIV. E AZIENDALE)	€ 16.428.303,92



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Deliberazione n. 627 del 25/05/2021

Oggetto: Assestamento Fondi contrattuali anno 2021 del personale dell'Area III, dell'Area IV e Comparto con riversamento residui sui Fondi Risultato/Produttività anno 2021 e autorizzazione alla liquidazione e pagamento al personale dipendente della retribuzione di produttività/risultato.

<p>Proposta n. <u>344</u> del <u>29/05/2022</u></p> <p>La presente Deliberazione è composta da N. _____ pagine</p> <p>Il Responsabile del procedimento Rag. Franca Tola <i>Franca Tola</i></p>	<p>Area Economico Finanziaria e Patrimoniale</p> <p>Imputazione del costo nr. _____ del _____</p> <p>Conto di costo _____</p> <p>NULLA OSTA in quanto conforme alle norme di contabilità</p> <p>Il Responsabile dell'Area Economico finanziaria Dott. Luigi Guadagnino</p> <p>_____</p>
<p>Ai sensi del DPR 445/2000 e ss.mm.ii., della Legge 241/90 e ss.mm.ii. e della L.R. 7/2019, il sottoscritto attesta la regolarità della procedura seguita e la legalità del presente atto, nonché l'esistenza della documentazione citata e la sua rispondenza ai contenuti esposti.</p> <p>Il Responsabile dell'Unità proponente: Area Risorse Umane Dott. ssa Silvia Salerno <i>Silvia Salerno</i></p>	

Il Commissario Straordinario
Ing. Alessandro Caltagirone

Ai sensi del D.A. 599 dell'01/07/2020
Con l'intervento, per il parere prescritto dall'art. 3 del D. L.gs n. 502/92
così come modificato dal D.Lgs n.517/93 e dal D. Lgs 229/99

del Direttore Sanitario Dott. Gaetano Cimò
Svolge le funzioni di Segretario Verbalizzante
Sig.ra Grazia Scalici



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

- VISTO il Decreto Legislativo 30.12.1992 n. 502, recante il "Riordino della disciplina in materia sanitaria" a norma dell'art. 1 della Legge 23 ottobre 1992 n. 421, e successive modifiche e integrazioni;
- VISTO il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 24 maggio 2001, recante "Linee guida concernenti i protocolli di intesa da stipulare tra Regioni e Università per lo svolgimento delle attività assistenziali delle Università nel quadro della programmazione nazionale e regionali ai sensi dell'art. 1 del decreto legislativo 21 dicembre 1999, n. 517 intesa ai sensi dell'art. 8 della legge 15 marzo 1997, n. 59";
- VISTA la Legge Regionale n. 5 del 14 aprile 2009 pubblicata nella GURS parte I n. 17 del 17 aprile 2009, con la quale si stabiliscono le norme per il riordino del Servizio Sanitario Regionale, in conformità ai principi contenuti nel decreto legislativo 30 dicembre 1992 n. 502 e successive modifiche e integrazioni;
- VISTA la delibera n. 505 del 31.05.2017 di "Adeguamento della Dotazione Organica a seguito delle Direttive Assessoriali prot. n. AI 3-S.1/32951 del 18 aprile 2017 e prot./Servizio I/n.39607 del 12 maggio 2017;
- VISTA la Deliberazione n. 605 del 31.05.2017 di rideterminazione della dotazione organica di questa AOUP "Paolo Giaccone" di Palermo formulata in applicazione delle Direttive Assessoriali di adeguamento degli atti aziendali e delle dotazioni organiche delle Aziende del SSR con la previsione formulata nel D.A. 1380/2015 per l'AOUP di un tetto di spesa del personale pari a 82672 migliaia di € al netto degli incrementi contrattuali a decorrere dal 2004 e delle spese per categorie protette;
- VISTA la Deliberazione del Commissario Straordinario n. 551 del 31/05/2018 recante "Riorganizzazione del Dipartimento Amministrativo riconducibile alla delibera n. 633/2017"
- VISTA la Deliberazione n.1262 del 19/12/2019 del Direttore Generale di "Approvazione preliminare dell'Atto Aziendale dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo;
- VISTO il D.A. n. 164/2020 del 03/03/2020, con il quale, ai sensi dell'art. 16 della L.R. 14/04/2009 n. 5 ed alla luce del parere vincolante espresso dalla Giunta Regionale con la Deliberazione n. 44 del 6 febbraio 2020, è stato approvato l'Atto aziendale dell'A.O.U.P. "Paolo Giaccone" di Palermo nel testo riformulato con la citata deliberazione n. 1262 del 19/12/2020;
- VISTO Il verbale n. 6 del 18/05/2022 con il quale il Collegio esprime parere favorevole in via definitiva dei Fondi di Assestamento per l'anno 2021 e in via previsionale per i Fondi 2022, sulla coerenza dei Fondi disponibili per la contrattazione integrativa e sulla adeguatezza alla disciplina contrattuale e normativa, nonché ai vincoli di Bilancio.
- CONSIDERATO che dal prospetto allegato alla presente, si evince che la gestione dei fondi contrattuali 2021 al 31.12. 2021 registra un debito per fondi contrattuali alla stessa data verso il personale dipendente pari ed euro € 9.046.322,10 al netto degli oneri sociali a carico Ente;
- VISTA la e-mail del 19/04/2022 con la quale l'Ufficio Negoziazioni sindacali, ha provveduto a dare informazione preventiva alla RSU e alle OO.SS del Comparto, alle OO.SS dell'Area III, alle OO.SS dell'Area IV;



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ACCERTATO che alla data odierna non sono pervenute osservazioni da parte delle OO.SS. successivamente alla fase di informazione preventiva;

PRESO ATTO che è in corso il processo di validazione della relazione sulla performance relativa all'anno 2021;

ATTESO che sia il CCNL del Comparto Università, sia il CCNL del Comparto Sanità prevedono che le somme non utilizzate o non attribuite, con riferimento alle finalità del corrispondente Esercizio finanziario, sono portate in aumento delle risorse dell'anno successivo ed in aggiunta il CCNL Sanità prevede che eventuali risorse disponibili a consuntivo sono utilizzate nel fondo produttività collettiva;

RITENUTO di procedere all'Assestamento dei Fondi contrattuali anno 2021 del personale dell'Area III, dell'Area IV e Comparto con riversamento residui sui Fondi Risultato/Produttività anno 2021 e autorizzazione alla liquidazione e pagamento al personale dipendente nel limite delle somme disponibili nei fondi contrattuali decurtati degli oneri riflessi.

DELIBERA

Per le ragioni di fatto ed i motivi di diritto citati che, quivi, si intendono integralmente ripetuti e trascritti:

1. di prendere atto che alla conclusione dell'Esercizio 2021 sono stati accertati residui determinati in € 9.120.328,22 al netto degli oneri sociali a carico Ente, sui Fondi contrattuali anno 2021 distinti per l'Area IV, III e Comparto, di cui al riepilogo nel prospetto sub lettera A predisposto dall'Area Risorse Umane;
2. di prendere atto che nel corso del 2021 sono stati erogati fondi determinando residui per € 9.120.328,22, come da prospetto allegato;
3. di approvare il riversamento delle suddette somme nei Fondi di risultato/produttività 2021 delle Aree in argomento;
4. di dare mandato all'Area Risorse Umane di corrispondere al personale dell'Area IV, dell'Area III e del Comparto le somme residue del saldo 2021 nella prima mensilità utile successiva all'adozione della presente deliberazione;
5. di trasmettere all'Area Economico Finanziaria e Patrimoniale la presente deliberazione per gli adempimenti connessi al controllo sulla chiusura delle partite debitorie verso il personale dipendente originate dai Fondi contrattuali 2021;
6. di dare atto che la presente deliberazione non comporta oneri a carico del Bilancio corrente.

Il Direttore Amministrativo
vacatio

Il Direttore Sanitario
Dr. Gaetano Cimò

Il Commissario Straordinario
Ing. Alessandro Callagione



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ALLEGATO 1

A.O.U. POLICLINICO PAOLO GIACCONE DI PALERMO DINAMICA DEI FONDI CONTRATTUALI AREA IV, AREA III, COMPARTO ANNO 2021						
RUOLO E AREA CONTRATTUALE	FONDO DELIBERATO ANNO 2021	FONDI EROGATI GEN_DIC_2021	DIFFERENZA FONDI DA EROGARE 2021	ONERI	DIFFERENZA DA EROGARE COMPRESO ONERI	SOMMA DA EROGARE (escluso decurtazioni)
	A	B	A-B		(A-B)+C	3% accantonamento
DIRIGENZA MEDICA E SANITARIA NON MEDICA						
POSIZIONE	11.458.940,15	9.127.976,03	2.330.964,12	588.568,44	2.919.532,56	
PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	1.741.372,25	1.975.277,61	-233.905,36	-55.669,48	289.574,84	
RISULTATO	2.114.172,81	889.729,98	1.224.442,83	291.417,39	1.515.860,22	
TOTALE	15.314.485,21	11.992.983,62	3.321.501,59	824.316,36	4.145.817,95	4.021.443,41
DIRIG.PTA						
POSIZIONE	676.097,14	358.002,63	318.094,51	75.705,49	393.801,00	
RISULTATO	459.015,80	69.356,46	389.659,34	92.738,92	482.398,26	
TOTALE	1.135.112,94	427.359,09	707.753,85	168.445,42	876.199,27	26.285,98
COMPARTO						
FASCE			0,00	0,00		
PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	6.755.054,30	6.499.029,26	256.025,04	61.958,06	317.983,10	
PRODUTTIVITA'	9.673.249,62	4.912.208,00	4.761.041,62	1.133.127,91	5.894.169,53	
TOTALE	16.428.303,92	11.411.237,26	5.017.066,66	1.195.085,96	6.212.152,62	186.364,58
TOTALE TUTTI I RUOLI	32.877.902,07	23.831.579,97	9.046.322,10	2.187.847,74	11.234.169,84	

A.O.U. POLICLINICO PAOLO GIACCONE DI PALERMO
ASSESTAMENTO DEI FONDI CONTRATTUALI AREA IV, AREA III, COMPARTO ANNO 2021 E IMPORTO TOTALE DA RIVERSARE A FONDO DI RISULTATO/PRODUTTIVITA' DEL 2021



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

6. 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 incremento di €/MGL 1.100 rispetto all'esercizio 2020 che è ascrivibile in particolare alle spese per la ripartizione della sperimentazione clinica per la quale, comunque, è correlato il relativo ricavo.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	280.767	274.568	6.199	2,26
BA2520	Perdite su crediti				
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	257.854	288.818	-30.964	-10,72
	...				
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.680.236	555.096	1.125.140	202,69
	...				
	TOTALE	2.218.857	1.118.482	1.100.375	98,38

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso p in azie	resente ida?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		no	

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

		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
BA2570	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.645.921	2.739.584	93.663
BA2570	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.090.450	1.076.803	-13.647
BA2570	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.090.450	1.076.803	-13.647
	AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	965.965	980.539	14.574
	AMMORTAMENTO DELLE LICENZE	88.229	60.788	-27.441



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	AMMORTAMENTO DEI SOFTWARE	36.256	35.475	-781
BA2590	Ammortamento dei fabbricati	33.841	49.842	16.000
BA2600	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	33.841	49.842	16.000
BA2600	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	33.841	49.842	16.000
	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	33.841	49.842	16.000
BA2620	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.272.393	3.969.183	696.791
BA2620	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.272.393	3.969.183	696.791
BA2620	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.272.393	3.969.183	696.791
	AMMORTAMENTI DEGLI IMPIANTI SANITARI	50.958	50.477	-481
	AMMORTAMENTI DEGLI IMPIANTI SANITARI AD ALTA TECNOLOGIA	763	763	0
	AMMORTAMENTI DEGLI IMPIANTI ELETTRICI	98.353	100.862	2.510
	AMMORTAMENTI DEGLI IMPIANTI IDRAULICI E DI RISCALDAMENTO	241.960	233.487	-8.472
	AMMORTAMENTI DEGLI IMPIANTI TELEFONICI E DI RETE	6.114	6.510	395
	AMMORTAMENTI DEGLI IMPIANTI DI ALLARME E SICUREZZA	18.841	26.565	7.724
	AMMORTAMENTI DI ALTRI IMPIANTI	35.348	29.107	-6.241
	AMMORTAMENTI DEI MACCHINARI SANITARI	0	0	0
	AMMORTAMENTI DI ALTRI MACCHINARI	13.739	14.641	902
	AMMORTAMENTI DI ALTRI MACCHINARI ELETTRICI	28.735	21.286	-7.449
	AMMORTAMENTO MACCHINARI SANITARI AD ALTA TECNOLOGIA	637.784	576.077	-61.708
	AMMORTAMENTI DELLE ATTREZZATURE SANITARIE	447.587	615.809	168.222
	AMMORTAMENTI DELLE ATTREZZATURE SANITARIE AD ALTA TECNOLOGIA	0	0	0
	AMMORTAMENTI DELLE ATTREZZATURE PER LABORATORI DI ANALISI	431.276	512.230	80.954
	AMMORTAMENTI DI ATTREZZATURE SANITARIE DIVERSE	2.835	1.839	-996
	AMMORTAMENTI DELLE APPARECCHIATURE ELETTROMEDICALI	811.673	1.449.030	637.357



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

AMMORTAMENTO STRUMENTARIO CHIRURGICO	87.695	133.971	46.276
AMMORTAMENTI DEI MOBILI E ARREDI SANITARI	99.531	40.427	-59.104
AMMORTAMENTI DEI MOBILI E ARREDI D'UFFICIO	1.488	2.408	920
AMMORTAMENTI DI ALTRI MOBILI E ARREDI	148.542	59.787	-88.755
AMMORTAMENTO DELLE ATTREZZATURE TECNICO-ECONOMALI	8.141	77	-8.064
AMMORTAMENTO DI ELABORATORI ELETTRONICI, TERMINALI E STAMPANTI	72.883	66.988	-5.895
AMMORTAMENTO DI BENI DIVERSI	13.359	14.371	1.012
AMMORTAMENTO MACCHINE ORDINARIE DI UFFICIO	137	68	-68
AMMORTAMENTO MATERIALE DI BIBLIOTECA	2.786	539	-2.247

8. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

	2020	2021	Δ
Rimanenze sanitarie iniziali	18.577.784	15.429.325	3.148.459
Rimanenze sanitarie finali	15.429.325	17.296.772	-1.867.447
Δ	3.148.459	-1.867.448	

	2020	2021	Δ
Rimanenze non sanitarie iniziali	32.153	42.172	-10.019
Rimanenze non sanitarie finali	42.172	42.498	-326
Δ	-10.019	-326	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

1) Si chiede di compilare il prospetto senza apportare alcuna rettifica/integrazione.

2) Indicare valori in €/mgl.

3) Riportare codice azienda nella cella in rosso.

Codice
azienda

928

Rimanenze di periodo (01/01-30/06) - 2° trimestre 2021

Descrizione	INIZIALI	FINALI	VARIAZIONE	di cui presso magazzini centrali		di cui presso reparti	
	(A)	(B)	(A)-(B)	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	7.983.762	8.733.924	- 750.162	6.125.605	7.275.187	1.858.157	1.458.737
Rimanenze Mezzi di contrasto per radiologia	422.208	377.366	44.841	90	2.292	422.118	375.074
Rimanenze Ossigeno - con AIC	-	2.220	2.220	-	-	-	2.220
Rimanenze Emoderivati con AIC- ad eccezione di produzione regionale	378.090	560.847	- 182.757	47.616	79.695	330.474	481.151
Rimanenze Ossigeno - senza AIC	28.230	-	28.230	28.230	-	-	-
Rimanenze Medicinali - senza AIC- eccetto ossigeno	78.652	49.087	29.565	6.761	9.812	71.891	39.275
Rimanenze Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-	-	-
Medicinali esteri	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità ettra 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)	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Medicinali esteri	3.104	574	2.530	400	-	2.703	574
Rimanenze Formule magistrali ed officinali, compresi i farmaci galenici ed i radio farmaci – senza AIC	5.453	4.441	1.012	1.606	-	3.847	4.441



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Rimanenze Altri gas medicali - senza AIC	65.968	39.762	26.206	16.961	3.272	49.007	36.491
Rimanenze Vaccini - senza AIC	-	-	-				
AREA FARMACO (A)	8.965.467	9.768.222	- 802.755	6.227.269	7.370.259	2.738.198	2.397.963

Rimanenze Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	535.023	508.083	26.940	95.143	59.575	439.879	448.507
Rimanenze Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	414.025	397.905	16.120	35.047	36.229	378.978	361.675
Rimanenze Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	883.721	945.792	62.071	97.945	90.610	785.776	855.182
Rimanenze Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)	686.870	740.542	53.672	12.286	2.873	674.585	737.669
Rimanenze Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)	37.050	64.033	26.983	21.020	16.115	16.030	47.918
Rimanenze Materiale per dialisi (F)	45.057	53.704	8.647			45.057	53.704
Rimanenze Strumentario chirurgico (K, L)	43.449	50.096	6.647	4.723	9.219	38.726	40.877
Rimanenze Materiale radiografico (Z 13)	9.958	11.279	1.321			9.958	11.279
Rimanenze Supporti o ausili tecnici per persone disabili (Y)	3.922	2.398	1.524	814	231	3.108	2.167
Rimanenze Ausili per incontinenza (T04)	1.583	34	1.549	303	34	1.279	-
Rimanenze Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	1.184.139	1.465.866	- 281.728		8.382	1.184.139	1.457.485
Rimanenze Dispositivi vari (V) e Altro Materiale di consumo (Z11 e Z12)	62.238	50.423	11.814	16.048	14.675	46.190	35.749
Rimanenze Dispositivi impiantabili attivi (J)	96.936	100.398	3.462			96.936	100.398
Rimanenze Reagenti Diagnostici (W1)	1.652.735	2.353.435	- 700.699	63	2.389	1.652.672	2.351.046
Rimanenze Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W5)	109.993	48.126	61.867	10.155	8.474	99.838	39.652
AREA DISPOSITIVI MEDICI (B)	5.766.699	6.792.114	- 1.025.415	293.547	248.806	5.473.152	6.543.308



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Rimanenze Prodotti dietetici	16.232	13.489	2.743	3.821	2.613	12.411	10.876
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	680.927	722.948	42.021	56.228	57.772	624.699	665.176
ALTRI BENI SANITARI (C)	697.159	736.437	39.278	60.049	60.385	637.110	676.052

AREA SANITARIA (A+B+C)	15.429.325	17.296.772	- 1.867.448	6.580.865	7.679.450	8.848.460	9.617.323
-------------------------------	-------------------	-------------------	--------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Rimanenze Prodotti alimentari	-	-	-				
Rimanenze Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	3.491	2.197	1.294	3.248	1.948	244	250
Rimanenze Combustibili carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento/cucina	-	-	-				
Rimanenze Supporti informatici e cancelleria	28.969	28.249	720	28.969	10.986	-	17.263
Rimanenze Materiale per la manutenzione	9.610	12.031	2.421	9.610	1.563	-	10.468
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	102	20	81			102	20
AREA NON SANITARIA	42.172	42.498	326	41.827	14.497	345	28.001

AREA SANITARIA+AREA NON SANITARIA	15.471.497	17.339.270	- 1.867.774	6.622.692	7.693.946	8.848.805	9.645.324
--	-------------------	-------------------	--------------------	------------------	------------------	------------------	------------------



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

L'incremento del valore delle giacenze sanitarie è riconducibile alle voci Rimanenze Medicinali - con AIC- e Rimanenze Reagenti Diagnostici (W1).

9. 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	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	6.509.000	7.628.667	-1.119.667	-14,68
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	3.924.500	2.309.667	1.614.833	69,92
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.865.500	4.600.000	-2.734.500	-59,45
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	719.000	719.000	0	0,00
BA2750	Altri accantonamenti per rischi				
	...				



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)				
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:				
		222.000	3.537.187	-3.315.187	-93,72
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		3.537.187	-3.537.187	-100,00
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	222.000		222.000	#DIV/0!
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca				
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati				
	Altri accantonamenti:				
		2.776.360	1.275.037	1.501.323	117,75
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora				
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA				
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai				
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	921.878	392.098	529.780	135,11
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	78.031	33.188	44.843	135,12
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.656.451	203.307	1.453.144	714,75
BA2890	Altri accantonamenti	120.000	646.444	-526.444	-81,44
	...				
	TOTALE	9.507.360	12.440.891	-2.933.531	-23,58

Tab. 72 - Dettaglio accantonamenti



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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 accadimenti, 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. Nel 2020 la quota accantonata ha risentito di una sentenza di 1° grado che ha visto l'Azienda soccombente. La voce BA2740 "Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)" riepiloga l'accantonamento effettuato su disposizione regionale. Dalla voce BA2860 a BA2880 sono stati riepilogati gli accantonamenti per rinnovo contrattuale disposto in sede di assegnazione. La voce BA2890 "Altri accantonamenti" riepiloga l'accantonamento oggetto di contrattazione con le OO.SS per interventi a favore del personale a titolo di sussidio nonché una quota di maggiori oneri sostenuti



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

dall'Università, per la ristrutturazione del Centro trasfusionale dell'Azienda, oggetto di verifica.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

1. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI		Maggior costo per interessi passivi da fornitori
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?			

Nell'esercizio 2021 sono stati rilevati interessi passivi da fornitori per €/Mgl. 471 con una variazione in incremento rispetto all'esercizio precedente dell'75%.

		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
CA0010	C.1) Interessi attivi	1.682	23	-1.659
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	1.682	23	-1.659
CA0050	C.2) Altri proventi	21.536	188.527	166.991
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	21.536	188.527	166.991
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CA0110	C.3) Interessi passivi	270.226	472.699	202.473
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	1.285	1.285
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	270.226	471.414	201.188
CA0150	C.4) Altri oneri	1.132	784	-348
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	1.132	784	-348

2. 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 valore di attività finanziarie?	NO	

3. 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. La gestione straordinaria mostra complessivamente un valore negativo pari ad €/mgl. 769.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PS01 -Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente p in da? azie	Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	si	

PS02 -Sopravvenienze attive

		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
EA0010	E.1) Proventi straordinari	1.151.328	2.756.636	1.605.308
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	1.151.328	2.756.636	1.605.308
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	12.085	12.000	-85
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.001.134	728.236	-272.898
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	62.354	-	-62.354
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	47.244	119.832	72.588
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	891.536	608.404	-283.132
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	14.851	21.848	6.997
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	6	6
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	138	-	-138
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	515.609	430.356	-85.253
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	360.938	156.194	-204.744
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	138.109	1.958.616	1.820.507
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	138.109	1.958.616	1.820.507
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	138.109	1.958.616	1.820.507
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	57.784	57.784



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Nel dettaglio:

- 1) La voce **"Sopravvenienze attive v/Terzi - Personale dipendente"** riepiloga per l'importo di €. 21.848 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 per €. /mgl 430 lo storno, totale o parziale, a seguito di ricevimento di nota di credito, di partite debitorie pregresse.
- 3) La voce **"Altre Sopravvenienze attive v/terzi "** riepiloga per €. 156.194 le tipologie di partite individuate per categoria nella tabella che segue.

EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	IMPORTO
EA0140	PRESTAZIONI MICROBIOLOGICHE ANNO 2019	29.262
EA0140	PRESTAZIONI MICROBIOLOGICHE ANNO 2020	15.500
EA0140	TAMPONI BIOMOLECOLARI INFEZIONE DA SARS-COV-2 ANNO 2020	10.960
EA0140	PRESTAZIONI SANITARIE RESE DA UOC DI EPIDEMIOLOGIA RELATIVE A A.P.	51.960
EA0140	ALTRE PRESTAZIONI RESE RELATIVE A A.P.	48.511
TOTALE A CE - Consuntivo 2021		156.194

- 4) La voce **" Insussistenze attive v/personale"** riepiloga per €. /mgl 1.959 debiti Vs Personale per fondi accessori della dirigenza relativi a esercizi precedenti non dovuti.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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 2021, tutti gli oneri straordinari riconducibili all'esercizio 2020 e precedenti. Nella tabella sottostante si evidenzia la loro composizione:

		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.795.984	2.735.480	939.496
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	4.197	-	-4.197
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.791.787	2.735.480	943.693
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	254.992	127.554	-127.438
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	150.617	181.469	30.852
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.361.576	2.426.359	1.064.783
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	118.298	222.287	103.989
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	118.298	222.287	103.989
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.243.278	2.204.072	960.794
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	931.806	1.923.973	992.167
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	247.909	578.125	330.216
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	662.426	137.647	-524.779
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	21.471	1.208.201	1.186.730
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	276.392	82.964	-193.428
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	35.080	197.135	162.055
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	10.162	98	-10.064
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.162	-	-10.162
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-	98	98
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	98	98
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	14.440	-	-14.440

seguono le schede esplicative;



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	IMPORTO
EA0300	spese per contenziosi pregressi non coperti da assicurazione o accantonamento	181.469

EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	IMPORTO
EA0370	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica (incentivi personale covid D.A. 1405)	578.125
EA0370	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica (incentivi personale covid D.A. 1405)	137.647
EA0370	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto (incentivi personale covid D.A. 1405)	1.183.294
EA0370	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto (interventi socio assistenziali a favore del personale)	24.907
TOTALE A CE - Consuntivo 2021		1.923.973

In tale voce è stato contabilizzato, nell'esercizio 2021, l'incentivo Covid al personale Universitario E Aziendale finanziato con il D.A. 1405/2020

EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	IMPORTO
EA0440	FATTURA RELATIVA AD A.P. SO.GI. MEDICAL S.R.L.	60.332
EA0440	FATTURA RELATIVA AD A.P. BOSTON SCIENTIFIC S.P.A.	14.854
EA0440	FATTURA RELATIVA AD A.P. ALTRI FORNITORI	7.778
TOTALE A CE - Consuntivo 2021		82.964

EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	IMPORTO
EA0450	NOTE CREDITO SU FATT. ATTIVE A.P. PER ERRATA FATTURAZIONE	197.135
EA0450		
TOTALE A CE - Consuntivo 2021		197.135

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).



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
Y	IMPOSTE E TASSE	7.138.360	7.945.770	807.410
YA0010	IRAP	7.138.360	7.945.770	807.410
YA0020	IRAP relativa a personale dipendente	6.798.973	7.377.314	578.340
YA0020	IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE	6.798.973	7.377.314	578.340
YA0020	IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE	3.696.822	3.927.139	230.317
	IRAP PERSONALE UNIVERSITARIO	2.082.293	2.042.700	-39.592
	IRAP PERSONALE TEMP. DET.	820.748	1.198.688	377.940
	IRAP PERSONALE ALTRO	130.468	140.171	9.703
	IRAP SU COMPENSI PER SUES 118	68.643	68.616	-27
YA0030	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	222.136	426.206	204.070
YA0030	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	222.136	426.206	204.070
	IRAP RELATIVA A COLLABORATORI OCCASIONALI	222.136	426.206	204.070
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	117.250	142.250	25.000
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	117.250	142.250	25.000
	IRAP RELATIVA AD ATTIVITA DI LIBERA PROFESSIONE (INTRAMOENIA)	117.250	142.250	25.000

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 2021.

		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ su consuntivo 2020
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	389.197	165.413	-223.784

Il Responsabile Ufficio Bilancio

Dr. Claudio Foresta

FIRMATO

Il Direttore

Area Risorse Economiche

Dr. Luigi Guadagnino

