



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

**AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE
DI SIRACUSA**

ALLEGATA ALLA DELIBERA N.478 DEL 16/05/2014

Premessa

Con Legge Regionale n.5 del 2009 si è riorganizzato il SSR che ha comportato, tra l'altro, l'estinzione della ex AUSL 8 di Siracusa e dell'Azienda Ospedaliera Umberto I di Siracusa confluente, entrambe, nell'Azienda Sanitaria Provinciale di Siracusa a far data dal 1 settembre 2009.

Il Bilancio 2013 è stato redatto ai sensi della Direttiva Assessoriale del 30 Aprile 2014 prot. n. 35690 sulla base delle indicazioni ivi contenute e dei seguenti allegati:

- 1) Tabella "A" Consuntivo 2013, relativa alla mobilità attiva e passiva;
- 2) Scheda di assegnazione contributi in conto esercizio da riparto FSR 2013;
- 3) Schema di Rendiconto Finanziario,
- 4) Prospetti di verifica CE consuntivo2013.

Come indicato dall'Assessorato Regionale per la Salute in ottemperanza a quanto previsto dal DDG n.109 del 7 febbraio 2014 sono stati adottati in via sperimentale per il 2013, i nuovi schemi di Bilancio dello Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa , di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20/3/2013 "Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale " pubblicato in G.U. n.88 del 15/4/2013. Tali schemi modificano quelli contenuti agli art. 26, comma 2 e 32 comma 6 del Titolo II del D.Lgs 118/2011, entrato in vigore per la Regione Siciliana a partire dal 1° gennaio 2014.

1. 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 corredata dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi 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., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, redatta in via sperimentale, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

GEN02	–	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
NO		

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

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

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri 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. Sono relative a software applicativi, comprensivi dei costi accessori. Le aliquote di ammortamento sono quelle stabilite dal D.A. n.24469 del 28 gennaio 1998, in applicazione della normativa fiscale vigente (D.M. 31 dicembre 1998, gruppo XXI Servizi Sanitari) Le aliquote di ammortamento fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione, saranno applicate dal prossimo esercizio finanziario. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	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. Le aliquote di ammortamento sono quelle stabilite dal D.A. n.24469 del 28 gennaio 1998, in applicazione della normativa fiscale vigente (D.M. 31 dicembre 1998, gruppo XXI Servizi Sanitari) Le aliquote di ammortamento fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione, saranno applicate dal prossimo

	<p>esercizio finanziario.</p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base del Valore Catastale rivalutato. I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base del Valore Catastale rivalutato.</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 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 cespita tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>
Titoli	Sono iscritti al prezzo d'acquisto.
Rimanenze	Sono state valutate con il metodo del costo medio ponderato. Le rimanenze sono state rilevate nei singoli presidi ospedalieri, nei distretti e nei magazzini centrali, attraverso un sistema informatizzato integrato con la gestione ordini ed il sistema contabile aziendale. Sono state rilevate anche le giacenze di materiale sanitarie dei reparti ospedalieri.
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. I crediti sono iscritti secondo il principio della competenza economica e cioè nel momento in cui è avvenuta e cioè nel momento in cui è avvenuta l'operazione che li ha originati.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale, sono riferite alle giacenze al 31 dicembre 2013 sul conto dell'Istituto Cassiere, presso le casse economici, e nei c/c postali.
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".
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, dei medici dei Servizi e dei Veterinari Ambulatoriali interni.
TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, verso alcune figure professionali 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. Alla data del 31 dicembre 2013 il fondo non risulta ancora movimentato.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale. Non esistono debiti con scadenza superiore a cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali.
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.

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2013								
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)								
		T1			T12	T12	T13	
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2012	di cui Personale Part Time al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013	Di cui Personale Part Time al 31/12/2013	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie	ONERI SOCIALI
RUOLO SANITARIO								
Dirigenza								
- Medico - veterinaria	745	2	759	1	8923	42.018.783,00	18.594.678,14	16.586.933,97
- Sanitaria	104	7	105	7	1202	5.546.351,00	1.833.514,19	1.981.804,58
Comparto								
- Categoria Ds	71		71		17847	35.527.618,79	18.514.764,82	14.937.980,29
- Categoria D	1.413	19	1417	12				
- Categoria C	4		2					
- Categoria Bs	13		12					
RUOLO PROFESSIONALE								
Dirigenza								
Livello dirigenziale	3		3		35	137.821,57	168.397,14	77.429,56
Comparto								
- Categoria D	2		2		24	46.430,07	47.098,09	25.066,14
RUOLO TECNICO								
Dirigenza								
Livello dirigenziale	5		5		60	222.858,88	103.259,78	85.572,70
Comparto								
- Categoria Ds	2		2		4.251	7.071.675,07	3.022.935,07	2.741.869,20
- Categoria D	47	1	45	1				
- Categoria C	6		6					
- Categoria Bs	94		82					
- Categoria B	89		84					
- Categoria A	134		125					
RUOLO AMMINISTRATIVO								
Dirigenza								
Livello dirigenziale	16		17		168	660.348,64	560.290,59	356.130,29
Comparto								
- Categoria Ds	6		6		5.863	10.627.622,00	2.460.644,35	3.664.737,05
- Categoria D	105	4	103	4				
- Categoria C	185	5	185	5				
- Categoria Bs	5		5					
- Categoria B	182	2	175	1				
- Categoria A	6		5					
						101.859.509,02	45.305.582,17	40.457.523,78
(*) È necessario comprendere anche il personale dipendente del comparto a tempo determinato che però è rilevato nella tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini - anno)								

Dati sull'occupazione al 31.12.2013				
	T1A	T1C	T1A	T1C
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2012 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2012 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2013 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2013 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico - veterinaria			4	1
- Sanitaria				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D		12	2	12
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs		1	1	2
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				1
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D		1		1
- Categoria C		1		1
- Categoria Bs				
- Categoria B		1		1
- Categoria A				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2) - T.D.		
Tipologia di personale	uomini - anno anno 2012	uomini - anno anno 2013
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico - veterinaria	78,33	91,2
- Sanitaria non medica	7	7,2
Comparto	136,33	141,58
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto	21,24	4,79
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini - anno anno 2012	uomini - anno anno 2013
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza	5	5
Comparto	181	179,6

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013
MEDICINA DI BASE		
<i>MMG</i>	334	341
<i>PLS</i>	63	64
<i>Personale PTE</i>	29	29
<i>Continuità assistenziale</i>	155	154
<i>Medicina dei servizi</i>	6	6

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	0			0	0								0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	0			0	0								0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	0			0	0								0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	0			0	0								0
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.825.083			-1.177.294	647.789				318.610				-198.933 767.466
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	675.061			-369.406	305.655				40.132				-65.143 280.644
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0			0	0								0
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	515.539	0	0	-283.406	232.133	0	0	0	34.835	0	0	0	-26.231 240.737
	<i>di cui soggetto a sterilizzazione</i>	9.000	0	0	-8.940	60	0	0	0	0	0	0	0	60
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	230.856			-224.109	6.747								-4.919 1.828
	<i>di cui soggetto a sterilizzazione</i>	9.000			-8.940	60								60
AAA160	Migliorie su beni di terzi	284.683			-59.297	225.386				34.835				-21.312 238.909
	<i>di cui soggetto a sterilizzazione</i>				0									0
AAA180	Pubblicità	0			0	0								0
	<i>di cui soggetto a sterilizzazione</i>				0									0
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	0			0	0								0
	<i>di cui soggetto a sterilizzazione</i>				0									0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		2.340.622	0	0	-1.460.700	879.922	0	0	0	353.445	0	0	0	-225.164 1.008.203
<i>di cui soggetto a sterilizzazione</i>		684.061	0	0	-378.346	305.715	0	0	0	40.132	0	0	0	-65.143 280.704

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Il Valore residuo a saldo delle Immobilizzazioni immateriali nette al 31/12/2013 risulta pari ad €uro 1.008.203, l'incremento deriva principalmente dell'acquisto di nuovi software finanziati con i fondi ex Art. 79.

La voce AAA160 “*Migliorie su beni di terzi*” si riferisce a lavori di ristrutturazione di locali in affitto, l’ammortamento è stato calcolato sulla base della maggiore aliquota tra quella relativa alla tipologia dei lavori eseguiti (3%) e quella relativa alla residua durata del contratto di affitto (6.67% ossia i 15 anni residui (6+9)).

DETALIO COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRI INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
...					

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

Non si registra alcuna movimentazione.

DETALIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRI INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
...					

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

Non si registra alcuna movimentazione.

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

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

Non si registra alcuna movimentazione.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	4.891				4.891									4.891
	di cui soggetti a sterilizzazione					0									0
AAA300	Terreni indisponibili	0				0									0
	di cui soggetti a sterilizzazione					0									0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	8.250.128			-2.737.707	5.512.421									-100.410 5.412.011
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.687.461			-751.833	935.627									87.606 1.023.233
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	183.549.253			-43.348.084	140.201.169					1.096.536				-5.686.459 135.611.246
	di cui soggetti a sterilizzazione	84.808.895			-15.024.007	69.784.888					21.168				5.016.585 74.822.641
AAA380	Impianti e macchinari	4.440.042			-3.175.134	1.264.908					214.105				-200.695 1.278.318
	di cui soggetti a sterilizzazione	2.343.807			2.343.807	4.687.614									4.687.614
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	46.995.023			-31.180.960	15.814.063					2.170.360				-2.352 -3.664.794 14.317.276
	di cui soggetti a sterilizzazione	14.552.101			-12.760.037	1.792.065					45.939				-278.323 1.559.680
AAA440	Mobili e arredi	1.196.949			-449.917	747.032					40.569				-185 -158.220 629.195
	di cui soggetti a sterilizzazione	184.349			-120.586	63.764									-8.996 54.768
AAA470	Automezzi	1.505.377			-1.325.093	180.284					67.279				-104.318 143.246
	di cui soggetti a sterilizzazione	620.338			-579.073	41.265									-27.510 13.755
AAA500	Oggetti d'arte	0				0									0
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	15.788.968			-13.731.153	2.057.815					380.318				-2.425 -1.049.875 1.385.833
	di cui soggetti a sterilizzazione	6.286.824			-6.134.679	152.145					11.873				-42.489 12.1529
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	7.310.123				7.310.123					2.447.152				9.757.275
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	269.040.754	0	0	-95.948.048	173.092.706	0	0	0	6.416.319	0	0	-4.962	-10.964.771	168.539.292

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Il valore netto contabile delle immobilizzazioni materiali al 31/12/2013 è pari ad Euro 168.539.292 in decremento rispetto al 2012 per un importo pari ad Euro 4.553.414.

Il saldo dei fabbricati non strumentali al 31/12/2013 è pari ad Euro 5.412.011 in decremento rispetto al 2012 per effetto della quota di ammortamento dell'esercizio.

Il saldo dei fabbricati strumentali al 31/12/2013 è pari ad Euro 135.611.246 ed è stato incrementato per Euro 1.096.536 per effetto degli interventi di manutenzione straordinaria effettuati, con fondi propri, su vari immobili aziendali.

Il saldo degli impianti e macchinari al 31/12/2013 è pari ad Euro 1.278.318 ed è stato incrementato per Euro 214.105 per effetto degli acquisti di gruppi di continuità, condizionatori, per la realizzazione di impianti di video sorveglianza, per il potenziamento della rete informatica aziendale.

Il saldo delle attrezzature sanitarie al 31/12/2013 è pari ad Euro 14.317.276 ed è stato incrementato per Euro 2.170.360 per effetto degli acquisti di n. 2 ecocolordoppler più stampanti per la Stroke Unit, tavoli operatori ed altre attrezzature necessarie per garantire la normale attività sanitaria. La voce comprende anche tutti gli acquisti per le attrezzature che vengono distribuiti, in comodato d'uso, agli assistiti.

Il saldo dei mobili e arredi al 31/12/2013 è pari ad Euro 629.195 ed è stato incrementato per Euro 40.569.

Il saldo degli automezzi al 31/12/2013 è pari ad Euro 143.246 ed è stato incrementato per Euro 67.279 per effetto dell'acquisto di n. 3 autovetture (Fondi PSN) e per effetto di un intervento di manutenzione straordinaria su una ambulanza danneggiata a seguito di un incendio.

Il saldo delle altre immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 1.385.833 ed è stato incrementato per Euro 380.318 per effetto degli acquisti di mobili per uffici, attrezzature informatiche ed attrezzature generiche.

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche	6.413.452	5.824.564	588.888
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	5.818.621	5.142.131	676.490
Attrezzature generiche	3.882.159	3.761.704	120.455
Total			0
Total	16.114.232	14.728.399	1.385.833

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETALLO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Lavori Medicina Nucleare P.O. Umberto I SR	Finanziamento P.O. FESR 2007/2013	0	12.607		12.607
Lavori Emodinamica P.O. Umberto I SR	Finanziamento P.O. FESR 2007/2013	0	446.330		446.330
Lavori vari P.O. Umberto I	Fondi Aziendali	23.253	172.283	-195.536	0
Lavori urgenti di manutenzione delle coperture nel poliambulatorio di Carlentini	Fondi Aziendali	69.213	,		69.213
Ristrutturazione Poliambulatorio Pachino	Ex art. 38	753.148			753.148
Opere di completamento nuovo Padiglione P.O. di Augusta	Finanziamento P.O. FESR 2007/2013	96.872	908.160		1.005.032
Lavori vari P.O. Augusta	Fondi Aziendali	228.261	220.076	-357.399	90.938
Lavori di recupero e consolidamento padiglioni diversi dell'ex O.N.P. SR	Legge 433/91	1.536.508	212.599		1.749.106
Lavori di recupero e consolidamento padiglioni diversi dell'ex O.N.P. SR	Ex art. 38	1.226.585			1.226.585
Lavori vari Distretto SR	Fondi Aziendali	1.301.835	68.030	-68.030	1.301.835
Realizzazione Impianto Solar Cooling PO Avola-Noto	Min.Amb.		6.691		6.691
Lavori vari P.O. Noto	Fondi Aziendali	617.104			617.104
Competenze tecniche per espletamento delle procedure tecnico amministrative di pianificazione territoriale per la redazione del P.P.E della zona FS2 del PRG di SR Nuovo Ospedale	Fondi Aziendali	6.292			6.292
Lavori di rifunzionalizzazione P.O. di Avola	Fondi Aziendali	1.364.003	1.378.192	-269.801	2.472.394

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 – NO	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	---

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Licenze d'uso software	20%	20%
Costi per concessioni, licenze marchi e diritti simili	20%	20%

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – NO	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	---

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Fabbricati	3%	3%
Impianti e macchinari	12,50%	15%
Attrezzi diverse	20%	25%
Attrezzi riabilitazione in comodato	20%	12,50%
Mobili ed arredi	12,50%	10%
Attrezzi sanitarie	20%	12,50%
Autoveicoli da trasporto	25%	20%
Autovetture	25%	25%
Ambulanze	25%	25%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	20%	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%	20%

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

IMM03 – SI	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.
-------------------	---

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio 2013 in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
-------------------	---

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------------	--

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 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
-------------------	--

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, pogni, 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 corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO	
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	SI	Il ricavo della vendita degli immobili è destinato al cofinanziamento dei costi necessari per la costruzione del nuovo Ospedale di Siracusa.
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	

5. 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				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				
	...				
	...				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
	...				
	...				
TOTALE CREDITI FINANZIARI					

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
	...					
	...					
TOTALE CREDITI FINANZIARI						

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

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

Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)
AAA710	Partecipazioni:									
	Partecipazioni in imprese controllate									
	Partecipazioni in imprese collegate									
	Partecipazioni in altre imprese									
AAA720	Altri titoli:									
AAA730	Titoli di Stato									
AAA740	Altre Obbligazioni									
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa									
AAA760	Titoli diversi									
	TOTALE									

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

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)
AAA710	Partecipazioni:	181.078	0	0	181.078	0	0	0	0	181.078
	Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in imprese collegate		0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in altre imprese	181.078	0	0	181.078	0	0	0	0	181.078
AAA720	Altri titoli:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA730	Titoli di Stato				0					0
AAA740	Altre Obbligazioni				0					0
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa				0					0
AAA760	Titoli diversi				0					0
	TOTALE	181.078	0	0	181.078	0	0	0	0	181.078

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
Consorzio Aziende Sanitarie Siciliane s.r.l.	Via Giacomo Cusmano, 24 Palermo	Società consortile senza fini di lucro a responsabilità limitata	0	100%	0	0	0	8,55%	3.000	costo
Seus Sicilia Emergenza Urgenza Sanitaria S.p.A.	Via Villagrazia, 46 c/o Ospedale Guadagna Palermo	Società consortile senza fini di lucro per azioni	6.400.000	100%	6.441.979	34.517.338	256.026	2,75%	176.000	costo
Servizi Ausiliari Sicilia scpa	Via Libertà, 37 Palermo	Società consortile senza fini di lucro per azioni	162.000	100%	871.658	18.919.428	0	1,23%	2.000	costo
...										

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

DETALIO 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:				0						0
...				0						0
...				0						0
Partecipazioni in imprese collegate:				0						0
...				0						0
Partecipazioni in altre imprese:				0						0
CONSORZIO AZIENDE SANITARIE SICILIANE SRL	3.000			3.000						3.000
SEUS SICILIA EMERGENZA URGENZA SANITARIA SOCIETA' CONSORZIALE PER AZIONI	176.000			176.000						176.000
SERVIZI AUSILIARI SICILIA SOC. CONSORZIALE PER AZIONI	2.000			2.000						2.000
...	181000			181000						181000

Tab. Partecipazioni

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pogni, 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	
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	

6. Rimanenze

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:	4.208.024	0	38.139.454	0	-37.732.497	4.614.981	0	377.341
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	4.200.708		38.005.405		-37.617.761	4.588.352		355.854
	<i>Medicinali senza AIC</i>	7.316		134.049		-14.736	26.629		21487
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>						0		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0					0		
ABA040	Dispositivi medici:	4.371.403	0	30.392.188	0	-30.385.632	4.377.959	0	2.482.333
	<i>Dispositivi medici</i>	3.543.220	-391.111	20.605.488		-20.552.264	3.205.334		152.1052
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	233.381		2.358.809		-2.582.053	10.137		3.610
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	594.802	391.111	7.427.891		-7.251.315	162.489		957.671
ABA050	Prodotti dietetici	139.597		816.603		-791.335	163.866		2.504
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	401.086		3.022.847		-2.930.114	493.813		1079
ABA070	Prodotti chimici	3.521		27.468		-12.262	18.727		14.254
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	13.583		51391		-62.029	2.945		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	19.954		54.821		-60.413	14.362		
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0					0		
	RIMANENZE BENI SANITARI	9.157.168	0	72.503.773	0	-71.974.282	9.686.659	0	2.877.512
ABA120	Prodotti alimentari	1554		11124		-12.602	75		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	150.375		232.355		-268.001	114.729		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	54.408		1390.119		-1386.977	57.550		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	432.195		531663		-509.840	454.018		
ABA160	Materiale per la manutenzione	108.905		178.213		-186.947	100.171		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	4.131		225.130		-226.911	2.350		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0					0		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	751.568	0	2.568.604	0	-2.591.279	728.893	0	0

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

Le rimanenze finali di materiale sanitario al 31 dicembre 2013 sono pari ad Euro 9.686.659 con un incremento di Euro 529.491 rispetto al 2012 e comprendono anche le giacenze di reparto.

Le rimanenze finali di materiale non sanitario alla data del 31 dicembre 2013 sono pari ad Euro 728.893 ed hanno subito una riduzione pari ad Euro 22.675 rispetto al 2012.

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 pegini, 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 devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	L'azienda nel mese di settembre 2013 ha subito un furto di farmaci ad alto costo destinati alla distribuzione diretta per un valore stimato pari a circa 800.000 €uro.

7. 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	0	0	0	0	
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0	
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000				0	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				0	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				0	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				0	
ABA250	Crediti v/Stato per account quota fabbisogno sanitario regionale standard				0	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				0	
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0	
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				0	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				0	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				0	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				0	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				0	
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				0	
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	211.273.411	1.185.601.624	-1.155.534.115	241.340.920	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	211.273.411	1.185.601.624	-1.155.534.115	241.340.920	
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0			0	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0			0	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	211.273.411	1.161.602.624	-1.131.535.115	241.340.920	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0	22.480.000	-22.480.000	0	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0	1.519.000	-1.519.000	0	
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per account quota FSR	0			0	
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0			0	
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0			0	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	0			0	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	22.395.762	22.081.386	-26.060.791	18.416.357	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	509.426	5.375.732	-5.217.021	668.137	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0			0	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	21.886.336	16.705.654	-20.843.770	17.748.220	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	21.886.336	16.705.654	-20.843.770	17.748.220	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0			0	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0			0	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	233.669.173	1.207.683.010	-1.181.594.906	259.757.277	

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

Il saldo complessivo dei Crediti verso Regione risulta pari ad €. 259.757.277, rappresentato come segue:

- €. 241.340.920 per spesa corrente, in incremento rispetto al 2012 di €. 30.067.509;
- €. 668.137 per finanziamenti per investimenti, in incremento rispetto al 2012 di €. 158.711;
- €. 17.748.200 quali crediti verso Regione per ripiano perdite, in diminuzione per €. 4.138.116 a seguito dell'incasso parziale dei crediti per ripiano perdite anno 2006.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COM UNI	786.283	103.004	-123.344	765.943	
	COMUNE DI AUGUSTA	241.125	433	-1.864	239.694	
	COMUNE DI AVOLA	29.181	189	-860	28.510	
	COMUNE DI BUCCHERI	4.248	1329	-2.908	2.669	
	COMUNE DI BUSCEMI	11.235	460	0	11.695	
	COMUNE DI CANICATTINI BAGNI	30.695	2.063	-130	32.628	
	COMUNE DI CARLENTINI	8.487	775	-775	8.487	
	COMUNE DI CASSARO	2.850	42	0	2.891	
	COMUNE DI CATANIA	87.521	140	0	87.661	
	COMUNE DI COMISO	1.901	0	-162	1.738	
	COMUNE DI FERLA	3.560	1.857	-4.530	887	
	COMUNE DI FLORIDIA	176	802	-303	675	
	COMUNE DI FRANCOFONTE	158.292	679	-422	158.548	
	COMUNE DI ISPICA	1.839	0	0	1.839	
	COMUNE DI LENTINI	18.431	2.406	-2.006	18.831	
	COMUNE DI MELILLI	657	8.556	-8.238	975	
	COMUNE DI MILANO	42	42	-42	42	
	COMUNE DI MODICA	30.728	0	0	30.728	
	COMUNE DI MONZA	83	0	-83	0	
	COMUNE DI NOTO	41.100	23.010	-20.142	43.968	
	COMUNE DI PACHINO	17.703	2.809	-1813	18.699	
	COMUNE DI PALAZZOLO ACREIDE	19.723	2.259	-2.830	19.152	
	COMUNE DI PALERMO	7.216	42	0	7.258	
	COMUNE DI PORTOPALO	70	595	-623	42	
	COMUNE DI POZZALLO	485	252	0	737	
	COMUNE DI PRIOLO GARGALLO	1.441	33.860	-34.987	315	
	COMUNE DI ROMA	21	0	-21	0	
	COMUNE DI ROSOLINI	26.837	2.706	-13.207	16.335	
	COMUNE DI SIRACUSA	39.939	15.186	-25.765	29.360	
	COMUNE DI SOLARINO	276	1.583	-680	1.179	
	COMUNE DI SORTINO	422	889	-953	358	
	COMUNE DI VITTORIA	0	42	0	42	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	836.899	1.167.593	-1.157.870	846.622	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				0	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				0	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	836.899	1.167.593	-1.157.870	846.622	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	4.840	5.237	-2.686	7.391	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	841.739	1.172.830	-1.160.556	854.013	
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	
ABA650	CREDITI V/ERARIO	1.053.320	657.926	-647.031	1.064.215	
	ERARIO C/IRES	237.352	202.948	-195.671	244.628	
	ERARIO C/IVA	10.968	55.202	-51.618	14.552	
	ERARIO C/IRAP	723.958	399.588	-399.588	723.958	
	ERARIO C/RITENUTE IRPEF SU DIPENDENTI E CONVENZIONATI	30.011	0	0	30.011	
	ERARIO C/RIT. ADD. COMUNALE IRPEF SU DIP.	14.933	0	0	14.933	
	ERARIO C/RIT. ADD. REGIONALE IRPEF SU DIP.	24.201	0	0	24.201	
	ALTRI CREDITI V/ERARIO	11.896	189	-153	11.932	
	.....				0	

	CREDITI V/ALTRI	17.357.965	20.312.718	-18.458.981	19.211.703	
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.836.721	4.726.453	-4.510.839	3.052.335	631.101
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	9.359.627	1.584.815	0	10.944.442	
	Gestione stralcio ex UU.SS.LL.	9.359.627	1.584.815		10.944.442	
	.....				0	
ABA690	Crediti v/altre soggetti pubblici	1241817	2.253.790	-2.170.034	1.325.573	
	Crediti v/altre soggetti pubblici	1241817	2.253.790	-2.170.034	1.325.573	
					0	
ABA700	Crediti v/altre soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	
					0	
					0	
ABA710	Altri crediti diversi	3.919.800	11.747.660	-11.778.108	3.889.352	
					0	
					0	

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

Le voci Crediti V/ Comuni e Crediti V/ Aziende Sanitarie Pubbliche non presentano scostamenti significativi.

La voce Crediti V/ Erario pari ad €. 1.064.215 accoglie l'acconto dell'IRES, credito IVA compensato in sede di liquidazione IVA febbraio 2014, credito IRAP (Mod. UNICO 2013) anni precedenti compensato in sede di liquidazione Dicembre 2013, crediti IRPEF relativi a ritenute versate su compensi a dipendenti e assimilati.

Il saldo complessivo della voce "Crediti V/Altri pari ad €. 19.211.703 è rappresentato principalmente da:

- €. 3.052.335 per crediti v/clienti privati, su cui si registra un incremento di €. 215.614 .
- €. 10.944.442 per crediti v/gestione liquidatoria incrementato di €. 1.584.815 rispetto al saldo del 2012. Tale voce accoglie le anticipazioni dei pagamenti effettuati per conto della gestione stralcio, non ancora rimborsati da parte della Regione.
- €. 1.325.573 per crediti v/altre soggetti pubblici, riferito principalmente all'attività di fatturazione di visite fiscali, e a crediti v/Cassa Marittima
- €. 3.889.352 per altri crediti diversi che non ha subito variazioni significative rispetto al 2012; tale voce accoglie prevalentemente crediti v/Farmacie convenzionate per acconti erogati sulla base delle convenzioni con le citate strutture nel 2013 per un importo pari ad €. 2.858.228 .

CODICE MOD. SP	FONDO SV ALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	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	<i>Crediti v/ Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</i>				
ABA310	<i>Crediti v/ Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>				
ABA320	<i>Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>				
ABA330	<i>Crediti v/ Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</i>				
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	<i>Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>				
ABA440	<i>Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>				
ABA450	<i>Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro</i>				
ABA460	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
				
				
	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	<i>Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</i>				
ABA490	<i>Crediti v/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</i>				
	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	<i>Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite</i>				
ABA510	<i>Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>				
ABA520	<i>Crediti v/ Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>				
	TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COM UNI	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	0	0
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				0
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	0	0	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/ALTRI	1.595.725	0	0	1.595.725
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.595.725	0	0	1.595.725
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0

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

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e accounti:		0	0	0	0
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 accounto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	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					
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	0	0	0	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	250.680	24.545	352.000	19.078.164	221.635.530
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	250.680	24.545	352.000	19.078.164	221.635.530
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	250.680	24.545	352.000	19.078.164	221.635.530
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per accounto quota FSR					
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:	0	0	0	0	0
					
					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	17.748.220	318.859	17.520	0	331.757
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		318.859	17.520		331.757
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	17.748.220	0	0	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	17.748.220				
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	17.998.900	343.404	369.520	19.078.164	221.967.288

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
ABA530	CREDITI V/COMUNI	601.261	45.438	57.369	18.292	43.583
	COMUNE DI AUGUSTA	238.178	190	819	424	83
	COMUNE DI AVOLA	24.297	3.249	746	91	127
	COMUNE DI BUCCHERI	0		0	1.340	1.329
	COMUNE DI BUSCEMI	9.112	418	821	884	460
	COMUNE DI CANICATTINI BAGNI	28.318	1.400		847	2.063
	COMUNE DI CARLENTINI	8.487				
	COMUNE DI CASSARO	2.651	23	133	42	42
	COMUNE DI CATANIA	87.025	188	166	142	140
	COMUNE DI COMISO	1.738				
	COMUNE DI FERLA					887
	COMUNE DI FLORIDIA	0				675
	COMUNE DI FRANCOFONTE	82.078	31.623	40.873	3.296	679
	COMUNE DI ISPICA	1.797			42	
	COMUNE DI LENTINI	8.815	5.541	3.772		703
	COMUNE DI MELILLI	0				975
	COMUNE DI MILANO				0	42
	COMUNE DI MODICA	30.640	67		21	
	COMUNE DI NOTO	13.096	1.916	4.986	960	23.010
	COMUNE DI PACHINO	7.037	211	4.558	4.084	2.809
	COMUNE DI PALAZZOLO ACREIDE	17.372	610	410	42	718
	COMUNE DI PALERMO	7.216				42
	COMUNE DI PORTOPALO	0		0	0	42
	COMUNE DI POZZALLO			83	402	252
	COMUNE DI PRIOLO GARGALLO					315
	COMUNE DI ROSOLINI	13.630				2.706
	COMUNE DI SIRACUSA	19.775		0	5.402	4.183
	COMUNE DI SOLARINO	0	0	0	276	903
	COMUNE DI SORTINO					358
	COMUNE DI VITTORIA					42
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	144.807	0	1.604	43.582	656.629
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	144.807	0	1.604	43.582	656.629
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	950	81	2.084	267	4.009
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	145.758	81	3.688	43.849	660.638

	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0
				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0
				
				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0
				
				
ABA650	CREDITI V/ERARIO	119.455	4.949	375.746	357.032
	ERARIO C/IRES	41.367			203.261
	ERARIO C/IVA	10.968			3.583
	ERARIO C/IRAP			366.926	357.032
	ERARIO C/RITENUTE IRPEF SU DIPENDENTI E CONVENZIONATI	29.856	155		
	ERARIO C/RIT. ADD. COMUNALE IRPEF SU DIP.	8.682	4.340	1.910	
	ERARIO C/RIT. ADD. REGIONALE IRPEF SU DIP.	17.493	259	6.449	
	ALTRI CREDITI /ERARIO	11.089	195	460	188.83
	CREDITI V/ALTRI	2.129.671	4.570.308	3.584.110	1.903.906
ABA670	Crediti v/clienti privati	475.231	166.209	733.572	349.600
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	1.017.583	4.365.645	2.708.277	1.263.563
				
				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	366.482	38.454	142.262	290.744
	<i>Crediti v/altri soggetti pubblici</i>	366.482	38.454	142.262	487.631
				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
				
				
ABA710	Altri crediti diversi	270.376	0	0	3.618.976
				
				

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0
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:	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0
			
			
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0
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	0	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	241.340.920	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	241.340.920	0	0
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	241.340.920		
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
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:	0	0	0
			
			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	668.137	0	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	668.137		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	17.748.220		
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	242.009.057	0	0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	765.943	0	0
	COMUNE DI AUGUSTA	239.694		
	COMUNE DI AVOLA	28.510		
	COMUNE DI BUCCHERI	2.669		
	COMUNE DI BUSCEMI	11.695		
	COMUNE DI CANICATTINI BAGNI	32.628		
	COMUNE DI CARLENTINI	8.487		
	COMUNE DI CASSARO	2.891		
	COMUNE DI CATANIA	87.661		
	COMUNE DI COMISO	1.738		
	COMUNE DI FERLA	887		
	COMUNE DI FLORIDIA	675		
	COMUNE DI FRANCOFONTE	158.548		
	COMUNE DI ISPICA	1.839		
	COMUNE DI LENTINI	18.831		
	COMUNE DI MELILLI	975		
	COMUNE DI MILANO	42		
	COMUNE DI MODICA	30.728		
	COMUNE DI MONZA	0		
	COMUNE DI NOTO	43.968		
	COMUNE DI PACHINO	18.699		
	COMUNE DI PALAZZOLO ACREIDE	19.152		
	COMUNE DI PALERMO	7.258		
	COMUNE DI PORTOPALO	42		
	COMUNE DI POZZALO	737		
	COMUNE DI PRIOLI GARGALLO	315		
	COMUNE DI ROMA	0		
	COMUNE DI ROSOLINI	16.335		
	COMUNE DI SIRACUSA	29.360		
	COMUNE DI SOLARINO	1.179		
	COMUNE DI SORTINO	358		
	COMUNE DI VITTORIA	42		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	846.622	0	0
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	846.622		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	7.391		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	854.013	0	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI		0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:		0	0
			
			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0
			
			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:		0	0
			
			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	1.064.215	0	0
	ERARIO C/IRES	244.628		
	ERARIO C/IVA	14.552		
	ERARIO C/IRAP	723.958		
	ERARIO C/RITENUTE IRPEF SU DIPENDENTI E CONVENZIONATI	30.011		
	ERARIO C/RIT. ADD. COMUNALE IRPEF SU DIP.	14.933		
	ERARIO C/RIT. ADD. REGIONALE IRPEF SU DIP.	24.201		
	ALTRI CREDITI /ERARIO	11.932		
	CREDITI V/ALTRI	17.615.977	0	0
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.456.610		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	10.944.442	0	0
	CREDITI GESTIONE STRALCIO EX UU.SS.LL	10.944.442		
			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	1.325.573	0	0
	....	1.325.573		
			
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
			
			
ABA710	Altri crediti diversi	3.889.352	0	0
	....	3.889.352		
			

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASP di PALERMO			76.655
ASP di CATANIA			47.444
ASP di MESSINA			47.667
ASP di SIRACUSA			
ASP di RAGUSA			19.648
ASP di TRAPANI			28
ASP di AGRIGENTO			5.633
ASP di ENNA			
ASP di CALTANISSETTA			2.159
AO CANNIZZARO - CATANIA			1.411
AO PAPARDO PIEMONTE - MESSINA			546.656
AO VILLA SOFIA CERVELLO - PALERMO			6.283
A.R.N.A.S. CIVICO - PALERMO			
ARNAS GARIBOLDI - CATANIA			62.323
ARNAS CIVICO - PALERMO			9.856
POLICLINICO - CATANIA			16.965
POLICLINICO - PALERMO			3.894
TOTALE	0	0	846.622

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

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				0			0
	Inserire dettaglio				0			0
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti							
	Lavori di adeguamento strutturale ed imp.Pad.Augusta EX ART.20	477.771	-133.684	344.087	0	0	668.137	
	Sott. 77/2010	107.280	0	107.280				107.280
	Sott. 138/2010	13.278	-13.228	50				50
	Sott. 137/2010	22.678	0	22.678				22.678
	Sott. 290/2010	71285	0	71285				71285
	Sott. 451/2010	42.564	0	42.564				42.564
	Sott. 448/2010	16.200	0	16.200				16.200
	Sott. 625/2010	66.510	0	66.510				66.510
	O.A. 20/2011	137.976	-120.456	17.520				17.520
	Sott. 384/2013	0			305.503	-305.252		251
					223.080	0	223.080	
						100.719		100.719
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				0			0
	Inserire dettaglio				0			0
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite				0			0
	Inserire dettaglio				0			0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				0			0
	Inserire dettaglio				0			0
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				0			0
	Inserire dettaglio				0			0

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

CRED01 –	Nel corso dell’esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti
NO	nell’attivo circolante.

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell’azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	SI	Esistono crediti pari ad €. 170.000 per pignoramenti effettuati presso la cassa regionale su un sottoconto di tesoreria.
CRED03 – Cartolarizzazioni. L’azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	E’ in corso da parte degli Uffici contabili un’azione serrata per il recupero dei crediti.

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore netto
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	
Partecipazioni in imprese controllate									
Partecipazioni in imprese collegate									
Partecipazioni in altre imprese									
Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni									
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI									

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

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							
									Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)
Partecipazioni in imprese controllate:																
...																
...																
Partecipazioni in imprese collegate:																
...																
...																
Partecipazioni in altre imprese:																
...																
...																

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

DETALIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMobilizzazioni	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore finale
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	
Partecipazioni in imprese controllate:									
...									
...									
Partecipazioni in imprese collegate:									
...									
...									
Partecipazioni in altre imprese:									
...									
...									
Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)									
...									
...									

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

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	

AF04 – 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		
---	----	--	--

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	23.777	609.279	-597.110	35.946
ABA770	Istituto Tesoriere	737.034	1.054.948.571	-1.055.628.092	57.512
ABA780	Tesoreria Unica	0			0
ABA790	Conto corrente postale	0	127.092		127.092

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

La consistenza del saldo contabile del 2013 si riferisce:

- quanto ad €. 35.946 ai mancati rimborsi delle casse economiche entro la chiusura dell'esercizio, i cui versamenti delle somme sono stati effettuate all'inizio del 2014 e il cui saldo è conforme alle risultanze delle verifiche di cassa;
- quanto ad €. 57.512 quale saldo dell'Istituto tesoriere;
- quanto ad €. 127.092 quale saldo dei cc/postali.

DL01 – Fondi vincolati.

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

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

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

10. Ratei e risconti attivi

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

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari	827	
BA0680	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privato	572.253	
BA1690	Premio di assicurazione RC professionale	1.313.528	
BA1700	Premio di assicurazione altri premi assicurativi	80.948	
BA1930	Manutenzione e riparazione impianti e macchinari	1.941	

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

La voce risconti attivi si riferisce prevalentemente ad acconti trimestrali anticipati alle strutture di riabilitazione ex art. 26, sulla base delle convenzioni vigenti, nonché a premi assicurativi di competenza dell'esercizio 2014.

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	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
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	19.774.462						19.774.462			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	153.958.428	0	4.338.972	-8.209.508	-6.216	0	150.081.676			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0						0			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	0	0	2.325.051	0	0	0	2.325.051			
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0		2.325.051				2.325.051			
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0						0			
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0						0			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	153.943.971		2.013.920	-8.209.508	-6.216		147.742.167		16.689.397	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	14.457				0		14.457			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	0						0			
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	153.606		72.934	-59.626			166.914		32.817	
PAA110	ALTRE RISERVE:	0	0	0	0	0	0	0			
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0						0			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	0						0			
PAA140	Contributi da reinvestire	0						0			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0						0			
PAA160	Riserve diverse	0						0			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	21.886.336	0	0	0	-4.138.116	0	17.748.220			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0						0			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0						0			
PAA200	Altro	21.886.336				-4.138.116		17.748.220			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-47.929.276	318.202		20.843.770		-26.767.304	27.367.086			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	318.202	-318.202			708.544	708.544				
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	148.161.758	0	4.411.906	-8.269.134	16.699.439	708.544	161.712.512	27.367.086	16.722.215	0

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

I contributi per ripiano perdite alla data del 31/12/2013 pari ad €. 17.748.220 sono stati contabilizzati sulla base delle direttive impartite sull'argomento dall'Assessorato della Salute prot. n. 36901 del 06/05/2014.

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 sterilizzazione nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:					0	0	0	0	0	0		
	... assegnati in data antecedente al 1/1x-2										0		
	... assegnati a partire dall'1/1x-2 (dettagliare)										0		
PAA030	Da Stato:					0	0	2.349.278	-24.227	0	2.325.051	2.028.036	2.349.277
	Finanziamenti assegnati in data antecedente al 1/1/2011										0		
	Finanziamento ex art.20 per lavori di adeguamento P.O. Augusta	VINCOLATO	2.013	LAVORI	0	15.301				15.301	15.301	15.301	
	Finanziamento ex art.20 per lavori di completamento nuovo P.O. di Lentini	VINCOLATO	2.013	LAVORI		293.335				293.335	293.335	293.335	
	Finanziamento ex art.20 per acquisti attrezzature nuovo P.O. di Lentini	VINCOLATO	2.013	ATTR.SANITARIE		179.400				179.400	179.400	179.400	
	Finanziamento ex art.79 per acquisti di procedure informatiche	VINCOLATO	2.013	SOFTWARE		321241	-24.227			297.014		321241	
PAA070	Da Regione:					153.943.971	0	2.013.920	-8.209.508	-6.216	147.742.167	155.018.440	155.018.440
	Finanziamenti assegnati in data antecedente al 1/1/2011					142.284.150			-8.099.139	-12.16	134.183.795	142.284.150	142.284.150
	Finanziamenti assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)					11.659.821			-10.369	-5.000	11.544.452	11.659.821	11.659.821
	Finanziamenti PO FESR Risonanza Magnetica PO Avola	VINCOLATO	2.013 SOTT.308/2013	TTR.SANITARIE		939.451					939.451		
	Finanziamenti PO FESR per lavori nuovo Padiglione P.O. Augusta	VINCOLATO	2.013 36-496 DEL 2013	LAVORI		764.133					764.133	764.133	764.133
	Finanziamenti PO FESR per lavori Emodinamica e Medicina Nucleare P.O. Umberto I	VINCOLATO	2.013 1/2011-1639/2013	LAVORI		310.337					310.337	310.337	310.337
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					14.457	0	0	0	0	14.457	14.457	14.457
	Finanziamento per acquisto attrezzature sanitarie Comune di Modigliani assegnati in data antecedente al 1/1/2011					14.457					14.457	14.457	14.457
	... assegnati a partire dall'1/1x-2 (dettagliare)										0		
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					0	0	0	0	0	0		
	... assegnati in data antecedente al 1/1x-2										0		
	... assegnati a partire dall'1/1x-2 (dettagliare)										0		

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

DETALLO 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

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

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

La consistenza del patrimonio netto al 31/12/2013 è pari ad €. 161.712.512. La variazione netta rispetto all'esercizio 2012 è pari ad €. 13.550.754. Le principali cause di variazione dipendono da:

- *€. 3.876.751 di variazione del saldo della voce "finanziamenti per investimenti" dovuti all'effetto della sterilizzazione degli ammortamenti dell'esercizio 2013 per €. 8.209.508 e alla assegnazione di contributi in conto capitale per €. 4.338.972;*
- *€. 13.308 di variazione della voce "Riserve, donazioni e lasciti vincolati ad investimenti" dovuti all'effetto della sterilizzazione degli ammortamenti dell'esercizio 2013 per €. 59.626 e donazioni per €. 72.934.*
- *€. 4.138.116 di variazione a seguito della riscossione di quota parte del contributo ripiano perdite anno 2006*
- *€. 21.161.972 di variazione per utile(perdita) portato a nuovo, dovuto a decremento a seguito del giroconto delle perdite anni precedenti di (€. 20.843.770), ed incremento dell'utile 2012 di €. 318.202 portate a nuovo;*
- *€. 708.544 quale utile dell'esercizio 2013.*

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti per un importo complessivi pari ad €. 72.934, erogati da vari enti privati per l'acquisto delle seguenti tipologie di beni: <ul style="list-style-type: none"> • <i>Attrezzature Sanitarie €. 46.138;</i> • <i>Licenze d'uso software €. 10.000;</i> • <i>Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche €. 15.995;</i> • <i>Mobili e macchine ordinarie d'ufficio €. 800.</i>
-------------------	--

PN02 – Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PN03 – 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	

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0				0
PBA010	FONDI PER RISCHI:	10.589.939	2.977.280	-249.632	-1.284.779	12.032.809
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	8.804.348	150.000		-67.974	8.886.374
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	457.479	200.000	0	-138.324	519.155
	<i>Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</i>	457.479	200.000		-138.324	519.155
		0				0
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	1077.280			1077.280
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	808.112	1550.000		-808.112	1550.000
PBA060	Altri fondi rischi:	520.000	0	-249.632	-270.368	0
	<i>Interessi moratori</i>	270.000			-270.368	-368
	<i>Adeguamento prezzi</i>	250.000		-249.632		368
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0	0	0
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0				0
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0				0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi plessi	0				0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0				0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0				0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0				0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0				0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	7.084.393	1.102.024	0	-2.219.594	5.966.823
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	7.051.393	909.717	0	-2.219.594	5.741.516
	<i>Quote inutilizzate contributi da Regione per Progetti Obiettivo 2009</i>	77.197			-77.197	0
	<i>Quote inutilizzate contributi da Regione per Progetti Obiettivo 2010</i>	576.795			-473.292	103.503
	<i>Quote inutilizzate contributi da Regione per Progetti Obiettivo 2011</i>	2.113.155			-621.323	1.491.832
	<i>Quote inutilizzate contributi da Regione per Progetti Obiettivo 2012</i>	3.469.842	40.000		-792.782	2.717.060
	<i>Quote inutilizzate contributi FS finalizzato 2012</i>	302.000			-255.000	47.000
	<i>Altre quote finalizzate di contributi da Regione per FSR vincolato</i>	52.404				52.404
	<i>Quote inutilizzate contributi FS finalizzato 2013</i>		664.077			664.077
	<i>Quota inutilizzata contributi da Regione per AIDS L.135/90</i>		205.640			205.640
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	0	120.732			120.732
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	0				0
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	33.000	71.575			104.575
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	2.469.495	1.718.000	249.632	-200.000	4.237.158
PBA210	Fondi integrativi pensione	0				0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0				0
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	1.166.416	339.000			1.505.416
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni M edici SUMAI	37.000	45.000			82.000
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	1266.079	1334.000	249.632	-200.000	2.649.742
	<i>Fondo oneri personale in quiescenza</i>	200.000	200.000		-200.000	200.000
	<i>Accantonamento per maggiori oneri derivanti dall'applicazione del D.Lvo 18/2011</i>		934.000			934.000
	<i>Fondo incentivo personale dipendente</i>	890.001				890.001
	<i>Fondo accantonamento interessi di mora</i>		100.000			100.000
	<i>Fondo adeguamento prezzi</i>	176.110	100.000	249.632		525.742
						0
						0
						0
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	20.143.827	5.797.304	0	-3.704.373	22.236.758

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

La consistenza fondo rischi e oneri al 31/12/2013 risulta pari ad €. 12.032.809, così composto:

a. €. 8.886.374 quale Fondo Rischi per Cause Civili ed Oneri processuali

a.1 Fondo rischi Case di Cura anno 2002 €. 2.244.000

a.2 Fondo rischi Case di Cura anno 2003 €. 2.526.000

- a.3 Fondo rischi Convenzionati esterni anno 2000-2001 €. 2.870.000
- a.4 Fondo Rischi per altre cause civili €. 1.246.374
- b. €. 519.155 quale Fondo rischi per contenzioso personale dipendente;
- c. € . 1.077.280 quale Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni da privato;
- d. €. 1.550.000 quale Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione);

Si descrivono in dettaglio le movimentazioni avvenute nel 2013:

- utilizzo del Fondo Rischi per cause civili ed oneri processuali per un importo pari ad €. 67.964, del Fondo rischi per contenzioso personale dipendente per €. 138.324, per Fondo rischi Autoassicurazione per €. 808.112, per “altri fondi Rischi (interessi moratori)” per €. 270.368;
- accantonamenti dell'esercizio per contenzioso per cause civili ed oneri processuali per un importo pari ad €. 150.000; per contenzioso personale dipendente per €. 200.000; per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato per €. 1.077.280; per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) per €. 1.550.000;
- per riclassifica della voce “Altri fondi rischi” per adeguamento prezzi per un importo di €. 249.632, alla voce “Altri fondi per oneri e spese”.

Con riferimento alla consistenza del fondo rischi si rappresenta che sulla base dell'elenco delle controversie in essere al 31/12/2013 prodotto dal Servizio Affari Legali, che contiene la suddivisione del rischio potenziale in remoto, possibile e probabile (secondo l'OIC 19), in considerazione della non sempre agevole distinzione tra rischio possibile e probabile e dell'eventuale rischio (in corso di definizione) per extrabudget delle strutture private convenzionate, relativi agli anni passati, per i quali esiste tutt'ora un complesso contenzioso, ha ritenuto prudente mantenere i livelli attuali del fondo rischi senza provvedere ad alcun suo ridimensionamento, al fine di preservare la capacità aziendale di fronteggiare i rischi del contenzioso.

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2013	
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2010 e precedenti	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013		
Esercizio 2011e precedenti	10.513.453	B.1) Acquisti di beni	1.961	162.525	174.961	30.837	1.595.335	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	863.821	1.680.815	1.020.775	191.886		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	403.450	633.872	428.169	288.831		
		B.6) Costi del personale	558.816	270.763	749.833	521.691		
		Altri costi (spese per investimenti)	89.346	258.470	445.566	130.467		
		Altri costi (costi amministrativi)		133	3.028	7.176		
		Altri costi (Rettifica contributo iniziale)						
		Altri costi (Irap)				925		
		Totale	1.917.395	3.006.578	2.822.332	1.171.813		
Esercizio 2012	4.321.817	B.1) Acquisti di beni				31314	2.717.060	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari			800.000	300.756		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				364.589		
		B.6) Costi del personale				95.667		
		Altri costi (spese per investimenti)			11975			
		Altri costi (costi amministrativi)				456		
		Altri costi (Rettifica contributo iniziale)						
		Altri costi (Irap)						
		Totale			811.975	792.782		
Esercizio 2013		B.1) Acquisti di beni					0	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (spese per investimenti)						
		Altri costi (costi amministrativi)						
		Altri costi (Rettifica contributo iniziale)						
		Altri costi (Irap)						
		Totale				0		
TOTALE		14.835.270	TOTALE		3.634.307	1.964.594	4.312.395	

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

Quote inutilizzate contributi

La voce rileva i contributi vincolati ricevuti dalla regione e non utilizzati alla data di elaborazione del Bilancio 2013. che a tale data ammontano ad €. 5.741.516.

In particolare tale voce risulta così composta:

- €. 103.503 per “quota inutilizzata progetti obiettivo 2010”;
- €. 1.491.832 per “quota inutilizzata per progetti obiettivo 2011”,
- €. 2.717.060 per “quota inutilizzata per Progetti obiettivo 2012;,,
- €. 47.000 per “quota inutilizzata contributo F.S. finalizzato 2012”;
- €. 512.404 per “ altre quote inutilizzate di contributi da Regione per FSR vincolato” composto quanto ad Euro 474.000 per le attività di implementazione dei servizi STEN (Servizio Tra-

sporto Neonatale) e STAM (Servizio Trasporto Assistito Materno), ed €. 38.000 dai contributi vincolati SPRESAL/SIA.

- €. 664.077 per “quote inutilizzate FS finalizzato 2013 relative quanto ad €. 10.000 per “progetto di sorveglianza PASSI”, €. 292.000 quale “contributo per prevenzione brucellosi e rancagismo” ed €.363.300 per “quota per progetto rischio ambientale”.
- €. 205.640 per “quota inutilizzata contributo da Regione per AIDS L.135/90”.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2013	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2010 e precedenti	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	120.732	120.732	B.1) Acquisti di beni					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (spese per investimenti)					
			Altri costi (costi amministrativi)					
			Altri costi (Rettifica contributo iniziale)					
			Altri costi (Irap)					
			Total			0	0	
			Total			0	0	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	120.732	120.732	B.1) Acquisti di beni					120.732
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (spese per investimenti)					
			Altri costi (costi amministrativi)					
			Altri costi (Rettifica contributo iniziale)					
			Altri costi (Irap)					
			Total			0	0	
			Total			0	0	

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

La quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) risulta pari ad €. 120.732 e si riferisce al progetto Italia-Malta” Imagenx”, a cui partecipa anche la nostra Azienda.

DET TAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/X	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	
			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	TOTALE		TOTALE					

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DET TAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2013	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2010 e precedenti	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	
			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (spese per investimenti)					
			Altri costi (costi amministrativi)					
			Altri costi (Rettifica contributo iniziale)					
			Altri costi (Irap)					
			Totale			0	0	
	Esercizio 2011e precedenti							
			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (spese per investimenti)					
			Altri costi (costi amministrativi)					
			Altri costi (Rettifica contributo iniziale)					
			Altri costi (Irap)					
			Totale			0	0	
	Esercizio 2012	100.000						
			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			67.000		
			Altri costi (spese per investimenti)					
			Altri costi (costi amministrativi)					
			Altri costi (Rettifica contributo iniziale)					
			Altri costi (Irap)					
			Totale			67.000	0	
	Esercizio 2013	124.773						
			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				2.426	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				19.500	
			B.6) Costi del personale				31.272	
			Altri costi (spese per investimenti)					
			Altri costi (costi amministrativi)					
			Altri costi (Rettifica contributo iniziale)					
			Altri costi (Irap)					
			Totale			0	53.198	
	TOTALE	224.773	TOTALE			67.000	53.198	104.575

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

La voce “quote inutilizzate contributi vincolati da privati” pari ad €. 104.575 si riferisce quanto ad €.24.773 al progetto Collaboradi realizzato in collaborazione con il Csati ed €.79.802 al progetto Lungoviventi finanziato da ISAB ed Erg.

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell’entità dei fondi come specificato nella seguente tabella.

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Fondi per rischi	La valutazione si fonda sulla natura del contenzioso, sui precedenti giurisprudenziali e sull'esito atteso	Indicazione fornita dalla UU.OO. competenti in merito ai sinistri con richiesta di risarcimento danni a valere sulla franchigia annua sulla polizza RC(€1.550.000)
Fondi Oneri e spese	La valutazione si fonda sulla stima prudenziale del riconoscimento degli interessi legali a richiesta dei fornitori aziendali, sulla stima dei costi per adeguamento prezzi e degli oneri prev.li personale in quiescenza.	

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	SI	Esiste sempre una possibilità collegata all'alea del contenzioso, al mutamento di giurisprudenza o all'annullamento e/o modifica di leggi.
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO	.
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	SI	<i>Esistono rischi possibili collegati agli extrabudget delle strutture convenzionate relativi ad anni precedenti</i>
FR04 – 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	

13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	2.725.438	331.687	-250.477	2.806.648
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	0			0
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.725.438	331.687	-250.477	2.806.648

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

La voce PCA00 è composta dal Fondo per premio operosità Medici SUMAI pari ad €. 2.283.730, dal Fondo premio operosità medici dei servizi pari ad €. 333.922 , dal Fondo premio operosità veterinari convenzionati pari ad €. 188.996.

I criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, sono specificati nella seguente tabella.

Fondo	Criteri di determinazione
Premio operosità	Il criterio è dettato dall'art. 49 dell'Accordo Collettivo Nazionale del 29/07/2009. Ai medici SUMAI (dei servizi ed ai veterinari convenzionati), dopo un anno di servizio, spetta un premio di operosità nella misura di una mensilità per ogni anno di servizio prestato.

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	

14. Debiti

Tale voce accoglie le obbligazioni relative al pagamento di somme a terzi a scadenze predeterminate. I debiti sono iscritti al loro valore nominale e sono esposti in bilancio al netto di resi, sconti, abbondi e note di credito.

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	0			0		
	DEBITI V/STATO	0	0	0	0		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0			0		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0			0		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0			0		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0	0		
	...				0		
	...				0		
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0		
	...				0		
	...				0		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	2.616	475.400.078	-475.400.078	2.616		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0			0		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	75.576.000	-75.576.000	0		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	21.801.000	-21.801.000	0		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	378.023.078	-378.023.078	0		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	2.616			2.616		
PDA130	DEBITI V/COM UNI:	2.499.279	837.168	-710.043	2.626.404		
	COMUNE DI AUGUSTA	199.961	9	0	199.971		
	COMUNE DI AVOLA	887.287	111.319	-55.297	943.309		
	COMUNE DI BUSCEMI	0	65	-65	0		
	COMUNE DI CARLENTINI	153.373	0	0	153.373		
	COMUNE DI CASSARO	213	1.008	-422	799		
	COMUNE DI FERLA	0	603	-603	0		
	COMUNE DI FLORIDIA	39.316	331	-619	39.029		
	COMUNE DI FRANCOFONTE	154.081	1.391	-1.467	154.005		
	COMUNE DI LENTINI	0	111.309	-109.606	1.704		
	COMUNE DI MELILLI	240.764	37	-37	240.764		
	COMUNE DI NOTO	486.918	428.310	-428.310	486.918		
	COMUNE DI PACHINO	64.399	0	-2.464	61.935		
	COMUNE DI PALAZZOLO ACREIDE	494	10.085	-10.085	494		
	COMUNE DI PORTOPALO DI CAPO-PASSERO	42.747	0	0	42.747		
	COMUNE DI PRIOLI GARGALLO	0	126	-126	0		
	COMUNE DI ROSOLINI	31.622	15.038	-10.513	36.146		
	COMUNE DI SIRACUSA	178.440	153.512	-85.458	246.494		
	COMUNE DI SOLARINO	17.842	0	0	17.842		
	COMUNE DI SORTINO	1821	4.025	-4.972	874		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	95.062	306.418	-245.310	156.170		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0			0		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0			0		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0			0		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0			0		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - non in compensazione	0			0		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	95.062	306.418	-245.310	156.170		20.838
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	245.189	113.536	-75.386	283.339		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0			0		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	340.251	419.954	-320.696	439.509		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	0	0		
	....				0		
	....				0		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0		
	....				0		
	....				0		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0	0		
	....				0		
	....				0		

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
			Incrementi	Decrementi			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	105.977.150	344.376.710	-360.662.572	89.691.288	7.760.711	3.001.631
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	30.692.684	204.154.560	-206.992.479	27.854.764		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	75.284.466	140.222.150	-153.670.092	61.836.524	7.760.711	3.001.631
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	69.407.189	1.466.462.264	-1.430.785.995	105.083.458		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	11.525.564	80.430.765	-81.137.369	10.818.960		
	IRES	196.000	201.654	-197.654	200.000		
	IRPEF	8.089.511	64.911.322	-65.133.011	7.867.821		
	IVA DA VERSARE	13.468	419.552	-432.808	213		
	DEBITI PER IRAP	3.212.256	14.492.445	-14.955.909	2.748.792		
	ALTRI IM POSTE E TASSE	14.329	405.792	-417.987	2.134		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	13.723.347	73.982.681	-74.653.247	13.052.781		
	Debiti verso INPDAP	7.549.307	54.599.353	-54.550.027	7.598.633		
	Debiti verso ENPAF	195.530	1.458.580	-1.528.150	125.960		
	Debiti verso INPS	44.007	636.594	-633.237	47.364		
	Debiti verso ENPAM	1.286.501	13.854.158	-13.956.846	1.183.813		
	Debiti verso ENPAV	46.311	221.298	-213.159	54.450		
	Debiti verso Enti prev. Diversi	4.301.100	2.029.803	-2.534.806	3.796.097		
	Debiti verso INAIL	0	1.060.069	-1.060.069	0		
	Debiti verso ONASI	300.590	122.828	-176.954	246.464		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	63.447.200	356.716.495	-366.255.154	53.908.541		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0			0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	6.990.014	77.206.419	-74.264.785	9.931.648		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0			0		
PDA380	Altri debiti diversi:	56.457.186	279.510.076	-291.990.369	43.976.893	0	434.349
	Debiti verso assistiti	3.210.244	4.615.639	-6.796.777	1.029.106		
	Debiti v/medici di medicina generale	5.782.131	25.024.653	-25.486.697	5.320.087		
	Debiti v/medici pediatri di libera scelta	1.950.582	6.158.522	-6.273.337	1.835.767		
	Debiti v/medici di guardia medica	424.100	5.177.059	-5.189.693	411.467		
	Debiti v/medici di medicina dei servizi	0	2.468.534	-2.468.246	288		
	Debiti v/medici veterinari	0	66.157	0	66.157		
	Debiti v/medici PTE	0	31.236	0	31.236		
	Debiti v/medici borsisti	0	152.991	-135.260	17.731		
	Debiti v/personale per retribuzioni	5.808.195	1.971.663	-5.828.749	1.951.109		
	Debiti v/personale per attività intramuraria	2.236.832	759.545	-999.852	1.996.524		
	Debiti v/Organi Istituzionali	579.175	137.335	-300.869	415.641		
	Debiti v/Organizzazioni Sindacali	75.734	1.042.210	-1.060.070	57.874		
	Debiti per Commissioni Invalidi e patenti speciali	259.433	156.473	-260.850	155.056		
	Debiti v/Specialisti convenzionati interni	70.610	0	0	70.610		
	Altri debiti verso personale ed assimilati	50.297	154.256.765	-154.262.132	44.930		
	Altri debiti diversi	36.009.853	77.491.294	-82.927.837	30.573.309		434.349

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

Il valore complessivo dei debiti al 31/12/2013 è pari ad €.275.623.551 con una variazione in aumento pari ad €.8.700.954 rispetto al 2012.

Altri Debiti v/Regione

La voce che non subisce variazioni nel corso dell'esercizio deriva dal fondo di quiescenza per il personale ex ENPI in comando presso questa azienda negli anni scorsi.

Debiti v/Comuni

Tale voce espone i debiti originati prevalentemente da prestazioni di assistenza sanitaria anticipate dai comuni per conto dell'Azienda , per le quali sono stati fatti gli accertamenti sanitari ed amministrativi; in atto esiste contenzioso in fase amministrativa o legale con alcuni comuni.

Lo scostamento rilevato rispetto al 2012 per quanto riguarda il Comune di Siracusa si riferisce al saldo Tares 2013 e per il Comune di Avola al saldo del consumo idrico del PO di Avola, i cui pagamenti sono stati effettuati nel 2014.

Debiti v/Aziende Sanitarie Pubbliche

Tale voce espone i debiti verso le Aziende sanitarie per prestazioni o consulenze sanitarie erogate in convenzione ed altri debiti.

Tale voce presenta un incremento rispetto al 2012 pari ad €. 99.258, di cui principalmente €. 37.904, verso l'ASP di Ragusa per rimborsi per trasporti dializzati, €. 29.798 verso l'AOU Policlinico di Catania, ed €. 38.150 verso Aziende Sanitarie pubbliche fuori regione.

Debiti v/Fornitori

Tale voce espone i debiti per forniture di beni e prestazioni di servizi non ancora pagate ed include i debiti per fatture da ricevere.

La consistenza debitoria di fine esercizio è stata iscritta al valore nominale.

Tale voce presenta una significativa riduzione pari ad €.16.285.862, prevalentemente dipesa dai Debiti nei confronti di Fornitori di beni e servizi non sanitari e delle Farmacie, che come sopraesposto è stata determinata dal maggiore utilizzo dell'anticipazione di cassa al fine di ridurre i rischi di oneri aggiuntivi per interessi moratori al tasso europeo molto più oneroso rispetto al tasso applicato sull'anticipazione (euribor 3 mesi/365 gg + 2,50%) e di eventuali azioni legali .

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
PDA000	MUTUI PASSIVI					
	DEBITI V/STATO	0	0	0	0	0
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:	0	0	0	0	0
	...					
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0	0
	...					
	...					
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	2.616	0	0	0
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma		2.616			
PDA130	DEBITI V/COM UNI:	2.492.764	0	814	0	132.826
	COMUNE DI AUGUSTA	199.971				
	COMUNE DI AVOLA	887.287				56.023
	COMUNE DI BUSCEMI					
	COMUNE DI CARLENTINI	153.373				
	COMUNE DI CASSARO			213		586
	COMUNE DI FERLA					
	COMUNE DI FLORIDIA	39.029				
	COMUNE DI FRANCOFONTE	153.935		70		
	COMUNE DI LENTINI					1.704
	COMUNE DI MELILLI	240.764				
	COMUNE DI NOTO	486.918				
	COMUNE DI PACHINO	61.935				
	COMUNE DI PALAZZOLO ACREIDE	494				
	COMUNE DI PORTOPALO DI CAPO-PASSERO	42.747				
	COMUNE DI PRIOLI GARGALLO					
	COMUNE DI ROSOLINI	30.030		531		5.586
	COMUNE DI SIRACUSA	178.440				68.054
	COMUNE DI SOLARINO	17.842				
	COMUNE DI SORTINO					874
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	350	0	0	22.217	133.602
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					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	350			22.217	133.602
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	65.707	3.742	2.661	124.727	86.502
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	66.058	3.742	2.661	146.945	220.104
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	0	0	0
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	0
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	24.910.393	1.027.724	1.487.117	5.230.168	57.035.886
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	23.525.634	651.321	-153.304	1.236.742	2.594.371
PDA300	Debiti verso altri fornitori	1.384.758	376.404	1.640.421	3.993.426	54.441.515
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					105.083.458
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	0	0	0	0	10.818.960

	IRES					200.000
	IRPEF					7.867.821
	IVA DA VERSARE					213
	DEBITI PER IRAP					2.748.792
	ALTRÉ IMPOSTE E TASSE					2.134

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	1.633.595	1.950.972	547.666	167.811	8.752.738
	Debiti verso INPDAP				28.805	7.569.828
	Debiti verso ENPAF				1.653	124.307
	Debiti verso INPS				1.100	46.264
	Debiti verso ENPAM		197.447	296	69.606	916.464
	Debiti verso ENPAV				54.450	
	Debiti verso Enti prev. Diversi	1.473.036	1.746.293	547.114		29.654
	Debiti verso INAIL					
	Debiti verso ONASI	160.559	7.232	256	12.197	66.221

PDA340	DEBITI V/ALTRI:	7.349.888	989.907	2.793.544	4.207.021	38.568.181
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti				991.101	8.940.546
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	7.349.888	989.907	2.793.544	3.215.920	29.627.634
	Debiti verso assistiti				276	1.028.830
	Debiti v/medici di medicina generale					5.320.087
	Debiti v/medici pediatri di libera scelta					1.835.767
	Debiti v/medici di guardia medica					411.467
	Debiti v/medici di medicina dei servizi					288
	Debiti v/medici veterinari					66.157
	Debiti v/medici PTE					31.236
	Debiti v/medici borsisti					17.731
	Debiti v/personale per retribuzioni			1.951.109		
	Debiti v/personale per attività intramuraria					1.996.524
	Debiti v/Organi Istituzionali				-3.166	418.807
	Debiti v/Organizzazioni Sindacali					57.874
	Debiti per Commissioni Invalidi e patenti speciali					155.056
	Debiti v/Specialisti convenzionati interni					70.610
	Altri debiti verso personale ed assimilati				170	44.760
	Altri debiti diversi	7.349.888	989.907	845.431	3.215.644	18.172.439

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	89.691.288	0	0
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	27.854.764		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	61.836.524		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	105.083.458		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	10.818.960	0	0
	IRES	200.000		
	IRPEF	7.867.821		
	IVA DA VERSARE	213		
	DEBITI PER IRAP	2.748.792		
	ALTRE IMPOSTE E TASSE	2.134		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	13.052.781	0	0
	Debiti verso INPDAP	7.598.633		
	Debiti verso ENPAF	125.960		
	Debiti verso INPS	47.364		
	Debiti verso ENPAM	1.183.813		
	Debiti verso ENPAV	54.450		
	Debiti verso Enti prev. Diversi	3.796.097		
	Debiti verso INAIL	0		
	Debiti verso ONAOSI	246.464		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	53.908.541	0	0
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	9.931.648		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	43.976.893	0	0
	Debiti verso assistiti	1.029.106		
	Debiti v/medici di medicina generale	5.320.087		
	Debiti v/medici pediatri di libera scelta	1.835.767		
	Debiti v/medici di guardia medica	2.054		
	Debiti v/medici di medicina dei servizi	288		
	Debiti v/medici veterinari	66.157		
	Debiti v/medici PTE	31.236		
	Debiti v/medici borsisti	17.731		
	Debiti v/personale per retribuzioni	1.951.110		
	Debiti v/personale per attività intramuraria	1.996.524		
	Debiti v/Organi Istituzionali	415.641		
	Debiti v/Organizzazioni Sindacali	61.029		
	Debiti per Commissioni Invalidi e patenti speciali	155.055		
	Debiti v/Specialisti convenzionati interni	70.610		
	Altri debiti verso personale ed assimilati	38.911		
	Altri debiti diversi	30.985.585		

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTOGLIO 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

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA		
Mobilità in com-pensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
		0
		29.197
		29
		115
		39.517
		48
		3.740
		686
		67.226
		4.092
		11.519
0	0	156.170

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

DB01 – Transazioni

DB01 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
------------------	--

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DB02 - 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	

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETALLO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE		
BA1440	COLLABORAZIONI RELATIVI A COMITATO ETICO AZIENDALE	1.881	
BA1180	ALTRE PREST. SOCIO SANITARIE RILEV. SAN.DA PRIVATO (INTRAREG. ED EXTRAREG.)	1.982	
BA2540	INDENNITA', RIMB. SPESE ED ONERI SOCIALI NUCLEO VALUTAZIONE	1.296	

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

I ratei passivi si riferiscono a somme dovute ai componenti dell’OIV, del Comitato Bioetico e di una Associazione che svolge attività presso l’Hospice di Siracusa e le RSA aziendali.

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA1090	<i>Altri proventi diversi</i>	6.933	
	...		

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

Tale voce accoglie il rimborso dei costi inerenti le attività di supporto amministrativo al Progetto salute svolto presso il Cerica di Priolo G.

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RP01 – 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	

16. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO				
PFA030	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>				
	...				

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
C001. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO	
C002. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO	
C003 – 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	

Illustrazione delle movimentazioni intervenute nel Conto Economico

A) Valore della Produzione

Tale voce contabile rappresenta il valore delle prestazioni di servizi alla cui produzione è diretta l'attività dell'Azienda e che ne costituiscono l'attività caratteristica.

Il valore della produzione include, oltre ai contributi in conto esercizio – regionali e non- i proventi e ricavi diversi, i concorsi, recuperi e rimborsi. Le partecipazioni alle spese per prestazioni sanitarie ed i costi capitalizzati.

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	601.682.300	7.162.000	3.510.245	La voce Altro comprende €3470373 quali quote finalizzate, €39.872 contributo farmacie rurali
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				612.661.308
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	Nota Ass.35690	30/04/14	Direttive di chiusura bilancio	612.354.545
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				306.763
	Progetto P.O.P.S.N. LINEA 11 "Salute Mentale" - Titolo 111	DDS 1954	21/10/13		40.000
	Borse di Studio MMG				243.403
	Sussidio Integrativo Hanseniani				23.360
AA0050	EXTRA FONDO:				3.283.361
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				3.086.057
	Progetto Oss. Epidemiologico Dipendenze Quota 40%	Sott. 272/2013	24/05/13		174.057
	Contributo L.R. 16/06 n.22 ex LSU genn- aprile 2013	Sott. 225/2013	22/05/13		133.516
	Contributo L.R. 16/06 n.22 ex LSU maggio – luglio 2013	Sott. 06/2014	28/02/14		101.077
	Contributo L.R. 16/06 n.22 ex LSU Agosto – Dicembre 2013	Sott. 40/2014	14/03/14		143.373
	Contributo per Comunità Alloggio AIDS	Sott. 381/2013	13/09/13		292.000
	Programma REACH – Acquisto Hardware	DDS 01985/13	23/10/13		1.400
	Indennità Talassemici	Sott. 498/2013			500.000
	Indennità Chilometrica Talassemici	Sott. 374/2013			451.060
	Indennità Talassemici	Sott. 499/2013			236.440
	Indennità Chilometrica Talassemici	Sott. 532/2013			11.958
	Contributo L.R. 27/07 N. 168 LSU				1.041.176
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				0
	Progetto 1				
	Progetto ...				
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				0
	...				
	...				
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				120.732
	Progetto IMAGENX ITALIA-MALTA - anticipo 50% Ass. Presidenza				102.622
	Progetto IMAGENX ITALIA-MALTA - anticipo 50% Ass. Presidenza				18.110
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				0
	...				
	...				
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				76.573
	Progetto Lungoviventi – ERG ed ISAB				51.800
	Progetto Collaboradi – Technoray	DEL.302/2013	11/04/13	ATIcon CSATI	24.773
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				615.944.669

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

I contributi in c/esercizio da Regione alla data del 31/12/2013 sono pari ad €uro 612.661.308 con un decremento di €uro 2.841.991 rispetto al 2012 per la mancata assegnazione del contributo vincolato di PSN 2013. La quota di FSR indistinta anche se subisce un lieve incremento rispetto al 2012 non tiene conto dell’addebito, nella Tabella A, dei costi per mobilità passiva internazionale pari ad €.2.351.000, non considerata in sede di contrattazione del budget 2013.

Si evidenzia che l’incremento della quota indistinta di FSR pari ad €. 1.133.063 si riferisce prevalentemente alle seguenti voci:

- quanto ad €. 664.300 alla “quota capitaria”;
- quanto ad € 201.630, a “funzioni non tariffate”, tale voce in questo esercizio comprende €. 934.000 quali maggiori oneri derivanti dall’applicazione dell’art. 29 del D.Lgs 118/2011 sugli acquisti di cespiti anni 2012 e 2013, accantonata alla voce BA 2890 “Altri accantonamenti”;
- quanto ad €. 227.261 quali “quote finalizzate”; tale voce include tra l’altro un importo pari ad €. 363.300 per quota “progetto rischio ambientale”, accantonata al codice BA2780 “Accantonamento quote inutilizzate”.

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	612.661.308	2.931.247	0,48%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	3.086.057	130.467	4,23%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			0,00%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca			0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	76.573		0,00%
Totale		615.823.938	3.061.714	0,50%

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

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

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

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETALLO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda ASP PA	Azienda ASP CT	Azienda ASP ME	Azienda ASP SR	Azienda ASP RG	Azienda ASP AG	Azienda ASP TP	Azienda ASP EN	Azienda ASP CL	Aziende
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	142.911	6.150.414	349.915	0	1.362.937	85.682	39.562	395.142	147.259	11.344.821
AA0350	Prestazioni di ricovero	126.277	5.746.027	328.498		1.313.517	79.026	35.027	385.464	138.164	8.152.000
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	16.634	404.387	21.417		49.420	6.656	4.535	9.678	9.095	521.821
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale										421.000
AA0380	Prestazioni di File F										574.000
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale										69.000
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata										510.000
AA0410	Prestazioni termali										0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso										0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie										1.097.000
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)										
AA0460	Prestazioni di ricovero										
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale										
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale										
AA0490	Prestazioni di File F										
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale										
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata										
AA0520	Prestazioni termali										
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso										
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie										
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali										
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC										
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	142.911	6.150.414	349.915	0	1.362.937	85.682	39.562	395.142	147.259	11.344.821
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)										0
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)										
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	\	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	142.911	6.150.414	349.915	0	1.362.937	85.682	39.562	395.142	147.259	11.344.821
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)										
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)										11.344.821

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

I valori di mobilità sanitaria (intra, extra regionale ed internazionale) suindicati sono quelli di cui all'allegato 1 "Tabella A" desunti dai flussi di produzione dell'anno 2013 trasmessi all'Area Interdipartimentale 4 del Dipartimento Pianificazione Strategica.

La mobilità attiva presenta un miglioramento rispetto al 2012 prevalentemente riferito alla voce AA0350 "Prestazioni di ricovero" per €.2.274.00.

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al	Valore CE al	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.841	17.493	-15.652	-89,47%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.581.595	2.231.464	-649.869	-29,12%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	5.453	14.792	-9.339	-63,14%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	0,00%
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)	0	0	0	0,00%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	731.858	692.455	39.403	5,69%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	314.620	200.032	114.588	57,28%
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA		2.635.367	3.156.236	-520.869	-16,50%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.399	474.092	-472.693	-99,70%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.051.537	1.246.091	-194.554	-15,61%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	4.090	11.094	-7.004	-63,14%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	391.521	411.675	-20.154	-4,90%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	94.386	0	94.386	0,00%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	562.503	528.560	33.943	6,42%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)		2.105.436	2.671.512	-566.076	-21,19%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	2.771.846	3.030.921	-259.075	-8,55%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	178.290	227.078	-48.788	-21,49%
	Costi diretti aziendali			0	0,00%
	Costi generali aziendali			0	0,00%
	Fondo di perequazione	95.405	122.066	-26.661	-21,84%
TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA		3.045.541	3.380.065	-334.524	-9,90%

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

La riduzione dei ricavi e dei costi per attività intramoenia è dipesa dall'avvio a regime dal gennaio 2013 , del nuovo sistema che consente lo svolgimento della libera professione esclusivamente all'interno degli spazi aziendali, in quanto alcuni professionisti, rinunciando al regime di esclusività sono passati all'extramoenia.

I dati suindicati sono quelli che è possibile reperire dalle procedure contabili ed ausiliarie aziendali.

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda OSP PA	Azienda OSP-CT	Azienda OSP-ME	Azienda OSP-U PA	Azienda OSP-U CT	ARNAS Civico PA	ARNAS Garibaldi CT	IRCCS Neurolesi EN	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Provinciali (tab 55 1 parte)	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale									0	0	0
Medicinali senza AIC									0	0	0
Emoderivati di produzione regionale									0	0	0
Sangue ed emocomponenti		3.904			7.691				11.595	0	11.595
Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dispositivi medici									0	0	0
Dispositivi medici impiantabili attivi									0	0	0
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)									0	0	0
Prodotti dietetici									0	0	0
Materiali per la profilassi (vaccini)									0	0	0
Prodotti chimici									0	0	0
Materiali e prodotti per uso veterinario									0	0	0
Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
...									0	0	0
...									0	0	0
Prodotti alimentari									0	0	0
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere									0	0	0
Combustibili, carburanti e lubrificanti									0	0	0
Supporti informatici e cancelleria									0	0	0
Materiale per la manutenzione									0	0	0
Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
...									0	0	0
TOTALE	0	3.904	0	0	7.691	0	0	0	11.595	0	11.595

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

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PRO1. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Gli scostamenti più significativi si riferiscono oltre agli effetti della mobilità attiva, già sopraindicate alle seguenti voci: a) AA0440 “Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici della Regione” – rileva un incremento di €. 573.761 per il recupero di prestazioni sanitarie residenziali e semi-residenziali di riabilitazione ex art. 26 , nei confronti dei comuni ai sensi del Decreto 2 settembre 2013 pubblicato sulla GURS n. 45 del 04/10/2013 b) AA0880 “Concorsi, recuperi e rimborsi vari” rileva una riduzione del Pay Back pari ad €uro 1.480.000.

19. Acquisti di beni

DETALLO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE		Distribuzione		TOTALE
		Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:		27.668.815	0	27.668.815
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale		27.665.795		27.665.795
Medicinali senza AIC		3.020		3.020
Emoderivati di produzione regionale		0		0
Prodotti dietetici		546.632		546.632
TOTALE		28.215.447	0	28.215.447

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

CODICE MOD. CE	DETALLO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:							
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale							
BA0050	Medicinali senza AIC							
BA0060	Emoderivati di produzione regionale							
BA0070	Sangue ed emocomponenti							
BA0210	Dispositivi medici:							
BA0220	Dispositivi medici							
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi							
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)							
BA0250	Prodotti dietetici							
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)							
BA0270	Prodotti chimici							
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario							
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:							
	...							
	...							
	...							
BA0320	Prodotti alimentari							
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere							
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti							
BA0350	Supporti informatici e cancelleria							
BA0360	Materiale per la manutenzione							
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:							
	...							
	...							
	...							
	TOTALE							

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

CODICE MOD.CE	DETALGO ACQUISTO DI BENI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazione	Variazione %
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	38.143.293	36.147.302	1.995.991	5,52%
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	38.008.034	36.129.647	1.878.387	5,20%
BA0050	Medicinali senza AIC	135.259	17.655	117.604	666,12%
BA0060	Emoderivati di produzione regionale				
BA0070	Sangue ed emocomponenti	1.110.613	1.103.888	6.725	0,61%
BA0210	Dispositivi medici	30.467.929	26.077.330	4.390.599	16,84%
BA0220	Dispositivi medici	20.654.872	20.203.990	450.882	2,23%
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	2.358.809	1.574.517	784.292	49,81%
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.454.248	4.298.823	3.155.425	73,40%
BA0250	Prodotti dietetici	848.120	791.940	56.180	7,09%
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	3.022.847	2.380.273	642.574	27,00%
BA0270	Prodotti chimici	27.468	10.449	17.019	162,88%
BA0280	Materiale per uso veterinario	51.391	90.271	-	38.880
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	54.821	44.063	10.758	24,42%
BA0320	Prodotti alimentari	11.124	14.142	-	3.018
	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere				
BA0330		232.780	332.040	-	99.260
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.390.119	1.450.234	-	60.115
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	535.989	533.583	2.406	0,45%
BA0360	Materiale per la manutenzione	178.213	176.293	1.920	1,09%
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari	228.505	215.728	12.777	5,92%
	TOTALE	76.303.212	69.367.536	6.935.676	2

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?	NO	
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

L'incremento della voce Acquisti di beni rispetto al 2012 si riferisce esclusivamente ai Beni Sanitari per €. 7.080.968 e nel dettaglio vengono elencate le relative motivazioni:

- Per quanto riguarda la voce “Medicinali con AIC”, l’incremento è dipeso dal costante potenziamento della distribuzione diretta dei farmaci PHT e dal numero dei pazienti che utilizzano farmaci biologici (ex centro Antares) e dalle prescrizioni del centro Psocare.

- Nel corso del 2013 è aumentato, sia il numero dei pazienti che il costo dei farmaci, anche a seguito dell'inserimento di n.2 nuovi farmaci ad alto costo, che ha dispiegato i suoi effetti a pieno regime nel 2013.
- Si è verificato inoltre un aumento di preparazioni oncologiche personalizzate a seguito dell'apertura del reparto di Oncologia anche presso il PO di Augusta (avvenuta nel mese di settembre 2012). Inoltre a seguito della chiusura degli ambulatori urologici delle cliniche private della provincia nel corso del 2012, si è verificato un incremento dei costi per farmaci oncologici.
- Nel mese di settembre 2013 si è verificato un furto di farmaci ad alto costo presso la farmacia territoriale di Siracusa per un valore di circa 800.000 Euro, che ha costretto all'acquisto di nuovi farmaci destinati alla distribuzione diretta per la ricostituzione delle scorte.
- La voce BA0210 “Dispositivi medici” presenta un incremento dipeso sia dalla maggiore attività dei reparti di Ortopedia e Cardiologia/Emodinamica, nonché dalla riclassifica dei presidi per diabetici distribuiti direttamente, precedentemente allocati alla voce BA0700 “Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa”, per €. 3.734.818.
- La voce BA0260 “Materiali per profilassi (vaccini), presenta un incremento di € 642.573, a seguito del notevole aumento dei pazienti e della necessità di disporre delle scorte necessarie, da distribuire ai vari centri aziendali di vaccinazione oltre che ai medici di MMG aderenti alla campagna vaccinale.

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda ASP PA	Azienda ASP CT	Azienda ASP SR	Azienda ASP RG	Azienda ASP AG	Azienda ASP TP	Azienda ASP EN	Azienda ASP CL	Totale Aziende
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	0	0	0	0	0	0	0	0	75.576.000
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base									101.000
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica									656.000
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale									8.830.000
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa									877.000
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa									0
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica									0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera									54.394.000
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									736.000
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F									9.809.000
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione									31.000
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario									0
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria									142.000
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									19.450.000
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base									259.000
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica									522.000
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale									2.313.000
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa									
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica									
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera									15.123.000
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F									1007.000
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione									117.000
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario									109.000
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	0	0	0	0	0	0	0	0	95.026.000
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)									0
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)									
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	0	0	0	0	0	0	0	0	75.576.000
	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

L'incremento della mobilità passiva più significativo si riferisce al flusso A ed al flusso C.

In particolare si sottolinea che rispetto all'esercizio 2012 la Tabella A contiene la valorizzazione dei "Costi per mobilità passiva internazionale" per un importo pari ad €. 2.351.000.

CODICE MOD. CF	DETtaglio ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
		31/12/2013	31/12/2012		
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE					
BA0420	- da convenzione	45.454.621	46.151.765	-697.144	-1,51%
BA0430	Costi per assistenza MMG	45.094.621	45.887.765	-793.144	-1,73%
BA0440	Costi per assistenza PLS	29.442.470	30.192.501	-750.031	-2,48%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	7.324.464	7.399.743	-752.79	-102%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	5.407.288	5.356.882	50.406	0,94%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	2.920.399	2.938.639	-18.240	-0,62%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	101000	26.000	75.000	288,46%
		259.000	238.000	21000	8,82%
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA					
BA0500	- da convenzione	66.126.678	70.747.049	-4.620.371	-6,53%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	64.948.678	69.513.049	-4.564.371	-6,57%
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	656.000	655.000	1000	0,15%
		522.000	579.000	-57.000	-9,84%
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE					
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	48.706.276	48.624.079	82.197	0,17%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	8.830.000	7.878.000	952.000	12,08%
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	2.317.802	2.431.296	-113.494	-4,67%
BA0580	- da privato	6.040.808	6.049.137	-8.329	-0,14%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	31517.667	32.252.071	-734.404	-2,28%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0,00%
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	0,00%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	31517.667	32.252.071	-734.404	-2,28%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	13.575	-13.575	-100,00%
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA					
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	16.355.428	16.038.374	317.054	1,98%
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	877.000	834.000	43.000	5,16%
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	0	0,00%
BA0680	- da privato (intraregionale)	0	452	-452	-100,00%
BA0690	- da privato (extraregionale)	15.407.279	15.142.814	264.465	1,75%
		71149	61108	10.041	16,43%
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA					
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.779.418	9.235.032	-6.455.614	-69,90%
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	504	0	504	0,00%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	0	3.579	-3.579	-100,00%
BA0740	- da privato	4.799	5.395	-596	-11,04%
		2.774.15	9.226.058	-6.451.943	-69,93%
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA					
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.578.487	2.752.876	2.825.611	102,64%
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	0	0	324	-100,00%
BA0790	- da privato	5.578.487	2.752.552	2.825.935	102,67%
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA					
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	106.632.809	107.377.310	-744.501	-0,69%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	54.394.000	53.020.000	1374.000	2,59%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	5.23.000	0	5.123.000	0,00%
BA0840	- da privato	0	16.692.000	-16.692.000	-100,00%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	36.927.667	37.488.663	-560.996	-1,50%
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0,00%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	36.927.667	37.488.663	-560.996	-1,50%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0	0,00%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	188.142	176.647	11.495	6,51%
ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE					
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	7.778.741	7.740.392	38.349	0,50%
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	736.000	698.000	38.000	5,44%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggetto a compensazione	0	0	0	0,00%
BA0940	- da privato (intraregionale)	0	0	0	0,00%
BA0950	- da privato (extraregionale)	7.014.391	6.728.540	285.851	4,25%
		28.350	313.852	-285.502	-90,97%
ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F					
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	10.816.000	10.269.603	546.397	5,32%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	9.809.000	9.164.000	645.000	7,04%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA1000	- da privato (intraregionale)	1007.000	1099.000	-92.000	-8,37%
BA1010	- da privato (extraregionale)	0	6.603	-6.603	-100,00%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0,00%
ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE					
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	148.000	184.000	-36.000	-19,57%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	31000	35.000	-4.000	-11,43%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA1070	- da privato	117.000	149.000	-32.000	-21,48%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0,00%

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

CODICE MOD. CF	DETALLO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	VALORE CE al 31/12/2013	VALORE CE al 31/12/2012	VARIAZIONI IMPORTO	VARIAZIONI %
ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO					
BA 1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	2.017.140	1.768.758	248.382	14,04%
BA 1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA 1120	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA 1130	- da privato	109.000	83.229	25.771	30,96%
		1908.140	1685.529	222.611	13,21%
		6.223.748	5.991.006	232.742	3,88%
BA 1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	142.000	237.000	-95.000	-40,08%
BA 1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	0	0,00%
BA 1170	- da pubblico (Extraregione) non soggetto a compensazione	21633	10.169	11.464	112,74%
BA 1180	- da privato (intraregionale)	6.011.338	5.682.653	328.685	5,78%
BA 1190	- da privato (extraregionale)	48.777	61.184	-12.407	-20,28%
		2.105.436	2.671.512	-566.076	-21,19%
RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI					
BA 1290	Contributi ad associazioni di volontariato	2.417.710	2.653.632	-235.922	-8,89%
BA 1300	Rimborsi per cure all'estero	3.000	5.500	-2.500	-45,45%
BA 1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	4.320	355	3.965	116,78%
BA 1320	Contributo Legge 210/92	0	0	0	0,00%
BA 1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0	0	0,00%
BA 1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.410.391	2.647.777	-237.386	-8,97%
		0	0	0	0,00%
CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE					
BA 1360	Consulenze sanitarie e socio san. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.746.002	2.049.482	-303.480	-14,81%
BA 1370	Consulenze sanitarie e socio sanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0,00%
BA 1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio s. da privato:	0	0	0	0,00%
BA 1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1732.082	1989.071	-256.989	-12,92%
BA 1400	Altre consulenze sanitarie e socio sanitarie da privato	0	38.163	-38.163	-100,00%
BA 1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio s. da privato	0	23.676	-23.676	-100,00%
BA 1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	723.313	962.444	-239.131	-24,85%
BA 1430	Lavoro interinale - area sanitaria	0	0	0	0,00%
BA 1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1008.769	964.788	43.981	4,56%
BA 1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando:	13.921	60.411	-46.490	-76,96%
BA 1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.921	39.627	-25.706	-64,87%
BA 1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0,00%
BA 1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	20.784	-20.784	-100,00%
ALTRI SERVIZI SANITARIE E SOCIOSANITARIA RILEVANZA SANITARIA					
BA 1500	Altri servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.211.183	2.492.948	2.718.235	109,04%
BA 1510	Altri servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	149.794	109.014	40.780	37,41%
BA 1520	Altri servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA 1530	Altri servizi sanitari da privato	2.608	859	1749	203,64%
BA 1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	2.707.780	2.383.075	324.705	13,63%
BA 1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	2.351.000	0	2.351.000	0,00%
	TOTALE	330.097.678	336.747.818	-6.650.140	-1,97%

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

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO		Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato	Oneri prev.li
AL ALFIO		400.200,00	LAILFA57C18754B	DERMATOLOGIA	2.013,00	44.710,18	34.926,46	32.036,46	32.036,46			32.036,46	1.877,34
GUZZARDI RITA		400.700,00	GZRT154B62754N	OCULISTICA	2.013,00	27.667,38	26.647,00	26.297,00	26.297,00			26.297,00	1.541,00
CANNATA SALVATORE		404.400,00	CNSVT50529A522X	ANALISI CLINICHE	2.013,00	180.555,51	190.023,54	168.507,15	168.507,15			168.507,15	1.044,74
BENEVENTANO DEL BOSCO SNC		412.900,00	00991210899	RADIOLOGIA	2.013,00	324.706,11	265.358,20	251.358,20	251.358,20			251.358,20	1.558,42
MEDICAL CENTER SNC		413.000,00	00993380896	ANALISI CLINICHE	2.013,00	240.214,84	223.392,41	206.728,68	206.728,68			206.728,68	1.281,72
CENTRO ANALISI CLINICHE ROMA SRL		413.200,00	01273710895	ANALISI CLINICHE	2.013,00	447.319,48	420.933,72	336.850,77	336.850,77			412.850,77	2.559,67
DR.DONOFRIO ROSARIO SNC		413.500,00	00995700895	RADIOLOGIA	2.013,00	82.496,21	93.147,01	75.823,17	75.823,17			75.823,17	470,10
DOTT. SCALIA GIUSEPPE SNC		413.800,00	01003470893	ANALISI CLINICHE	2.013,00	58.047,35	76.118,61	54.125,36	54.125,36			54.125,36	335,58
BIO CONTROL SNC		414.300,00	01354210898	ANALISI CLINICHE	2.013,00	71.562,44	76.490,42	63.481,13	63.481,13			63.481,13	393,58
CENTRO DIA.GN. GULINO G. & C. SNC		414.700,00	01044540894	RADIOLOGIA	2.013,00	151.631,27	149.064,03	148.684,03	148.684,03			148.684,03	921,84
LAB.PAT.CL.DR. TRINGALI S.R.E & C. SNC		416.400,00	01005950892	ANALISI CLINICHE	2.013,00	111.039,92	112.729,49	99.120,00	99.120,00			99.120,00	614,54
IST.ORT.VILLA SALUS INNOCENZO GALATIOTTO SRL		418.700,00	0152710897	RADIOLOGIA	2.013,00	1.275.805,56	1.125.668,47	1.079.811,82	1.079.811,82			1.079.811,82	6.694,83
IST.ORT.VILLA SALUS INNOCENZO GALATIOTTO SRL		418.700,00	01525710897	FISSOKINESITERAPIA	2.013,00	485.649,84	399.648,34	388.888,34	388.888,34			388.888,34	2.411,11
IST.ORT.VILLA SALUS INNOCENZO GALATIOTTO SRL		418.700,00	01525710897	ORTOPEDIA	2.013,00	111.022,03	68.689,98	49.689,98	49.689,98			49.689,98	2.911,83
CENTRO ODONTOIATRICO TOMASIAS DI SCIBILIA		419.300,00	01567720899	ODONTOIATRIA	2.013,00	85.727,10	69.856,71	67.266,71	67.266,71			67.266,71	3.941,83
STUDIO DI MEDICINA NUCLEARE DR. GIOVANNIMUR		420.900,00	01017190891	MEDICINA NUCLEARE	2.013,00	387.532,10	414.371,28	372.517,80	372.517,80			372.517,80	2.309,61
BIVAL SRL		423.000,00	039003590879	NEUROLOGIA	2.013,00	124.588,07	120.075,42	119.425,42	119.425,42			119.425,42	6.998,33
EMANUELE SALVO SERGIO		402.500,00	MNLSLV57B16754X	DERMATOLOGIA	2.013,00	50.752,66	30.690,26	22.440,26	22.440,26			22.440,26	1.315,00
MEDICAL-CENT.POUD.LENTINESE SNC		404.100,00	00500530894	ANALISI CLINICHE	2.013,00	147.324,01	101.889,83	100.609,83	100.609,83			100.609,83	623,78
MAGLIUTTO ALFIO		412.800,00	MGLLLFA31S13153H	FISSOKINESITERAPIA	2.013,00	147.763,31	130.181,42	128.841,42	128.841,42			128.841,42	798,82
BIOSANITAS SRL		414.100,00	01325370895	ANALISI CLINICHE	2.013,00	71.214,24	96.440,50	66.338,49	66.338,49			66.338,49	411,30
LEO LAB SRL		414.600,00	01363680897	ANALISI CLINICHE	2.013,00	448.584,36	368.861,27	350.881,27	350.881,27			350.881,27	2.175,46
LAB.PAT.CL."GORGLA" SRL		416.300,00	01397410893	ANALISI CLINICHE	2.013,00	126.296,00	135.938,12	103.244,21	103.244,21			103.244,21	640,11
CLINICAL SAS		416.900,00	01443450893	ANALISI CLINICHE	2.013,00	208.033,54	114.969,08	109.799,08	109.799,08			109.799,08	680,75
AN.CL.TOMASELLI S.& C. SNC		417.200,00	01459260897	ANALISI CLINICHE	2.013,00	332.893,15	281.121,89	273.611,89	273.611,89			273.611,89	1.696,39
STUDIO DENT.MANGIAMELIE MAGNANO ADRIANA		418.300,00	01534560899	ODONTOIATRIA	2.013,00	144.075,83	116.836,76	114.336,76	114.336,76			114.336,76	6.700,13
AMB.DICARD.DOTT.COCCO S.SAS		418.800,00	01518140898	CARDIOLOGIA	2.013,00	231.463,42	126.869,30	125.579,30	125.579,30			125.579,30	7.358,95
CMA IPPOLO DI IPPOLITO F. & C. SNC		419.500,00	01466620899	RADIOLOGIA	2.013,00	74.986,77	81.166,86	69.049,56	69.049,56			69.049,56	428,11
CDIAG E T.CARD. MONACO SERGIO C. SAS		421.800,00	01508750898	CARDIOLOGIA	2.013,00	65.541,93	56.737,57	56.737,57	56.737,57			56.737,57	3.324,82
SM.CARACCIOLO SRL		422.000,00	01600140899	RADIOLOGIA	2.013,00	337.480,08	299.889,75	295.319,75	295.319,75			295.319,75	1.830,98
CRES SOC. CONSORTILE A.R.L.		422.600,00	01687770899	ANALISI CLINICHE	2.013,00	518.919,76	367.207,75	353.427,75	353.427,75			353.427,75	2.191,25
ST.ORT.ET.RAUM.DR.G.CAMPISI & C. SAS		423.400,00	01632980890	ORTOPEDIA	2.013,00	282.934,96	240.212,82	238.382,82	238.382,82			238.382,82	13.969,23
CENTRO DIAGN.S.VENERA SRL		401.700,00	00513330894	RADIOLOGIA	2.013,00	446.785,57	381.065,33	373.305,33	373.305,33			373.305,33	2.314,49
CENTRO DIAGN.S.VENERA SRL		401.700,00	00513330894	ANALISI CLINICHE	2.013,00	212.054,29	182.016,69	180.216,69	180.216,69			180.216,69	1.117,34
L.A.C.LABORATORIO ANALISI CLINICHE DI TRAVALE		404.700,00	92000980893	ANALISI CLINICHE	2.013,00	273.204,16	251.565,19	245.130,28	245.130,28			245.130,28	1.519,81
MASUZZO CONCETTINA		405.000,00	MSZCCT15D1F943R	ANALISI CLINICHE	2.013,00	35.808,97	46.952,30	33.336,88	33.336,88			33.336,88	206,69
MIGLIORE CORRADO		405.100,00	MGLCRD6622F205R	OCULISTICA	2.013,00	127.127,92	115.159,05	112.879,05	112.879,05			112.879,05	6.614,71
AMB.POLIDIAGNOSTICO PACHINESE SAS		405.200,00	00219580891	RADIOLOGIA	2.013,00	225.848,15	189.113,96	183.083,96	183.083,96			183.083,96	1.135,12
CRISONCE FRANCESCA		405.300,00	CRSFNC52C41H1638	ANALISI CLINICHE	2.013,00	153.719,05	142.347,95	131.226,34	131.226,34			131.226,34	813,60
GIULIANO CORRADO		405.400,00	GLNCRD62R27C351L	OTORINOLARINGOLOGIA	2.013,00	29.616,16	29.275,97	29.275,97	29.275,97			29.275,97	1.715,57
STUDIO RAD.ET.F.DOTT.MALFA G. & C. SRL		414.500,00	01305250894	RADIOLOGIA	2.013,00	281.095,79	244.778,87	239.088,87	239.088,87			239.088,87	1.482,35
LAB.PAT.CL.PANTANONE E. & C. SAS		414.800,00	01259640892	ANALISI CLINICHE	2.013,00	291.185,27	229.804,81	220.134,81	220.134,81			220.134,81	1.364,84
C.P.R.CENTRO POLIF. SRL		415.200,00	01123220897	FISSOKINESITERAPIA	2.013,00	212.298,13	172.063,38	168.473,38	168.473,38			168.473,38	1.044,53
CENTRO DI RIABILITAZIONE SRL		415.300,00	01325120895	FISSOKINESITERAPIA	2.013,00	390.866,35	351.703,57	347.393,57	347.393,57			347.393,57	2.153,84
CENTRO ODONTOIATRICO PACHINO SRL		415.500,00	01347400895	ODONTOIATRIA	2.013,00	341.238,28	291.576,21	283.506,21	283.506,21			283.506,21	16.613,46
CENTRO ANALISI BIOS SRL		415.700,00	01374860896	ANALISI CLINICHE	2.013,00	204.216,68	178.803,23	178.503,23	178.503,23			178.503,23	1.106,72
AN.CLMARA SAS		415.800,00	01418000897	ANALISI CLINICHE	2.013,00	143.366,51	179.703,13	125.616,68	125.616,68			125.616,68	778,82
DIAGN.MONCADA S.R.E & C. SAS		416.600,00	01394740896	RADIOLOGIA	2.013,00	575.099,68	327.222,74	300.582,74	300.582,74			300.582,74	1.863,61
LAB AN. MONCADA DIMONCADA C. & C. SAS		416.700,00	01393500895	ANALISI CLINICHE	2.013,00	90.748,88	121.574,57	82.684,94	82.684,94			82.684,94	512,65
CENTRO AN. CL. BUFFA SANTA E RICUPEROM. A. & C. SAS		417.600,00	01426470892	ANALISI CLINICHE	2.013,00	196.803,12	180.183,52	169.529,53	169.529,53			169.529,53	1.051,08
CENTRO CUORE PACHINO DEL DOTT. PETRALITO A		417.700,00	CSNTNT51B20H574Y	ANALISI CLINICHE	2.013,00	109.527,99	124.116,60	94.240,26	94.240,26			94.240,26	584,29
418.600,00		01310100894	CARDIOLOGIA	2.013,00	328.275,74	304.677,71	301.057,71	301.057,71			301.057,71	17.641,98	
421.100,00		01548930898	CARDIOLOGIA	2.013,00	166.824,01	140.729,44	139.629,44	139.629,44			139.629,44	8.182,29	

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato	Oneri prev.li
C.E.M.D. DOTT. DI ROSOLINI CARMELO SAS	421.200,00	01549520836	ENDOCRINOLOGIA	2013,00	69.022,34	85.197,38	53.333,15	53.333,15			53.333,15	3.125,32
C.NEURODIAGNOSTICO DOTT. GENOVESI GIUSEPPE	422.100,00	01466600897	NEUROLOGIA	2013,00	214.239,63	157.265,41	146.605,41	146.605,41			146.605,41	8.591,08
MEDILAB S.C.A.R.L.	422.500,00	01544710889	ANALISI CLINICHE	2013,00	1.548.874,60	1.134.807,27	1.108.117,27	1.108.117,27			1.108.117,27	6.870,33
CONSORZIO ANALISI CLINICHE RUNITE	422.700,00	01686440890	ANALISI CLINICHE	2013,00	454.361,01	430.392,86	407.065,99	407.065,99			407.065,99	2.523,81
CENTRO ODONT. MACCA SAS	422.900,00	01673930895	ODONTOIATRIA	2013,00	137.475,38	114.024,41	109.854,41	109.854,41			109.854,41	6.437,47
DOTT. PALMERI RENATO	423.900,00	PLMRNT54C27A522T	ODONTOIATRIA	2013,00	3.153,56	1.171,22	1.081,22	1.081,22			1.081,22	63,36
BAZZANO GAETANO	402.600,00	02ZZGTN55E30D363S	OSTETRICIA	2013,00	56.222,64	46.061,59	44.741,59	44.741,59			44.741,59	2.621,86
FLORIBA SRL	402.700,00	005168800895	ANALISI CLINICHE	2013,00	260.422,07	274.544,26	227.924,44	227.924,44			227.924,44	1.413,13
CALIGORE PAOLO	406.000,00	CLGRPLA49126G267G	ANALISI CLINICHE	2013,00	199.212,00	183.144,20	175.592,68	175.592,68			175.592,68	1.088,67
MIGLIORE GIUSEPPE	406.200,00	MGLGP55T18F943L	OTORINOLARINGOATR	2013,00	24.299,84	23.746,46	23.716,46	23.716,46			23.716,46	1.389,78
CANNARELLA GIUSEPPINA	407.600,00	CNGFP55A67Z326Y	OSTETRICIA	2013,00	51.909,26	54.933,22	43.349,81	43.349,81			43.349,81	2.540,30
CAPPUCIO RENATO	407.700,00	CPFRNT58R23T545A	OTORINOLARINGOATR	2013,00	28.418,97	21.683,95	14.946,62	14.946,62			14.946,62	875,87
CENTRO POLIDIAGNOSTICO "S.LUCIA" GLEF SRL	408.200,00	00882610892	RADIOLOGIA	2013,00	390.826,99	293.626,78	269.356,78	269.356,78			269.356,78	1.670,01
CENTRO POLIDIAGNOSTICO "S.LUCIA" GLEF SRL	408.200,00	00882610892	ANALISI CLINICHE	2013,00	341.150,95	243.323,13	213.333,13	213.333,13			213.333,13	1.322,67
CASA DICURA VILLA MAURITIUS - ARCOBALENO SRL	408.200,00	00882610892	FISIOKINESITERAPIA	2013,00	145.916,44	109.238,88	107.008,88	107.008,88			107.008,88	663,46
CENTRO AN. CL CHECK-UP SRL	408.300,00	00884310896	NEUROLOGIA	2013,00	148.172,39	104.824,54	93.824,54	93.824,54			93.824,54	5.498,12
DI BARTOLO ANGELO	408.700,00	00486970890	ANALISI CLINICHE	2013,00	96.468,66	85.979,92	84.869,92	84.869,92			84.869,92	526,19
GLORIOSO ANNA MARIA	409.100,00	BRNGL48527A028V	ANALISI CLINICHE	2013,00	38.004,13	47.712,44	35.223,97	35.223,97			35.223,97	218,39
LAB. SALUS MENDEL SRL	409.800,00	GLRNMR49T45F158E	ANALISI CLINICHE	2013,00	78.494,41	62.628,12	59.288,12	59.288,12			59.288,12	367,59
SIRACUSA MEDICA SRL	410.100,00	00148330897	ANALISI CLINICHE	2013,00	68.978,90	51.168,00	58.883,88	58.883,88			58.883,88	365,08
PUGLIA NUNZIO	410.200,00	00575780895	ANALISI CLINICHE	2013,00	445.351,40	441.950,37	376.612,71	376.612,71			376.612,71	2.335,00
BIOMEDIA SRL	411.200,00	PGLINZ52R03C351L	MEDICINA NUCLEARE	2013,00	237.759,45	390.363,57	200.701,07	200.701,07			242.387,92	1.502,81
FIOSIMON SRL	413.400,00	00998230890	ANALISI CLINICHE	2013,00	488.598,75	514.389,31	422.243,39	422.243,39			422.243,39	2.617,91
INTERLANDI SRL	413.600,00	01165490898	FISIOKINESITERAPIA	2013,00	911.076,71	846.990,09	837.800,09	837.800,09			837.800,09	5.194,36
STUDIORAD. DE BORTOLI-SCAPELLO SNC	413.900,00	01266430899	ANALISI CLINICHE	2013,00	114.890,83	103.329,14	102.559,14	102.559,14			102.559,14	635,87
GIBISRL	414.000,00	01307608987	RADIOLOGIA	2013,00	276.178,20	246.698,27	241.888,27	241.888,27			241.888,27	1.499,71
RIABILA B.I.S. SRL	414.400,00	01360210890	ORTOPEDIA	2013,00	137.986,10	114.640,59	112.650,59	112.650,59			112.650,59	6.601,32
IST. DIAGN. IMM. ARETUSA SRL	415.000,00	01301160899	FISIOKINESITERAPIA	2013,00	472.764,75	449.641,61	427.864,02	427.864,02			427.864,02	2.652,76
IST. DIAGN. IMM. ARETUSA SRL	415.100,00	00867890899	RADIOLOGIA	2013,00	728.752,42	611.393,99	593.723,99	593.723,99			593.723,99	3.681,09
ST. M. O. FALCHI DR. PAOLO SNC	415.100,00	00867890899	FISIOKINESITERAPIA	2013,00	213.191,38	180.734,10	179.264,10	179.264,10			179.264,10	1.111,44
LAB. GAMMA S.A.S	415.900,00	01401710890	OCULISTICA	2013,00	137.493,68	124.936,78	121.136,78	121.136,78			121.136,78	7.098,62
CENTRO DIA.G.CARD. MANGIAFICO SRL	416.000,00	01398270890	ANALISI CLINICHE	2013,00	274.421,71	168.560,67	165.450,67	165.450,67			165.450,67	1.025,79
CENTRO ANALISI CLINICHE SRL	416.500,00	01330180892	CARDIOLOGIA	2013,00	195.954,62	152.149,99	145.529,99	145.529,99			145.529,99	8.528,06
CAVARRA & GIARDINELLI SRL	416.800,00	01250250899	ANALISI CLINICHE	2013,00	613.078,22	295.804,25	212.784,25	212.784,25			212.784,25	1.319,26
STUDIO CARD. SIRUGO S. & C.SAS	417.000,00	01443140892	ANALISI CLINICHE	2013,00	148.960,60	125.704,99	122.914,99	122.914,99			122.914,99	762,07
STUDIO ORTOP. DR. SIRUGO VZO & C. SAS	417.300,00	01468880891	ORTOPEDIA	2013,00	91.570,83	76.797,83	76.067,83	76.067,83			76.067,83	4.457,57
CENTRO ODONTOATRICO PITA SNC	417.400,00	01383840897	ODONTOIATRIA	2013,00	119.461,45	119.733,79	116.673,79	116.673,79			116.673,79	6.837,08
STUDIO CARD. DR. PASQUALE C. & C. SAS	417.800,00	01468710890	CARDIOLOGIA	2013,00	355.027,48	317.149,57	310.909,57	310.909,57			310.909,57	18.219,30
STUDIO OCUL. DOTT. SSA CARBONE A. SNC	417.900,00	01455620896	OCULISTICA	2013,00	72.670,62	37.858,33	25.618,33	25.618,33			25.618,33	1.501,23
FOR UCCELLO SRL	418.000,00	01499370895	CARDIOLOGIA	2013,00	384.914,08	317.002,50	305.152,50	305.152,50			305.152,50	17.881,94
STUDIO CARD. DR. ARMARO B. SAS	418.100,00	01420920892	CARDIOLOGIA	2013,00	1.121.547,84	524.672,06	514.662,06	514.662,06			514.662,06	30.159,20
AMB. CARDIOV. DR. S. ARCIERI & C. SAS	418.200,00	01500000896	CARDIOLOGIA	2013,00	221.823,38	158.785,05	155.865,05	155.865,05			155.865,05	9.133,69
ECOND. SAD DI AMATO CARMELO	418.900,00	01270150897	RADIOLOGI	2013,00	102.507,29	88.395,92	85.655,92	85.655,92			85.655,92	531,07
POLLAB SRL	419.100,00	01532960893	ANALISI CLINICHE	2013,00	104.310,54	93.719,47	91.446,17	91.446,17			91.446,17	566,97
AMB. OD.A DELSAS DICINCOTTA ELGA	419.200,00	01586090894	ODONTOIATRIA	2013,00	124.315,78	129.335,36	127.485,36	127.485,36			127.485,36	7.470,64
STUDIO DI RAD. E DIAGN. PER IMM. DEL DR. RUSSO	420.100,00	01509780894	RADIOLOGIA	2013,00	194.492,41	187.060,65	185.900,65	185.900,65			185.900,65	1.152,58
CLEFSAS	420.800,00	01506810892	ODONTOIATRIA	2013,00	180.033,22	157.852,57	153.152,57	153.152,57			153.152,57	8.974,74
CENTRO OD. DOTT. LO GIUDICE ENZO & C. SAS	421.300,00	01500720899	ODONTOIATRIA	2013,00	224.575,91	179.735,11	172.625,11	172.625,11			172.625,11	10.115,83
DENTAL CENTER FLORIDA SRL	421.400,00	01504970896	ODONTOIATRIA	2013,00	209.643,98	176.225,00	169.465,00	169.465,00			169.465,00	9.930,65
KARDIA DOTT. SSA MIANO & C. SAS	421.500,00	01534850894	CARDIOLOGIA	2013,00	266.064,49	240.129,72	236.149,72	236.149,72			236.149,72	13.838,37
BIOS LAB. ANALISI CLINICHE SAS	421.600,00	01588330892	ANALISI CLINICHE	2013,00	232.973,88	240.780,72	217.327,95	217.327,95			217.327,95	1.347,43
STUDIO PER MAL. CARD. VASC. DR. A. LIUZZO & C. S.	422.300,00	01651430892	CARDIOLOGIA	2013,00	149.021,05	92.328,27	87.608,27	87.608,27			87.608,27	5.133,84
NUOVA MEDICINA SRL	422.800,00	01591290893	ANALISI CLINICHE	2013,00	244.623,93	219.791,61	210.333,90	210.333,90			210.333,90	1.304,07
CONSORZIO SANITARIO D.E.D.A. A.R.L.	423.300,00	01651430892	ANALISI CLINICHE	2013,00	286.953,38	273.783,72	261.712,07	261.712,07			261.712,07	1.622,61
AMB. ODONTOATRICO RETUSEO DADO SRL	423.700,00	01104670896	ODONTOIATRIA	2013,00	45.241,24	16.892,01	16.352,01	16.352,01			16.352,01	958,23
DOTT. SCIBILIA FRANCESCO	423800	SCBFNC80T01B603	ODONTOIATRIA	2013	4.924,57	3.949,37	3.949,37	3.949,37			3.949,37	231,43

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato	Oneri prev.li
CASA DICURA VILLA AZZURRA SRL - SIRACUSA	190550	00904300894	RICOVERI OSPEDALIERI	2013	8.035.774,76	7.073.214,22	7.073.214,22				227.719,27	6.676.294,42
CASA DICURA VILLA MAURITIUS - ARCOBALENO SRL - SIRACUSA	190508	00984310896	RICOVERI OSPEDALIERI	2013	3.589.392,27	3.610.086,32	3.580.921,94		8.470,33			3.036.228,41
NUOVA CLINICA VILLA RIZZO SRL - FALLIMENTO IN ESERCIZIO PROVISORIO-SR	190701	00958650897	RICOVERI OSPEDALIERI	2013	4.952.693,26	4.843.123,71	4.843.123,71		1.555,31			

Altre informazioni relative agli acquisti di servizi sanitari da privato

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	

La Voce BA0400 “Acquisti servizi sanitari” presenta una riduzione pari ad €.6.664.275 rispetto al 2012 derivante dalle voci che si evidenziano come di seguito :

- a) La voce BA0410 “Acquisti servizi sanitari per medicina di base”, presenta un decremento pari ad €. 697.145 derivanti da una corretta analisi ed aggiornamento dell'anagrafe assistiti.
- b) La voce BA0490 “Acquisti servizi sanitari Farmaceutica”, presenta un decremento pari ad € 4.620.372, rispetto al consuntivo 2012, in linea con gli obiettivi aziendali. Sono state inoltre attivate tutte le azioni necessarie al contenimento dei costi per la farmaceutica in convenzione, per ciascuna categoria terapeutica indicata nel Decreto assessoriale 22/3/2013.
- c) La voce BA0530 “Acquisti servizi sanitari per Specialistica ambulatoriale ” presenta un decremento pari ad € 734.404, derivante dal costo effettivo determinato sulla base delle nuove tariffe come da D.A. 924 del 14 maggio 2013 Come indicato nella nota assessoriale prot. n°5/Dip/003534 del 15 gennaio 2014 avente per oggetto “costi per assistenza specialistica da privato anno 2013”, si è provveduto, altresì all'accantonamento di €.1.077.280 pari all'aggregato di spesa al netto della quota fissa di partecipazione incassata dalle strutture private e l'ammontare del costo.
- d) La voce BA0640 “Acquisti servizi sanitari per Assistenza Riabilitativa” non presenta scostamenti significativi rispetto al 2012, ed è in ogni caso compreso all'interno del tetto di spesa.
- e) La voce BA0700 “Acquisti servizi sanitari per Assistenza integrativa” ha subito uno scostamento rispetto al 2012 a seguito della riclassifica dei presidi per diabetici alla voce BA0210“Dispositivi medici”, e dei presidi per incontinenza trasferiti alla voce BA0790“Acquisti servizi sanitari assistenza protesica.
- f) La voce BA0750 “Acquisti servizi sanitari per Assistenza Protesica” subisce quindi un incremento derivante in parte dalla citata riclassifica dei presidi per incontinenza, ed in parte dalla maggiore richiesta di protesi acustiche e microinfusori per diabetici.
- g) La voce BA0800 “Acquisti di servizi per assistenza ospedaliera” tiene conto del tetto di spesa 2013, di cui al DA n°1384 del 22/7/2013 e dei criteri indicati nella nota assessoriale prot. n° 51620 del 19/6/2013, nonché delle prestazioni dei cosiddetti “DRG in fuga”.
- h) La voce BA1140 “Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria”, presenta un incremento di €. 233.000 prevalentemente per ADI, a seguito dell'aumento del numero degli utenti e delle prestazioni rispetto al 2012.
- i) La voce BA1200 “Compartecipazione al personale per ALPI”, è direttamente collegata agli incassi effettuati e presenta un decremento a seguito del passaggio all'extramoenia di alcuni

professionisti, conseguente alla cessazione delle autorizzazione allo svolgimento della cosiddetta “intramoenia allargata”.

- j) La voce BA1350 “Consulenze, collaborazioni altre prestazioni Area sanitaria”, presenta un decremento di € 303.480 , derivante dalla scadenza e/o mancato rinnovo di alcuni contratti di collaborazione coordinata e continuativa.
- k) La voce BA1490 “Altri servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza sanitaria ” presenta uno scostamento in aumento pari ad €.2.718.235, derivante in parte dal potenziamento delle attività di screening oncologici , ed alla contrattualizzazione nel corso del 2013 di alcune RSA private. Mentre il maggiore incremento rispetto al 2012 è dipeso dalla valorizzazione dei “Costi per mobilità passiva internazionale” (voce BA1540) inseriti per la prima volta all'interno della Tabella A.

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.
------------------	---

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS03 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie prevalentemente finanziate con fondi vincolati di PSN
------------------	--

DETTAGLIO CONSULENZE, INCARICHI E COLLABORAZIONI AREA SANITARIA

Nominativo del fornitore	Tipologia del servizio acquistato	Costo 2013	Fonte di finanziamento
Aloisi Maria Grazia	Farmacista	19.315	Bilancio aziendale
Anastasi Paola	Farmacista	35.975	Bilancio aziendale
Buonagrazia Gaetano	Tecnico di radiologia	7.376	Fondi PSN
Buonfiglio Federica	Infermiere	4.146	Bilancio aziendale
Celeste Giuseppe	Tecnico della prevenzione	30.765	Fondi PSN
Cipri Maria	Medico	41.644	Fondi PSN
Denaro Dario	Tecnico della prevenzione	30.765	Fondi PSN
Di Pietro Sebastiana	Farmacista	37.610	Bilancio aziendale
Digangi Giuseppa	Psicologo	11.813	Fondi PSN
Elisa Ausilia	Psicologo	5.811	Fondi PSN
Fargione Giovannella	Biologo	38.434	Fondi PSN
Fontana Aurelio	Tecnico della prevenzione	30.765	Fondi PSN
Giarrusso Salvatore	Medico	41.644	Fondi PSN
Lombardo giovanna	Farmacista	37.479	Bilancio aziendale
Marino Carla	Farmacista	3.209	Bilancio aziendale
Marletta Elisa	Farmacista	37.610	Bilancio aziendale
Messina Katjusa	Medico	33.597	Fondi PSN
Nobile Giovanna	Farmacista	37.752	Bilancio aziendale
Parla Marcella	Tecnico della prevenzione	30.833	Fondi PSN
Piantadosi Concetta	Infermiere	9.007	Fondi PSN
Piazza Cinzia	Farmacista	37.752	Bilancio aziendale
Romeo Agata	Psicologo	5.811	Fondi PSN
Salemi Tommaso	Ingegnere	5.629	Fondi PSN
Salerno Margherita	Farmacista	13.200	Bilancio aziendale
Sferrazza Concettina	Tecnico della prevenzione	22.130	Fondi PSN
Sipala Marylinda	Farmacista	37.397	Bilancio aziendale
Spadaro Daniela	Farmacista	40.786	Bilancio aziendale
Valenti Rossana	Biologo	27.240	Fondi PSN

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al	Valore CE al	Variazioni importo	Variazioni %
		31/12/2013	31/12/2012		
	SERVIZI NON SANITARI				
BA1580	Lavanderia	901863	879.857	22.006	2,50%
BA1590	Pulizia	5.494.874	5.321.050	173.824	3,27%
BA1600	Mensa	4.568.827	4.546.006	22.821	0,50%
BA1610	Riscaldamento	0	0	0	0,00%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	317.046	208.197	108.849	52,28%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	265.404	233.822	31.582	13,51%
BA1640	Smaltimento rifiuti	169.840	200.411	-30.571	-15,25%
BA1650	Utenze telefoniche	1.633.462	1.338.951	-75.489	-13,11%
BA1660	Utenze elettricità	4.082.485	4.115.623	-33.138	-0,81%
BA1670	Altre utenze	862.271	558.387	303.884	54,42%
BA1680	Premi di assicurazione	3.357.174	3.404.167	-46.993	-1,38%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
	<i>Aggiorn e formaz da az san regione</i>		60.623	-60.623	-100,00%
	<i>Comp dir gen contrib ad azsanrer</i>		69.970	-69.970	-100,00%
	<i>Costi ammin div da az san regione</i>		103.786	-103.786	-100,00%
	...			0	0,00%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	145.095	114.621	30.474	26,59%
	<i>Compartecipazione costi Corso di Laurea Scienze Infermieristiche</i>	135.000	90.000	45.000	50,00%
	<i>Versamento quote A VCP</i>	10.095	24.846	-14.751	-59,37%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	5.091515	4.656.294	435.221	9,35%
	Altri rimborsi e spese	14.008	25.473	-11.465	-45,01%
	Rimborsi per forfeitari per visite di medicina legale e fiscale	14.822	15.045	-222	-1,48%
	Altri servizi economici	3.761.778	3.132.874	628.904	20,07%
	Spese postali	23.855	185.338	-61.483	-33,17%
	Quote per spese condominiali	23.931	17.601	6.330	35,97%
	Spese per pubblicità e propaganda	13.375	75.174	-61.799	-82,21%
	Altri servizi	163.186	156.368	6.818	4,36%
	Costi per pubblicazioni	36.785	88.529	-51.743	-58,45%
	Servizi di comunicazione ed informazione pubblica		46.040		
	Servizio di vigilanza	751.504	868.073	-16.569	-13,43%
	Altri servizi non sanitari da privato	188.271	45.780	142.490	311,25%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	235.515	281.490	-45.975	-16,33%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0,00%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	36.973	-36.973	-100,00%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	230.320	281.490	-51.170	-18,18%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	8.746	141.218	-132.472	-93,81%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	182.275	104.406	77.869	74,58%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	0,00%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0	0	0,00%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	39.298	35.866	3.432	9,57%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	5.195	0	5.195	0,00%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0,00%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0,00%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	5.195	0	5.195	0,00%
	FORMAZIONE	111.088	141.117	-30.029	-21,28%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	0	0	0,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	111.088	141.117	-30.029	-21,28%
	TOTALE	26.766.458	25.999.993	766.465	2,95%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Gli scostamenti si riferiscono principalmente alle seguenti voci:

- BA1590 – “Pulizia” per €. 173.825 a seguito degli incrementi delle superfici e delle necessità di pulizia straordinaria collegata al trasferimento di alcuni servizi, a seguito dei lavori in corso specialmente presso il PO di Avola.
- BA1670 –“Altre utenze” per € 303.884 , a seguito dell’allaccio alla rete del metano del nuovo Po di Lentini avvenuta nel mese di maggio 2013.

- BA1740 –“Altri servizi non sanitari da privato” per un importo pari ad € 435.221, derivante dall’aumento dell’attività di supporto necessaria per supplire temporaneamente alla carenza di personale del ruolo tecnico .

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

AS04 – NO	Nell’esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie finanziati, in parte, con fondi vincolati di PSN.
------------------	---

DETTAGLIO CONSULENZE, INCARICHI E COLLABORAZIONI AREA NON SANITARIA			
Nominativo del fornitore	Tipologia del servizio acquistato	Costo 2013	Fonte di finanziamento
Breci Rosario	Ingegnere	38.466	Bilancio aziendale
Di Giorgio Agata	Addetto alla comunicazione	41.821	Bilancio aziendale
Midolo Sebastiano	Ingegnere	38.274	Fondi PSN
Pettignano Santo	Ingegnere	30.368	Fondi PSN
Salemi Tommaso	Ingegnere	34.384	Fondi PSN

La voce BA1900 -“Fomazione esternalizzata e non da privato” non ha subito scostamenti significativi.

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

La manutenzione straordinaria è stata capitalizzata, sulla base delle indicazione della UOC Tecnico, ove ritenuta incrementativa della stimata vita utile del cespote.
--

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.293.464	2.590.169	-296.705	-11,46%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	285.276	2.674	282.602	10568,52%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.084.215	2.711.748	372.467	13,74%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	62.742	429.157	-366.415	-85,38%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	86.184	73.984	12.200	16,49%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	833.533	899.934	-66.401	-7,38%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0,00%
TOTALE		6.645.414	6.707.666	-62.252	-0,93%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Le voci “Manutenzioni e riparazioni” non hanno subito scostamenti significativi rispetto al 2012.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2013	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA 1580	Lavanderia	901863			0,00%
BA 1590	Pulizia	5.494.874			0,00%
BA 1600	Mensa	4.568.827			0,00%
BA 1610	Riscaldamento	0			0,00%
BA 1620	Servizi di assistenza informatica	317.046			0,00%
BA 1630	Servizi trasporti (non sanitari)	265.404			0,00%
BA 1640	Smaltimento rifiuti	169.840			0,00%
BA 1650	Utenze telefoniche	1.163.462			0,00%
BA 1660	Utenze elettricità	4.082.485			0,00%
BA 1670	Altre utenze	862.271			0,00%
BA 1680	Premi di assicurazione	3.357.174			0,00%
BA 1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	0			0,00%
	...				0,00%
	...				0,00%
BA 1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	145.095			0,00%
	...				0,00%
	...				0,00%
BA 1740	Altri servizi non sanitari da privato:	5.0915.15			0,00%
	...				0,00%
	...				0,00%
BA 1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0			0,00%
BA 1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	111.088			0,00%
BA 1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	6.645.414	2.370.861	0	35,68%
BA 1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.293.464	633.402		27,62%
BA 1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	285.276	87.135		30,54%
BA 1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.084.215	1.650.323		53,51%
BA 1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	62.742			0,00%
BA 1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	86.184			0,00%
BA 1970	Altre manutenzioni e riparazioni	833.533			0,00%
BA 1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0			0,00%
	TOTALE	33.176.357	2.370.861	0	7,15%

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

DETTAGLIO LEASING		Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>							
...							
...							
...							
<i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>							
...							
...							
...							

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	155.542.429	154.331.419	1.211.010	0,78%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	86.562.065	86.659.348	-97.283	-0,11%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	77.200.395	77.068.601	131.794	0,17%
<i>BA220</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	69.979.658	70.918.331	-938.673	-1,32%
	Voci di costo a carattere stipendiale	37.880.320	38.606.102	-725.782	-1,88%
	Retribuzione di posizione	13.469.167	13.212.816	256.351	1,94%
	Indennità di risultato	923.745	905.436	18.309	2,02%
	Altro trattamento accessorio	2.740.059	3.011.462	-271.403	-9,01%
	Oneri sociali su retribuzione	14.889.485	15.126.122	-236.636	-1,56%
	Altri oneri per il personale	76.881	56.393	20.488	36,33%
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	7.220.737	6.150.270	1.070.467	17,41%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.138.463	3.495.965	642.498	18,38%
	Retribuzione di posizione	779.282	650.441	128.840	19,81%
	Indennità di risultato	53.445	71.754	-18.309	-25,52%
	Altro trattamento accessorio	566.880	496.135	70.745	14,26%
	Oneri sociali su retribuzione	1.682.668	1.435.975	246.693	17,18%
	Altri oneri per il personale		0	0	0,00%
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	0	0	0	0,00%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	9.361.670	9.590.747	-229.077	-2,39%
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	8.883.815	9.000.951	-117.136	-1,30%
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.228.323	5.382.846	-154.523	-2,87%
	Retribuzione di posizione	119.465	119.465	0	0,00%
	Indennità di risultato	326.630	346.127	-19.497	-5,63%
	Altro trattamento accessorio	337.954	245.545	92.410	37,63%
	Oneri sociali su retribuzione	1.871.442	1.906.968	-35.526	-1,86%
	Altri oneri per il personale		0	0	0,00%
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	477.855	589.796	-111.941	-18,98%
	Voci di costo a carattere stipendiale	318.028	384.471	-66.443	-17,28%
	Retribuzione di posizione	2.808	2.808	0	0,00%
	Indennità di risultato	24.585	27.128	-2.543	-9,37%
	Altro trattamento accessorio	22.071	37.682	-15.611	-41,43%
	Oneri sociali su retribuzione	110.362	137.707	-27.344	-19,86%
	Altri oneri per il personale		0	0	0,00%
<i>BA2180</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	0	0	0	0,00%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	68.980.364	67.672.071	1.308.293	1,93%
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	63.411.704	62.212.433	1.199.271	193%
	Voci di costo a carattere stipendiale	32.296.038	32.306.518	-10.481	-0,03%
	Straordinario e indennità personale	8.146.058	7.371.984	774.074	10,50%
	Retribuzione per produttività personale	2.481.912	2.270.855	211.056	9,29%
	Altro trattamento accessorio	5.851.543	5.836.835	14.708	0,25%
	Oneri sociali su retribuzione	13.421.676	13.207.822	213.854	1,62%
	Altri oneri per il personale	12.14.478	12.18.418	-3.940	-0,32%
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	5.568.660	5.459.638	109.022	2,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.231.581	3.135.922	95.659	3,05%
	Straordinario e indennità personale	203.516	182.729	20.787	11,38%
	Retribuzione per produttività personale	165.461	234.316	-68.855	-29,39%
	Altro trattamento accessorio	685.276	654.521	30.755	4,70%
	Oneri sociali su retribuzione	1.282.826	1.252.149	30.677	2,45%
	Altri oneri per il personale		0	0	0,00%
<i>BA2220</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	0	0	0	0,00%

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

La voce BA2090 “Personale Ruolo sanitario” non presenta scostamenti significativi .

In particolare le maggiori variazioni si rilevano in diminuzione nel personale a tempo indeterminato ed in aumento nel personale a tempo determinato a seguito del blocco del turnover imposto dalla Regione.

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	502.243	474.866	27.377	5,77%
BA2240	<u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>	383.648	402.180	-18.532	-4,61%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	383.648	402.180	-18.532	-4,61%
	Voci di costo a carattere stipendiale	137.822	138.980	-1.159	-0,83%
	Retribuzione di posizione	122.618	122.867	-249	-0,20%
	Indennità di risultato	40.108	35.405	4.703	13,28%
	Altro trattamento accessorio	5.671	22.245	-16.575	-74,51%
	Oneri sociali su retribuzione	77.430	82.681	-5.252	-6,35%
	Altri oneri per il personale		0	0	0,00%
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0,00%
	Retribuzione di posizione			0	0,00%
	Indennità di risultato			0	0,00%
	Altro trattamento accessorio			0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0,00%
	Altri oneri per il personale			0	0,00%
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			0	0,00%
BA2280	<u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u>	118.594	72.686	45.908	63,16%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	118.594	72.686	45.908	63,16%
	Voci di costo a carattere stipendiale	46.430	46.430	0	0,00%
	Straordinario e indennità personale	9.818	6.560	3.258	49,67%
	Retribuzione per produttività personale	37.229	3.466	33.762	974,00%
	Altro trattamento accessorio	52		52	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	25.066	16.230	8.836	54,44%
	Altri oneri per il personale			0	0,00%
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0,00%
	Straordinario e indennità personale			0	0,00%
	Retribuzione per produttività personale			0	0,00%
	Altro trattamento accessorio			0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0,00%
	Altri oneri per il personale			0	0,00%
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro			0	0,00%

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

Non si rileva alcun scostamento significativo.

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	13.248.171	14.260.907	-1.012.736	-7,10%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	411.691	422.350	-10.659	-2,52%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	411.691	422.350	-10.659	-2,52%
	Voci di costo a carattere stipendiale	222.859	222.861	-3	0,00%
	Retribuzione di posizione	72.224	72.535	-312	-0,43%
	Indennità di risultato	22.118	20.913	1.205	5,76%
	Altro trattamento accessorio	8.919	17.203	-8.285	-48,16%
	Oneri sociali su retribuzione	85.573	88.837	-3.264	-3,67%
	Altri oneri per il personale			0	0,00%
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	0	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0,00%
	Retribuzione di posizione			0	0,00%
	Indennità di risultato			0	0,00%
	Altro trattamento accessorio			0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0,00%
	Altri oneri per il personale			0	0,00%
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0,00%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	12.836.479	13.838.557	-1.002.078	-7,24%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	12.604.275	13.157.466	-553.191	-4,20%
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.972.919	7.481.991	-509.072	-6,80%
	Straordinario e indennità personale	1.072.137	925.063	147.075	15,90%
	Retribuzione per produttività personale	537.747	522.535	15.212	2,91%
	Altro trattamento accessorio	1.329.309	1.410.831	-81.522	-5,78%
	Oneri sociali su retribuzione	2.692.163	2.817.046	-124.883	-4,43%
	Altri oneri per il personale			0	0,00%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	232.204	681.091	-448.887	-65,91%
	Voci di costo a carattere stipendiale	98.756	418.698	-319.942	-76,41%
	Straordinario e indennità personale	33.452	8.168	25.284	309,56%
	Retribuzione per produttività personale	41.365	29.419	11.946	40,61%
	Altro trattamento accessorio	8.924	7.1938	-63.014	-87,59%
	Oneri sociali su retribuzione	49.707	152.868	-103.161	-67,48%
	Altri oneri per il personale			0	0,00%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	0,00%

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

La riduzione è dipesa dalla mancata sostituzione del personale andato in quiescenza.

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	18.329.773	18.750.596	-420.823	-2,24%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.576.770	1.739.014	-162.244	-9,33%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.576.770	1.739.014	-162.244	-9,33%
	Voci di costo a carattere stipendiale	660.349	728.423	-68.074	-9,35%
	Retribuzione di posizione	428.851	428.290	561	0,13%
	Indennità di risultato	131.092	123.402	7.690	6,23%
	Altro trattamento accessorio	348	57.503	-57.155	-99,39%
	Oneri sociali su retribuzione	356.130	401.397	-45.267	-11,28%
	Altri oneri per il personale			0	0,00%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0	0	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0,00%
	Retribuzione di posizione			0	0,00%
	Indennità di risultato			0	0,00%
	Altro trattamento accessorio			0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0,00%
	Altri oneri per il personale			0	0,00%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0		0	0,00%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	16.753.003	17.011.582	-258.578	-1,52%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.204.718	11.322.331	-117.613	-1,04%
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.567.615	6.803.038	-235.423	-3,46%
	Straordinario e indennità personale	1.301.200	1.285.500	15.700	122%
	Retribuzione per produttività personale	678.389	520.957	157.433	30,22%
	Altro trattamento accessorio	286.639	351.780	-65.141	-18,52%
	Oneri sociali su retribuzione	2.370.875	2.361.057	9.818	0,42%
	Altri oneri per il personale			0	0,00%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	206.498	378.092	-171.594	-45,38%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0,00%
	Straordinario e indennità personale			0	0,00%
	Retribuzione per produttività personale	194.416	287.610	-93.194	-32,40%
	Altro trattamento accessorio			0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	12.081	90.482	-78.401	-86,65%
	Altri oneri per il personale			0	0,00%
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	5.341.787	5.311.159	30.629	0,58%

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

La riduzione è dipesa dalla mancata sostituzione del personale andato in quiescenza.

CP01 –Costi del personale

CP01 – NO	I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente.
------------------	--

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ 2013	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2013	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2013	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2013	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2013	IMPORTO FONDO AL 31/12/ 2013	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INZIALE ANNO 2013
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI						0		0	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	14.585.995	14.248.449	724			752	14.248.449	-337.547	0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	3.050.837	3.050.837	724			752	3.050.837	0	0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1028.621	977.190	724			752	977.190	-51431	0
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA									
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1.759.674	1.745.966	131			129	1.745.966	-13.708	0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	369.368	351.200	131			129	351.200	-18.168	0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	643.442	552.975	131			129	544.533	-98.909	-8.442
PERSONALE NON DIRIGENTE									
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	11.369.033	10.806.287	2.355			2.346	10.766.181	-602.853	-40.107
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	8.025.000	8.025.000	2.355			2.346	7.912.388	-12.612	-12.612
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	4.565.780	4.152.392	2.355			2.346	4.136.510	-429.261	-16.872
TOTALE	45.397.750	43.910.295	9.629	0	0	9.680	43.733.262	-1664.488	-177.033

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	932.484	398.723	533.761	133,87%
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0	0,00%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	605.423	584.256	21.167	3,62%
	<i>Indennita' e rimborsi spese ed oneri sociali Direzione Aziendale</i>	518.504	451.304	67.200	14,89%
	<i>Indennita' e rimborsi spese ed oneri sociali collegio sindacale</i>	65.008	96.694	-31.685	-32,77%
	<i>Indennità, rimb.spese ed oneri sociali OIV</i>	219.11	36.259	-14.348	-39,57%
	...				
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.498.356	922.275	576.081	62,46%
	<i>Spese legali</i>	1.464.057	832.411	631.645	75,88%
	<i>Sconti, abbondi, ribassi, arreto di passivi</i>	10.15	4	10.11	25727,99%
	<i>Altre spese amministrative</i>	33.284	89.860	-56.575	-62,96%
	...				
	TOTALE	3.036.263	1.905.254	1.131.009	59,36%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	

Gli scostamenti più significativi si rilevano:

- alla voce BA 2510 “Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)”, a seguito degli incrementi delle tariffe Tares in alcuni comuni ove hanno sede i Presidi Ospedalieri.
- alla voce BA2550 “Altri oneri diversi di gestione”, a seguito della riclassifica del conto “Spese legali da decreti ingiuntivi , liti, arbitraggi, risarcimenti e transazioni”, che nel 2012 era allocato alla voce EA0560 “Altri oneri straordinari”.

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETALLO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:				
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	150.000	492.444	-342.444	-69,54%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	200.000	400.000	-200.000	-50,00%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	1.077.280	0	1.077.280	0,00%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.550.000	800.000	750.000	93,75%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	0,00%
	Accantonamenti per premio di operosità (SUM A1)	331.687	332.307	-620	-0,19%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:				
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	909.717	3.771.842	-2.862.125	-75,88%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	120.732	0	120.732	0,00%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0,00%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	71575	0	71575	0,00%
	Altri accantonamenti:	1.718.000	1.101.000	617.000	56,04%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	100.000	0	100.000	0,00%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	339.000	344.000	-5.000	-145%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	45.000	37.000	8.000	2162%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0	0	0,00%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0	0	0	0,00%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	0,00%
BA2890	Altri accantonamenti	1.234.000	720.000	514.000	7139%
	<i>Accantonamento per adeguamento prezzi</i>	<i>100.000</i>	<i>250.000</i>	<i>-150.000</i>	<i>-60,00%</i>
	<i>Accantonamento oneri fondo personale in quiescenza</i>	<i>200.000</i>	<i>200.000</i>		
	<i>Accantonamenti per interessi di mora</i>		<i>270.000</i>		
	<i>Accantonamento per maggiori oneri derivanti dall'applicazione D.L.vo 18/2011</i>	<i>931.000</i>			
	TOTALE	6.128.991	6.897.593	-768.602	-11,14%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

La voce “Accantonamenti per rischi” presenta una variazione in aumento € 1.284.836, principalmente dovuto all’Accantonamento per rischi connessi all’acquisto di prestazioni sanitarie da privato” per un importo pari ad € 1.077.280 ed all’accantonamento per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) per un importo superiore di 750.000 Euro rispetto al 2012.

Sono stati invece effettuati minori accantonamenti rispetto al 2012 per “Cause civili ed oneri processuali”, e per “Contenzioso personale dipendente” sulla base delle stime effettuate dalle UU.OO. competenti.

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	<p>Sulla voce “Altri accantonamenti” sono stati effettuati i seguenti accantonamenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Accantonamenti per interessi di mora per € 100.000; • Accantonamenti per rinnovo convenzioni MMG/PLS/MCA per € 339.000 e medici SUMAI per € 45.000. <p>In particolare la voce BA2890 accoglie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Accantonamento per adeguamento prezzi per €. 100.000, • Accantonamento per oneri personale in quiescenza per €. 200.000 sulla base del dato storico dei pagamenti a favore dell’INPDAP per personale andato in quiescenza. • Accantonamento per maggiori oneri derivanti dall’applicazione dell’art.29 del D.Lgs 118/2011 per un importo pari ad € 934.000, indicato nella Direttiva di Chiusura del Bilancio 2013.

24. 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	L'incremento si riferisce prevalentemente ad un maggiore utilizzo dell'anticipazione Cassa da parte dell'Istituto Tesoriere.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	SI	Gli oneri finanziari si riferiscono all'anticipazione di cassa ed all'addebito di interessi moratori per ritardato pagamento da parte dei fornitori sulla base della normativa vigente.

La composizione dei proventi e degli oneri finanziari nonché il confronto con i valori dell'esercizio precedente è la seguente:

Descrizione	2013	2012	Variazione
Interessi attivi	476	1.334	-858
Interessi passivi su anticipazione di Cassa	-3.028.630	-1.969.620	-1.059.010
Interessi di mora	-891.171	-1.197.093	305.922
Altri Interessi passivi	-7.248	-9.743	2.494
Altri oneri	-4.566	-3.221	-1.345
Totale	-3.931.139	-3.178.343	-752.797

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

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	

26. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	SI	*Sono state rilevate “ Plusvalenze ” per un importo pari ad € 11.163 a seguito della vendita della camera iperbarica del PO di Augusta che ha prodotto una plusvalenza di Euro 11.111 e di un Biometro Master con una plusvalenza di Euro 52. *Sono state altresì rilevate “ Minusvalenze ” per dismissione cespiti per fuori uso per un importo pari ad € 4.962

PS02 –Sopravvenienze attive

Le sopravvenienze attive ammontano complessivamente ad Euro 1.444.537 in lieve riduzione rispetto al 2012 per un importo pari ad Euro 78.780. Delle stesse risultano incassati Euro 619.172 nel 2013 ed Euro 30.643 nel 2014. <ul style="list-style-type: none">- Le “sopravvenienze attive v/aziende sanitarie pubbliche della Regione” si riferiscono prevalentemente a forniture di “presidi per assistenza integrativa” a cittadini residenti in altre province della Sicilia, relativi agli anni 2011 e 2012.- Le “sopravvenienze attive v/terzi relative al personale” sono pari ad Euro 1.059 si riferiscono a rimborsi di oneri prev.li da parte dell'ASP di Agrigento.- Le “sopravvenienze attive v/terzi relative alle conv. Medici di Base” si riferiscono a recuperi ENPAM da Pediatri di Libera scelta.- Le “altre sopravvenienze attive v/terzi” pari ad Euro 1.390.344 si riferiscono prevalentemente: quanto ad Euro 59.752 al rimborso da parte di Unicredit di somme impropriamente addebitate alla ex AUSL 8, nella qualità di Tesoriere nel periodo 2002 e 2003; quanto ad Euro 11.195 al rimborso da parte della BNL (n.q. di tesoriere ex AUSL 8) per somme addebitate impropriamente nell'esercizio 2007; quanto ad Euro 38.710 a contributo farmacie rurali anno 2012; quanto ad Euro 7.708 si riferiscono ad “indennità TBC anno 2012 ed Euro 6.504 per l'anno 2011; quanto ad Euro 15.758 a rimborso da parte del Comune di Noto del Servizio di Elisuperficie H24 per l'anno 2012; quanto ad Euro 3.060 a recupero per addebiti alle Farmacie Convenzionate anno 2010, Euro 46.403 per l'anno 2011 ed Euro 792.874 per l'anno 2012; ed infine Euro 399.688 per IRAP a credito anno 2012 da Unico 2013.
--

PS03 –Insussistenze attive

Le Insussistenze attive ammontano ad Euro 1.202.040 con un incremento rispetto all'esercizio 2012 di Euro 760.215.

- Le "Altre insussistenze attive" sono pari ad Euro 36.612 e si riferiscono prevalentemente ad allineamenti contabili a seguito delle operazioni di verifica dei conti e delle procedure ausiliarie.
- Le "Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi" si riferiscono prevalentemente a N.C. relative a fatture di anni precedenti e ad operazioni di riconciliazione saldi con i fornitori.

Si evidenzia in particolare l'importo di Euro 124.297 di abbuono interessi di mora da parte ditta Eli Lilly a seguito del rispetto dei tempi di pagamento delle fatture, da parte dell'azienda.

PS04 –Sopravvenienze passive

Le sopravvenienze passive ammontano complessivamente ad Euro 855.216 in diminuzione di Euro 824.418 rispetto al 2012 e si suddividono in:

- "Altre sopravvenienze passive V/Aziende sanitarie pubbliche della Regione" pari ad Euro 40.406 e si riferiscono principalmente al rimborso per gli anni 2011 e 2012 del comando di un dipendente della ASP di Catania per un importo Euro 33.491 e di Euro 6.863 nei confronti della A.O.U. di Catania per consulenze Urochirurgiche.
- "Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di prest. Sanitarie da operatori accreditati" per Euro 29.010 per fatture mai pervenute relative all'anno 2010 per integrazioni rette di Assistenza riabilitativa della Fondazione S.Angela Merici.
- "Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi" per un importo di Euro 247.201 relative prevalentemente a fatture mai pervenute di anni precedenti.

"Altre sopravvenienze passive" per un importo pari ad Euro 537.324 relative prevalentemente a TARSU anni 2010-2011-2012 per Euro 425.834, indennità farmacie rurali anno 2012 per Euro 38.710, indennità TBC anni 2011-2012, rimborsi assistiti per ADI 2012.

PS05 –Insussistenze passive

Le insussistenze passive ammontano complessivamente ad Euro 144.833 con un incremento rispetto al 2012 pari ad Euro 22.338 e si suddividono in:

- "Insussistenze passive v/aziende sanitarie pubbliche della Regione" per un importo pari ad Euro 302;
- "Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica" pari ad Euro 11.716 a seguito di operazioni di riconciliazione con i convenzionati;
- "Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi" per Euro 17.466 a seguito di operazioni di riconciliazione contabile con i fornitori;

"Altre insussistenze passive v/terzi" per Euro 74.038, di cui Euro 47.418 per cancellazione crediti v/regione (sottoconti di tesoreria) anni precedenti andati in perenzione amministrativa, e per insussistenze varie da enti pubblici.

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS06. 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	

Imposte e Tasse

La composizione della voce imposte e tasse nonché il confronto con i valori dell'esercizio precedente è rappresentata nella tabella seguente:

Descrizione	2013	2012	Variazione
TARSU/TARES	755.640	241.796	513.844
IMU	62.641	62.640	1
IRAP	13.498.264	13.518.518	-20.254
IRES	200.000	196.000	4.000

L'incremento dei costi per TARSU/TARES è dipeso principalmente dalla rideterminazione delle tariffe da parte di alcuni comuni presso i quali sono ubicati presidi ospedalieri aziendali.

La voce IRAP include l'imposta relativa all'attività istituzionale ed in particolare si riferisce alle seguenti tipologie:

- Euro 12.087.722 Irap personale dipendente;
- Euro 88.665 Irap su compensi per SEUS 118;
- Euro 1.143.587 Irap relativa a coll. e personale assimilato a lav. dipendente;
- Euro 178.290 Irap su attività di libera professione (Intramoenia).

CONCLUSIONI

Il presente Bilancio, composto da Stato e Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché, il risultato economico dell'esercizio 2013 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili costituite dal libro giornale in partita doppia e dai mastri tenuti ai sensi di legge.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

(Dott. Mario Carmelo Zappia)