



CENTRO NEUROLESI  
**BONINO PULEJO**  
P.O. COM. MESSINA

Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico  
Istituto di rilievo nazionale con personalità di diritto pubblico

## BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2017

### NOTA INTEGRATIVA

Testo coordinato

Allegato alla deliberazione n. 382/CS del 28/06/2018 così come  
integrato con deliberazione n. 1524/CS del 21/12/2018



**1. Criteri generali di formazione di esercizio**

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., recepito nell'ambito del SSR con L.R. n.5/2014 art.47, punto 12, comma 1, applicabile a partire dall'esercizio 2014. La procedura di redazione del Bilancio tiene inoltre conto della Direttiva Assessoriale (Assessorato della Salute – Serv. 5 Economico Finanziario) prot./Dip./n. 31956 del 20 aprile 2018.

Nella redazione del bilancio d'esercizio 2017 si è fatto riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), nonché alla direttive regionali adottate in materia di contabilità e bilancio delle Aziende del SSR.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificatamente 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 a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro fatta eccezione delle voci totali che sono rappresentate in centesimi d'euro.

**Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:**

GEN1 - NO	Non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.
-----------	---

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

GEN2 - NO	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 nelle continuità dei medesimi principi.
-----------	--

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

GEN3 - NO	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
-----------	---

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

GEN4 - NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in monete diversa dall'Euro.
-----------	--



## 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, ove presenti le specifiche voci di bilancio, sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	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. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i. nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo avviene con il consenso del Collegio sindacale.
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	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 fissate dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.; nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono caratteri incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono stati sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni cui si riferiscono. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.
<b>Titoli</b>	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base



	dell'andamento del mercato.
<b>Partecipazioni</b>	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata. Non sussistono i presupposti per procedere ad alcuna svalutazione delle partecipazioni possedute dall'Istituto.
<b>Rimanenze</b>	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
<b>Crediti</b>	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 verso la Regione sono annualmente riconciliati attraverso lo scambio di un prospetto MS excel contenente la stratificazione dei crediti per anno di formazione, l'importo ed il relativo provvedimento e tipologia di assegnazione. Analoga procedura viene eseguita con il Ministero della Salute.
<b>Disponibilità liquide</b>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale
<b>Ratei e risconti</b>	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
<b>Patrimonio netto</b>	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 e cioè sulla base del provvedimento regionale e/o statale di assegnazione. 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 e cioè sulla base del provvedimento regionale e/o statale di assegnazione.
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	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.
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<b>Ricavi e costi</b>	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
<b>Imposte sul reddito</b>	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.
<b>Conti d'ordine</b>	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 31.12.2017							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2016	T1		Di cui Personale Part Time al 31/12/2017	T12	T12	T13
		di cui Personale Part Time al 31/12/2016	Personale al 31/12/2017		Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
<b>Dirigenza</b>	73	-	73	-	868	3.419.983	2.642.583
- Medico - veterinaria	69	-	69	-	820	3.235.596	2.527.253
- Sanitaria	4	-	4	-	48	184.387	115.330
<b>Comparto</b>	170	-	215	-	2.109	5.050.944	1.194.974
- Categoria Ds	6	-	6	-	72	193.840	51.912
- Categoria D	161	-	206	-	2.001	4.784.681	1.125.771
- Categoria C	3	-	3	-	36	72.423	17.291
- Categoria Bs	-	-	-	-	-	-	-
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	1	-	1	-	12	23.640	166
<b>Dirigenza</b>	-	-	-	-	-	-	-
Livello dirigenziale	-	-	-	-	-	-	-
<b>Comparto</b>	1	-	1	-	12	23.640	166
- Categoria D	1	-	1	-	12	23.640	166
<b>RUOLO TECNICO</b>	46	-	43	-	533	916.934	181.624
<b>Dirigenza</b>	-	-	-	-	-	-	-
Livello dirigenziale	-	-	-	-	-	-	-
<b>Comparto</b>	46	-	43	-	533	916.934	181.624
- Categoria Ds	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria D	2	-	1	-	21	52.288	4.303
- Categoria C	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria Bs	7	-	7	-	84	150.482	45.363
- Categoria B	16	-	15	-	189	321.878	34.838
- Categoria A	21	-	20	-	239	392.286	97.120
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	6	-	6	-	72	138.847	12.308
<b>Dirigenza</b>	-	-	-	-	-	-	-
Livello dirigenziale	-	-	-	-	-	-	-
<b>Comparto</b>	6	-	6	-	72	138.847	12.308
- Categoria Ds	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria D	1	-	1	-	12	30.018	2.461
- Categoria C	2	-	2	-	24	53.486	4.606
- Categoria Bs	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria B	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria A	3	-	3	-	36	55.343	5.241



Dati sull'occupazione al 31.12.2017				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/2016 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2016 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 da altri enti
<b>RUOLO SANITARIO</b>	1			
Dirigenza				
- Medico - veterinaria				
- Sanitaria				
Comparto	1			
- Categoria Ds				
- Categoria D	1			
- Categoria C				
- Categoria Bs				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
<b>RUOLO TECNICO</b>				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

NUMERO DIPENDENTI ANNO 2016															
Categoria	A Tempo Determinato		Formazione Lavoro		Contratti di somministrazione (ex Interinale)		L.S.U./L.P.U.		Telelavoro - Personale indicato in T1		Personale soggetto a Turnazione - Personale indicato in T1		Personale soggetto a Reperibilità - Personale indicato in T1		
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
MEDICI	7,68	10,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,00	13,00	
DIRIG. SANITARI NON MEDICI	0,00	3,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PROFILI RUOLO SANITARIO - PERSONALE INFERMIERISTICO	8,93	34,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64,00	55,00	7,00	3,00	
PROFILI RUOLO SANITARIO - PERSONALE TECNICO SANITARIO	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	1,00	2,00	2,00	
PROFILI RUOLO SANITARIO - PERSONALE FUNZIONI RIABILITATIVE	7,43	29,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	6,00	0,00	0,00	
PROFILI RUOLO TECNICO	11,37	41,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,00	3,00	7,00	0,00	
DIR. RUOLO AMMINISTRATIVO	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PROFILI RUOLO AMMINISTRATIVO	9,00	14,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>48,41</b>	<b>133,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79,00</b>	<b>65,00</b>	<b>45,00</b>	<b>18,00</b>	

NUMERO DIPENDENTI ANNO 2017															
Categoria	A Tempo Determinato		Formazione Lavoro		Contratti di somministrazione (ex Interinale)		L.S.U./L.P.U.		Telelavoro/Smart working - Personale indicato in T1		Personale soggetto a Turnazione - Personale indicato in T1		Personale soggetto a Reperibilità - Personale indicato in T1		
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
MEDICI	20,90	29,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21,00	7,00	
DIRIG. SANITARI NON MEDICI	0,00	5,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PROFILI RUOLO SANITARIO - PERSONALE INFERMIERISTICO	19,65	89,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,00	66,00	8,00	3,00	
PROFILI RUOLO SANITARIO - PERSONALE TECNICO SANITARIO	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	1,00	7,00	4,00	
PROFILI RUOLO SANITARIO - PERSONALE FUNZIONI RIABILITATIVE	16,03	50,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	14,00	0,00	0,00	
DIR. RUOLO PROFESSIONALE	0,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PROFILI RUOLO TECNICO	28,06	71,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	2,00	8,00	0,00	
DIR. RUOLO AMMINISTRATIVO	1,00	0,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PROFILI RUOLO AMMINISTRATIVO	9,00	14,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>97,97</b>	<b>261,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82,00</b>	<b>83,00</b>	<b>44,00</b>	<b>14,00</b>	



<b>PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)</b>				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2016	Di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2016	Personale al 31/12/2017	Di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2017
<b>RUOLO SANITARIO</b>				
Dirigenza				
Comparto				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>				
Dirigenza				
Comparto				
<b>RUOLO TECNICO</b>				
Dirigenza				
Comparto				
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>				
Dirigenza				
Comparto				

<b>PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)</b>		
Tipologia di personale	uomini - anno 2016	uomini - anno 2017
<b>RUOLO SANITARIO</b>		
Dirigenza		
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>		
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO TECNICO</b>		
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>		
Dirigenza		
Comparto		

<b>PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)</b>		
Tipologia di personale	uomini - anno 2016	uomini - anno 2017
<b>RUOLO SANITARIO</b>		
Dirigenza		
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>		
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO TECNICO</b>		
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>		
Dirigenza		
Comparto		





<b>PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)</b>		
Tipologia di personale	uomini - anno 2016	uomini - anno 2017
<b>RUOLO SANITARIO</b>		
Dirigenza		
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>		
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO TECNICO</b>		
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>		
Dirigenza		
Comparto		

<b>PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS )</b>		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2016	Personale al 31/12/2017
<b>MEDICINA DI BASE</b>		
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro		



## 4. Immobilizzazioni materiali e Immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	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
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>													-
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>													-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	385.638		331.756	53.882			7.055,50					14.842	46.096
		218.621		207.778	10.843			3.999,87					14.843	-
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	833.981			833.981			1.136.790,90						1.970.772
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-			-			60.415,18						60.415
AAA160	Migliorie su beni di terzi <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	18.217			18.217									18.217
AAA180	Pubblicità <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>													-
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	786.052		207.293	578.758			70.206					151.426	497.538
		748.183		197.307	550.876			66.823					144.131	473.568
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>2.023.888</b>	<b>-</b>	<b>539.049</b>	<b>1.484.838</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.274.467</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>166.268</b>	<b>2.593.038</b>
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<b>966.804</b>	<b>-</b>	<b>405.085</b>	<b>561.719</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>70.823</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>158.973</b>	<b>473.568</b>

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali



Gli incrementi realizzati nel corso del 2017 pari a € 1.274.466 riguardano le seguenti categorie:

- *Rinnovo di brevetti relativi all'attività di ricerca;*
- *Acquisto e/o implementazione software per la gestione del PO Piemonte*
- *Migliorie su beni di terzi*

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

**Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento**

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
NON VALORIZZATO					
....					
....					

**Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo**

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

**Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità**

*[Handwritten signature]*



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	11.055				11.055										11.055,21	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-				-										-	
AAA300	Terreni indisponibili	-				-										-	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-				-										-	
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	3.767.960		1.094.433	2.673.527				166.980					115.544		2.724.962,80	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.759.482		720.722	2.038.760				127.334					84.615		2.081.479,79	
AAA360	Fabbricati strumentali (indisponibili)	10.494.031		6.669.433	3.824.599									703.815		3.120.753,23	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.912.202		2.129.419	1.782.783									410.650		1.372.132,99	
AAA380	Impianti e macchinari	1.942.958		1.506.567	436.391				52.313					132.083		356.620,92	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1.099.651		864.877	234.774				28.144					125.428		137.489,60	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	16.518.214		11.366.857	5.151.357				1.682.946					1.535.352		5.298.950,63	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	12.081.165		8.252.583	3.828.582				1.250.796					1.068.200		3.991.177,73	
AAA450	Mobili e arredi	665.557		537.853	127.704				583.676					142.571		568.808,61	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	190.298		176.217	14.081				19.202					19.202		14.080,90	
AAA470	Automezzi	139.320		117.488	21.832				-					14.556		7.277,78	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	95.653		81.098	14.556				-					14.556		-	
AAA500	Oggetti d'arte	-		-	-											-	
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	1.458.689		571.593	887.096				1.678.878					80.588		2.485.386,14	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	140.820		140.820	-									68.149		68.149,41	
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	1.683.411		-	1.683.411				172.260					-		1.855.671,31	
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>36.681.195</b>		<b>-</b>	<b>21.861.223</b>	<b>14.816.971</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.337.053</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.724.538</b>		<b>16.429.486,63</b>	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<b>20.279.271</b>		<b>-</b>	<b>12.365.735</b>	<b>7.913.536</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.425.476</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>1.810.801</b>	<b>7.528.212</b>

Tab. 5 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiale



DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Migliorie su Beni di terzi
Altri Beni Materiali
<b>Totale</b>

Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
2.223.900	462.264	1.761.636
913.667	189.916	723.750
<b>3.137.567</b>	<b>652.181</b>	<b>2.485.386</b>

Tab. 6 - Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Ristrutturazione Villa Lucciola		100.487			100.487
Realizzazione nuovo reparto degenze neuroriabilitazione	Por/Fers Sicilia 2007/2013	48.623			48.623
Lavori ex ANAS per installazione laboratorio Mtek-Caren		92.887			92.887
Installazione impianti terrici ex OPUS		5.734			5.734
Installazione serramenti presso IRCCS		1.342			1.342
Ristrutturazione palestra presso IRCCS		15.494			15.494
Realizzazione cancello IRCCS		6.039			6.039
Lavori di impermeabilizzazione del tetto del II piano dell'IRCCS		15.396			15.396
I SAL		46.467			46.467
Fornitura e collaudo macchine termiche		31.598			31.598
Acquisto sponda idraulica		4.063			4.063
Lavori ristrutturazione casa accoglienza		44.893			44.893
Lavori terrazzo lato nord ovest locale ex cucina palanmva I piano		5.673			5.673
Progetto efficientamento energetico	Risorse correnti	24.235			24.235
Progetto efficientamento energetico	Finanziamento Po/Fers 2007/2013	47.961			47.961
Riqualificazione ex ANAS da adibire a laboratori di immunologia ed istologia	LR 25/95 anno 2011	189.815			189.815
Microscopi da collaudare per progetto di telepatologia	Por/Fers Sicilia 2000/2006	716.519			716.519
Gruppo elettrogeno	Riserve di utili	199.640			199.640
Progetto dimassima collegamento area ingresso tra edifici esistenti e aree di attività riabilitative	LR 25/95 anno 2012	18.720			18.720
Acquisto letti elettrici e comodini per la nuova degenza da collaudare	Riserve di utili	18.564			18.564
Rifacimento parcheggio sito al 4 piano	Risorse correnti	42.311			42.311
Lavori di ristrutturazione residenza per i familiari dei malati degenti presso IRCCS		-	172.260		172.260
Serbatolo		6.950			6.950
<b>TOTALE</b>		<b>1.683.411</b>	<b>172.260</b>	<b>-</b>	<b>1.855.671,31</b>

Tab. 7 - Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

**IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.**

Per le Aziende del SSR il trattamento contabile degli ammortamenti, - ai sensi del Titolo II del D.Lgs. 118/2011 art 29 lettera b) – relativo ai cespiti acquistati con contributi in conto esercizio, è entrato in vigore nell'esercizio 2014 ai sensi della L.R. n. 5/2014; pertanto, le aliquote di ammortamento applicate sono quelle previste dall'All. 3 del D.Lgs. 118/2011 modificato dall'art. 1, comma 36 della Legge 228/2012 (c.d. legge di stabilità), tenuto conto della casistica applicativa emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in



ottemperanza alla Direttiva per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2017 delle Aziende Sanitarie (nota prot. n. 5°/Dip/31956 del 20.04.2018).

**IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.**

Con riferimento alle aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali si rimanda a quanto già affermato con riferimento agli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali.

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

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

**IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**

<b>IMM04 – NO</b>	Per i cespiti di valore inferiore a € 516,46 non ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
-------------------	---

**IMM05 – Svalutazioni.**

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

**IMM06 – Rivalutazioni.**

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

**IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.**

<b>IMM07 - NO</b>	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.**

<b>IMM08 - NO</b>	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
-------------------	--



## Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?	Se si, illustrare
<b>IMM09 – Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.?	SI	L'IRCCS vanta un diritto di superficie temporale per la durata di anni 30 come da atto notarile – repertorio n° 38569- registrato a Messina in data 26/10/2004 sottoscritto con la Fondazione Bonino – Pulejo.  Per quanto sopra espresso questa Amministrazione ha adeguato le aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni relativamente alla scadenza prevista e sta ponendo in essere le procedure per il rinnovo della convenzione.
<b>IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
<b>IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> 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	
<b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO	
<b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO	
<b>IMM14 – Altro.</b> 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 C.C.)	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:				
	...				
	...				
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>				

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:				
	...				
	...				
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>				

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate					
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
	...					
	...					
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>					

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





CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 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			
	...			
	...			
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>			

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)	Valore contabile
AAA710	<b>Partecipazioni:</b>	2.000									2.000
	Partecipazioni in imprese controllate										
	Partecipazioni in imprese collegate										
	Partecipazioni in altre imprese	2.000									2.000
AAA720	<b>Altri titoli:</b>										
AAA730	Titoli di Stato										
AAA740	Altre Obbligazioni										
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa										
AAA760	Titoli diversi										
	<b>TOTALE</b>	2.000									2.000

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

M

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)
<b>Partecipazioni in imprese controllate:</b>										
...										
<b>Partecipazioni in imprese collegate:</b>										
...										
<b>Partecipazioni in altre imprese:</b>	Palermo	Società consortile per azioni	162.000	100%	871.658	18.919.428	0	1,23%	10.721	Costo
...										
...										

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

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
<b>Partecipazioni in imprese controllate:</b>										
<b>Partecipazioni in imprese collegate:</b>										
...										
<b>Partecipazioni in altre imprese:</b>	2.000			2.000						2.000
...										
...										

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



Le immobilizzazioni finanziarie iscritte alla voce AAA710 non hanno subito variazioni rispetto all'anno 2016.

La partecipazione iscritta nella voce AAA710 si riferisce alla Società consortile per azioni "Servizi Ausiliari Sicilia" a totale partecipazione pubblica (quota di possesso 1,23% per un valore di € 2.000) ex deliberazione di Giunta regionale n. 366 del 21.12.2011 riguardante la fornitura in Housing providing di servizi ausiliari.

Si rappresenta che il dato relativo al patrimonio netto e al risultato d'esercizio della partecipazione in oggetto si riferisce ai valori rilevabili dall'ultimo bilancio disponibile.

**IF01 – Svalutazione crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.**

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.
-----------	--

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie**

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

M  
A

**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
<b>ABA020</b>	<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	<b>232.955</b>	<b>-</b>	<b>4.547.978</b>	<b>-</b>	<b>4.384.061</b>	<b>396.871,86</b>		<b>89.635</b>
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	181.777		4.002.756		3.811.780	342.752,84		64.498
	<i>Rimanenze mezzi di contrasto per radiologia</i>	16.983		93.549		82.411	28.120,80		14.829
	<i>Rimanenze Ossigeno - con AIC</i>	2.758		142.256		145.014	-		
	<i>Rimanenze Emoderivati con AIC - ad eccezione di produzione regionale</i>	31.437		302.829		310.082	24.183,89		10.310
	<i>Medicinali senza AIC</i>			6.589		4.775	1.814,33		-
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	-					-		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-					-		
<b>ABA040</b>	<b>Dispositivi medici:</b>	<b>188.610</b>	<b>-</b>	<b>2.816.531</b>	<b>-</b>	<b>2.828.332</b>	<b>376.808,74</b>		<b>200.147</b>
	<i>Dispositivi medici da somministrazione, prelievo e raccolta (A)</i>	37.647		205.809		188.237	55.218,22		27.963
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	-		343.073		337.240	5.833,26		5.833
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	2.895		62.544		46.777	18.662,16		16.359
	<i>Dispositivi vari (V)</i>	11.673		496.498		489.409	18.762,19		5.207
	<i>Ausili per incontinenza (T04)</i>	5.297		82.095		79.517	7.874,50		2.276
	<i>Ausili per persone disabili (Y)</i>	293		7.109		6.348	1.053,93		167
	<i>Reagenti diagnostici (W1)</i>	1.409		461.987		374.710	88.685,88		85.198
	<i>Materiale radiografico (Z13)</i>	11.063		26.949		10.516	27.495,44		1.205
	<i>Disinfettanti e prodotti per la sterilizzazione (D, S)</i>	1.557		29.106		26.043	4.619,62		424
	<i>Dispositivi per apparato cardiorespiratorio C</i>	19.511		115.186		114.318	20.378,19		5.687
	<i>Presidi medico chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)</i>	71.370		353.550		348.255	76.665,38		27.911
	<i>Presidi medico chirurgici specialistici (B, G, N, O, R, U)</i>	25.897		349.839		338.799	36.936,15		10.514
	<i>Strumentario chirurgica (K, L)</i>	-		273.037		260.899	12.137,44		10.705
	<i>Materiale per dialisi (F)</i>	-		9.750		7.264	2.486,38		698
ABA050	Prodotti dietetici	19.474		148.930		140.833	25.571,36		6.807
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	-					-		
ABA070	Prodotti chimici	-		124.768		123.394	1.374,33		1.374
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-					-		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	190		135.131		131.551	3.770,45		174
ABA100	Accanto per acquisto di beni e prodotti sanitari	-					-		
	<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>441.229</b>	<b>-</b>	<b>7.511.439</b>	<b>-</b>	<b>7.153.226</b>	<b>804.396,74</b>		<b>296.590</b>

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
ABA120	Prodotti alimentari	-					-		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.612		28.550	-	26.563	4.598,99	-	-
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-					-		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	13.242		71.826	-	77.799	7.268,79	-	-
ABA160	Materiale per la manutenzione	175		17.935		18.110	-		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	46		200.548		198.405	2.190,15		20
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-					-		
	<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>16.075</b>	<b>-</b>	<b>318.860</b>	<b>-</b>	<b>320.877</b>	<b>14.057,93</b>	<b>-</b>	<b>20</b>

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

**RIM01 - Svalutazioni**

<b>RIM01 – NO</b>	<p>Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro.</p> <p>Il metodo di valutazione delle rimanenze adottato per la valorizzazione delle rimanenze finali e il costo medio ponderato.</p> <p>In considerazione dell'elevata rotazione del magazzino e alla luce delle analisi effettuate, anche in sede di inventario fisico al 31.12.2017, non sono presenti farmaci di prossima scadenza e/o obsoleti e pertanto non si è proceduto ad iscrivere alcun fondo per la svalutazione del magazzino farmaceutico.</p>
-------------------	---

**Altre informazioni relative alle rimanenze.**

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



## 7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	<b>CREDITI VSTATO - PARTE CORRENTE</b>	-	-	-	-	-
	<b>Crediti vStato per spesa corrente e acconti:</b>	-	-	-	-	-
ABA210	Crediti vStato per spesa corrente - Integrazione a norma del D Lvo 56/2000	-	-	-	-	-
ABA220	Crediti vStato per spesa corrente - FSN	-	-	-	-	-
ABA230	Crediti vStato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA240	Crediti vStato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
ABA250	Crediti vStato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	-
ABA260	Crediti vStato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-	-
	<b>Crediti vStato - altro:</b>	-	-	-	-	-
ABA270	Crediti vStato per spesa corrente - altro	-	-	-	-	-
ABA280	<b>CREDITI VSTATO - INVESTIMENTI</b>	550 000	-	-	550 000,00	-
ABA280	<b>Crediti vStato per finanziamenti per investimenti:</b>	550 000	-	-	550 000,00	-
	Finanziamento conto capitale 2012 Mn.San. Workflow ID2012006584 del 09/11/2012 comunicato il 12/02/2015	550 000	-	-	550 000,00	-
ABA290	<b>CREDITI VSTATO - RICERCA</b>	909 601	2 302 949	2 063 245	1 149 304,33	-
ABA300	<b>Crediti vStato per ricerca corrente - Ministero della Salute</b>	4 030	1 721 217	1 435 517	289 730,00	-
ABA310	Crediti vStato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	848 898	591 732	627 728	802 901,93	-
ABA320	Crediti vStato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-
ABA330	<b>Crediti vStato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>	56.672	-	-	56 672,40	-
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI VSTATO</b>	1 459 601	2 302 949	2 063 245	1 699 304,33	-
	<b>CREDITI VREGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	-	-	-	-	-
ABA360	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	20 297 592	65 191 218	79 040 064	6 448 745,97	-
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	18 357 608	65 077 450	79 040 064	4 394 994,05	-
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	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>	-	-	-	-	-
ABA440	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>	-	-	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	1 964 716	113 768	-	1 978 483,74	-
ABA460	<b>CREDITI VREGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	75 268	-	-	75 268,18	-
ABA470	<b>CREDITI VREGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	2 730 547	-	-	2 730 547,17	-
ABA480	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</b>	2 730 547	-	-	2 730 547,17	-
ABA490	<b>Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</b>	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI VREGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	23 028 139	65 191 218	79 040 064	9 179 293,14	-

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



Il saldo esistente al 31.12.2017 per Crediti v regione per quota Fsr, pari ad € 4.394.994 risulta così costituito:

- € 2.714.445 Fsr 2016 da incassare al 31.12.2017
- € 572.627 Fsr 2014 da incassare al 31.12.2017
- € 307 Fsr 2013 da incassare al 31.12.2017
- € 566.973 Fsr 2012 da incassare al 31.12.2017
- € 995.050 Extra Fondo Vincolato al 31.12.2017

Con riferimento ai crediti di parte corrente per Fsr – anno 2017 della somma complessivamente assegnata pari a € 16.173.446 (Allegato “Scheda di Assegnazione FSR anno 2017 – nota prot. n. 5°/Dip/38505 del 17.05.2018 – è stato incassato l’intero importo.

Nell’ambito della voce ABA450 “Crediti verso Regione per spesa corrente – altro” sono classificati i crediti verso Regione derivanti dal finanziamento ex L.R. 25/95 secondo il seguente dettaglio:

Descrizione	2014
Regione Siciliana per contributo ex l. 25 – (anno 2011)	726.000
Regione Siciliana per contributo ex l. 25 – (anno 2009)	571.169
Regione Siciliana per contributo ex l. 25 – (anno 2006)	192.548
Regione Siciliana per contributo ex l. 25 – (anno 2012)	375.000
Regione Siciliana per contributo Pay Back (anno 2017)	113.767
<b>Totale</b>	<b>1.978.483,74</b>

La voce ABA 460 accoglie i crediti residui relativi al saldo del 10% del totale assegnato per progetti finalizzati destinati alla ricerca. Fin dal 2014 si è provveduto a riclassificare Crediti verso Regione per Ricerca nella voce Ce ABA460 prima allocati in ABA450 “Crediti verso Regione per spesa corrente – altro”. Si tratta:

<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	<b>75.268,18</b>
Convenzione Regione Siciliana e Irccs del 10/07/2008 per la realizzazione di un programma strategico ex art 12 e 12 bis D.Lgs. 502/92 per la realizzazione di un Progetto strategico sviluppo ed applicazione di tecnologie web based per il monitoraggio e la riabilitazione cognitiva... 10%	45.862
Convenzione Regione Siciliana e Irccs del 10/08/2009 finalizzata alla realizzazione del Progetto di farmacovigilanza “Studio osservazionale prospettico per la valutazione della sicurezza del trattamento con farmaci anti –TNF alfa” Nota Assessorato della Sanità – Dip. Per la Pianificazione Strategica Servizio 7 Farmaceutica 10%	24.851
Progetto ordinario Ricerca anno 2006 – Convenzione Regione Siciliana e Irccs nota Ministero della Salute e Assessorato Regione Siciliana – Dipartimento Osservatorio Epidemiologico Servizio 1 Nota del Dipartimento Osservatorio Epidemiologico Servizio 1 n. Prot. DOE/1/n 712 del 09/05/2007 10% Progetto ordinario di Ricerca “Studio morfofunzionale e metabolico con risonanza magnetica (RM) mediante tecniche innovative di neuroimaging in patologie croniche del bambino e dell’adulto 10%	517
Programma speciale ex art 12 D.Lgs. 502/92 Convenzione sottoscritta dal dipartimento reg.le Osservatorio Epidemiologico Area Dipartimento 6 Progetti Ricerca e Innovazione Codice Cup G71J07000040001 Prot Pro/Area/Int6/n.3212 del 14/01/2013	3.300
Programma speciale ex art 12 D. Lgs. 502/92 progetto di ricerca Meccanismo danno Neuronale 2006	738





CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI Comune di Messina progetto FIST - Telemedicina soggetti fragili	20 000		20 000	-	
		20 000		20 000	-	
	<b>CREDITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>					
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1 034			1 033,60	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					
	<b>TOTALE CREDITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	1 034			1 033,60	
	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>					
ABA620	Credit v/enti regionali:					
ABA630	Credit v/parimentazioni gestionali:					
ABA640	Credit v/altre partecipate:					
ABA650	<b>CREDITI V/ERARIO</b>	298 379	16 385	298 379	16 385,17	
ABA660	<b>CREDITI V/ALTRI</b>	622 542	660 024	674 015	608 550,31	
ABA670	Credit v/clienti privati	140 720	72 435	145 019	68 134,94	
	Fatture per prestazioni sanitarie rivolte a persone fisiche	1 235	222	950	507	
	Fatture relative ad attività di ricerca scientifica:					
	AMS Advanced Medical Services GmbH	1 224			1 224	
	BIOGEN IDEC LTD	650		650		
	BIOGENERICA srl	610		610		
	CERTO GIUSEPPA	14 230			14 230	
	IRCCS INMNEUROMED	84 717	34 720	119 437		
	LIFE TECHNOLOGIES ITALIA FIL LIFE TECHN. EUR BV	610			610	
	NOVARTIS FARMA S P A	8 551	1 903		10 454	
	OPUS RESIDENTIAL S R L	15 494		10 000	5 494	
	PENTAX S r l	12			12	
	RPS RESEARCH IBERICA	4 637		4 637		
	TELECOMITALIA SPA	14			14	
	The Marlène and Paolo Frasco Institute	8 738		8 738		
	Altre fatture		35 589		35 589	
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie					
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici					
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca	109 895	461 976	210 741	361 130,09	
	Progetto "Meccanismi Patogenici" - Fondazione Santa Lucia	5 000			5 000	
	Progetto "Rispetto qualità vita nel paziente oncologico" - IRCCS San Raffaele Pisano	72 000			72 000	
	Progetto "Combined multimodal" -IRCCS San Raffaele Pisano	17 460			17 460	
	Progetto "Definizione modello percorsi riabilitativo" - Fondazione Meugeri	10 000			10 000	
	Progetto "Meccanismi patogenici" - Istituto Mario Negri	1 800			1 800	
	Progetto "Meccanismi patogenici" - Regione Lazio	2 000			2 000	
	Progetto "Analisi problematiche di bicocca" - IRCCS Ospedale San Camillo Venezia	1 500			1 500	
	ISS	135			135	
	Progetto "Vitamina E" - Regione Umbria		142 600	85 560	57 040	
	Progetto "Disordini dalla coscienza" Azienda Ospedaliera Universitaria Pisana		113 076	90 461	22 615	
	Progetto "Ruolo dell'interazione Gene Ambiente" - G. Marano		102 500		102 500	
	Progetto "N-acetilcistina nel trattamento del dolore neuropatico" - Istituto Neurologico Mediterraneo NEUROMED		103 800	34 720	69 080	
ABA710	<b>Altri crediti diversi</b>	371 927	125 613	318 255	179 285,28	
	Credit su spendi per recupero somma	368 176		299 285	68 891	
	Credit v/forattori	2 374	47 501	18 970	31 405	
	Credit v/organi istituzionali	877			877	
	Credit per nota di credito da ricevere		4 875		4 875	
	Credit per fatture da emettere v/ soggetti pubblici		73 238		73 238	

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

M



- I Crediti verso Aziende sanitarie della Regione pari a € 1.033,60 e si riferiscono a Crediti verso Azienda Policlinico “G. Martino di Messina”
- I Crediti verso l’Erario riguardano gli acconti IRES versati in eccesso a Giugno 2017 (saldo 2016 e acconto 2017) e a Novembre 2017 (secondo acconto ires 2017), gli stessi andranno in compensazione nella dichiarazione dei redditi del 2018.

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>				
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>				
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				
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>				
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	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>				
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>				
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>				
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>				
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				
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	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>				
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>				
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>				
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>				

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

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

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

Nel corso dell'esercizio non si è proceduto ad alcuna svalutazione dei crediti vantati verso la Regione Siciliana, e i crediti verso lo Stato in quanto gli stessi risultano interamente esigibili in quanto frutto della riconciliazione che avviene con cadenza annuale.





CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	-	-	-	-	-	-
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>						
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						
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>	-	-	-	-	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro						
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	-	550 000	-	-	-	-
ABA280	<b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>		550 000				
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	56.672	-	-	-	-	1 092.632
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute						289 730
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute						802.902
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali						
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	56 672					
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>						
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	56.672	550 000	-	-	-	1.092.632



CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE		2.508.957	307	118.219	36.841	3.672.654	113.768
<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>		2.508.957	307	118.219	36.841	3.672.654	113.768
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	566.973	307	118.219	36.841	3.672.654	-
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	<b>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>	1.864.716	-	-	-	-	113.768
	Contributo legge regionale 25	1.864.716					
	Contributo Pay-Back						113.768
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	75.268	-	-	-	-	-
	Convenzione Regione Siciliana e IRCCS del 10/07/2008 per la realizzazione di un programma strategico ex art. 12 e 12 bis D Lgs 502/92 per la realizzazione di un Progetto strategico sviluppo ed applicazione di tecnologie web based per il monitoraggio e la riabilitazione cognitiva - 10%	45.862					
	Convenzione Regione Siciliana e IRCCS del 10/08/2009 finalizzata alla realizzazione del Progetto di farmacovigilanza "Studio osservazionale prospettico per la valutazione della sicurezza del trattamento con farmaci anti-TNF alfa" Nota Assessorato Sanità - Dip. Per la Pianificazione Strategica Servizio 7 Farmaceutica - 10%	24.851					
	Progetto ordinario ricerca anno 2006 - Convenzione Regione Siciliana e IRCCS Nota Ministero della salute e Assessorato Regione Siciliana - Dipartimento Osservatorio Epidemiologico Servizio 1 Nota del Dipartimento Osservatorio Epidemiologico Servizio 1 n. Prot. DOE/1n 712 del 09/05/2007 - 10%. Progetto ordinario di ricerca "Studio morfofunzionale e metabolico con risonanza magnetica (RM) mediante tecniche innovative di neuroimaging in patologie croniche del bambino e dell'adulto - 10%	517					
	Programma speciale ex art. 12 D Lgs 502/92 Convenzione sottoscritta dal dipartimento Regionale Osservatorio Epidemiologico Area Dipartimentale 6 Progetti Ricerca Innovazione Codice CUP G 7107000040001 Proj/Area/Int/n. 3212 del 14/01/20130	3.300					
	Programma speciale ex art. 12 D Lgs. 502/92 progetto di ricerca Meccanismo danno neuronale 2006	738					
<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>		1.108.931	-	-	-	1.623.618	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.108.930,87	-	-	-	1.623.618	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione						
<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>							
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite						
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005						
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti						
<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>		3.613.887	307	118.219	36.841	5.296.270	113.768

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



CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
ABA530	CREDITI V/COMUN						
	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>						
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	-	-	468	566		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire						
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE						
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	-	-	468	566	-	-
	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	-	-	-	-	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:						
	.....						
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:						
	.....						
ABA640	Crediti v/altre partecipate:						
	.....						
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	-	-	16.385
	Credito verso erario per IRES	-	-	-	-	-	16.385

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
<b>ABA670</b>	<b>Crediti v/clienti privati</b>	17.545	-	-	-	-	50.590
	<i>Fatture relative a prestazioni di servizi sanitari reso a favore dell'IRCCS per i quali esiste un contenzioso per prestazioni di servizi di natura assistenziale anno 2009</i>	16.321					
	<i>Studio Tigris</i>	1.224					
	<i>FATTURE relative ad altri trials e altra attività anche non sanitaria</i>						50.590
<b>ABA680</b>	<b>Crediti v/gestioni liquidatorie</b>						
<b>ABA690</b>	<b>Crediti v/altri soggetti pubblici</b>						
<b>ABA700</b>	<b>Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca</b>	109.895	-	-	-	-	251.236
2010	<i>Fondazione Santa Lucia - Progetto meccanismi patogenici</i>	5.000					
2010	<i>IRCCS San Raffaele Pisana (Progetto "Ripetto qualità vita nel paziente oncologico")</i>	72.000					
2010	<i>IRCCS San Raffaele Pisana (Progetto "Combined multimodal")</i>	17.460					
2010	<i>Fondazione Maugeri (Progetto "Definizione modello percorso riabilitativo")</i>	10.000					
2010	<i>Istituto Mario Negri (Progetto "Meccanismi Patogenici")</i>	1.800					
2010	<i>Regione Lazio (Progetto "Meccanismi Patogenici")</i>	2.000					
2010	<i>IRCCS Ospedale San Camillo Venezia (Progetto "Analisi problematiche di biotecnica")</i>	1.500					
2009	<i>Istituto Superiore della Sanità</i>	134					
2017	<i>Regione Umbria (Progetto "Vitamin E" Regione Umbria)</i>						57.040
2017	<i>Azienda Ospedaliera Universitaria Pisana (Progetto "Disordini della coscienza")</i>						72.615
2017	<i>Azienda G. Martino (Progetto "Ruolo dell'Interazione Gene Ambiente")</i>						102.500
2017	<i>Istituto Neurologico Mediterraneo NEUROMED (Progetto "N-acetilcisteina nel trattamento del dolore neuropatico")</i>						69.080
<b>ABA710</b>	<b>Altri crediti diversi</b>			877	-	68.891	109.517
	<i>Crediti su stipendi per recupero somma</i>					68.891	
	<i>Crediti v/fornitori</i>						31.405
	<i>Crediti v/organi istituzionali</i>			877			
	<i>Crediti per note di credito da ricevere</i>						4.875
	<i>Crediti per fatture da emettere v/ soggetto pubblici</i>						73.238

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





CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>			
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>			
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			
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>			
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	550.000,00	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	550.000,00	-	-
	Finanziamento conto capitale Mn. San. Work-flow ID 2012006584 del 09/11/2012 comunicato il 12/02/2015	550.000	-	-
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	1.149.304,33	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	289.730,00	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	802.901,93	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	56.672,40	-	-
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	<b>1.699.304,33</b>	-	-
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	4.470.262,23	1.978.484	-
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	4.394.994,05	-	-
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	4.394.994,05	-	-
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	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>			
ABA440	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>			
ABA450	<b>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>		1.978.483,74	-
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	75.268,18	-	-
	Convenzione Regione Siciliana e IRCCS del 10/07/2008 per la realizzazione di un programma strategico ex art. 12 e 12 bis D.Lgs. 502/92 per la realizzazione di un Progetto strategico sviluppo ed applicazione di tecnologie web based per il monitoraggio e la riabilitazione cognitiva. 10%	45.862,18	-	-
	Convenzione Regione Siciliana e IRCCS del 10/08/2009 finalizzata alla realizzazione del Progetto di farmacovigilanza "Studio osservazionale prospettico per la valutazione della sicurezza del trattamento con farmaci anti-TNF alfa" Nota Assessorato Sanità - Dip. Per la Pianificazione Strategica Servizio 7 Farmaceutica 10%	24.851,00	-	-
	Progetto ordinario ricerca anno 2006 - Convenzione Regione Siciliana e IRCCS Nota Ministero della salute e Assessorato Regione Siciliana - Dipartimento Osservatorio Epidemiologico Servizio 1 Nota del Dipartimento Osservatorio Epidemiologico Servizio 1 n. Prot. DUE/In 712 del 09/05/2007 10%. Progetto ordinario di ricerca "Studio morfofunzionale e metabolico con risonanza magnetica (RM) mediante tecniche innovative di neuroimaging in patologie croniche del bambino e dell'adulto 10%	517,00	-	-
	Programma speciale ex art. 12 D.Lgs. 502/92 Convenzione sottoscritta dal dipartimento Regionale Osservatorio Epidemiologico Area Dipartimentale 6 Progetto Ricerca Innovazione Codice CUP G7107000040001 Prot/Area/Int'n. 3212 del 14/01/20130	3.300,00	-	-
	Programma speciale ex art. 12 D.Lgs. 502/92 progetto di ricerca Meccanismo danno neuronale 2006	738,00	-	-
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	2.730.547,17	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	2.730.547,17	-	-
ABA490	<b>Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</b>			
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>			
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite			
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostruzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>7.200.809,40</b>	<b>1.978.484</b>	-

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





CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
<b>ABA530</b>	<b>CREDITI V/COMUN</b>			
	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	1 033,60		
<b>ABA560</b>	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
<b>ABA570</b>	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
<b>ABA580</b>	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1 033,60		
<b>ABA590</b>	Acconto quota FSR da distribuire			
<b>ABA600</b>	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>			
	<b>TOTALE CREDITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	1 033,60		
	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>			
<b>ABA620</b>	Crediti v/enti regionali:			
<b>ABA630</b>	Crediti v/sperimentazioni gestionali:			
<b>ABA640</b>	Crediti v/altre partecipate:			
<b>ABA650</b>	<b>CREDITI V/ERARIO</b>	16 385,17		
	Credito verso erario per IRES	16 385,17		
	<b>CREDITI V/ALTRI</b>	608 550,31		
<b>ABA670</b>	Crediti v/clienti privati	68 134,94		
<b>ABA680</b>	Crediti v/gestioni liquidatorie			
<b>ABA690</b>	Crediti v/altri soggetti pubblici			
<b>ABA700</b>	<b>Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca</b>	361 130,09		
	Progetto "Mecanismi Patogenici" - Fondazione Santa Lucia	5 000,00		
	Progetto "Rispetto qualità vita nel paziente oncologico" - IRCCS San Raffaele Pisana	72 000,00		
	Progetto "Combined multimodal" - IRCCS San Raffaele Pisana	17 460,00		
	Progetto "Definizione modello per corsi riabilitativo" - Fondazione Mbugeri	10 000,00		
	Progetto "Mecanismi patogenici" - Istituto Mario Negri	1 800,00		
	Progetto "Mecanismi patogenici" - Regione Lazio	2 000,00		
	Progetto "Analisi problematiche di bioetica" - IRCCS Ospedale San Camillo Venezia	1 500,00		
	ISS	134,89		
	Progetto "Vitamin E" - Regione Umbria	57 040,00		
	Progetto "Disordini della coscienza" - Azienda Ospedaliera Universitaria Pisana	22 615,20		
	Progetto "Ruolo dell'Interazione Gene Ambiente" - G. Martino	102 500,00		
	Progetto "N-acetilcisteina nel trattamento del dolore neuropatico" - Istituto Neurologico Mediterraneo NEURONED	69 080,00		
<b>ABA710</b>	<b>Altri crediti diversi</b>	179 285,28		
	Crediti su stipendi per recupero somma	68 891,25		
	Crediti v/fornitori	31 404,53		
	Crediti v/organismi istituzionali	877,03		
	Crediti per note di credito da ricevere	4 874,83		
	Crediti per fatture da emettere v/ soggetti pubblici	73 237,64		

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

I Criteri registrati nella voce ABA700 "Crediti verso enti pubblici per ricerca" si riferiscono ai crediti relativi a progetti di ricerca finalizzati ex art. 12 bis D.Lgs. 502/92 e s.m.i fatturati agli istituti capofila dei programmi di ricerca.



Inoltre per i crediti verso lo Stato il cui importo è pari a € 1.699.304, è necessario precisare che a seguito di Revisione volontaria del Bilancio così come argomentato nella Relazione sulla Gestione si è proceduto a una rideterminazione del montante dei Crediti verso lo Stato correggendo eventuali errori di imputazione.

I Crediti verso la Regione e verso il Ministero della Salute sono stati adeguati a seguito di procedura di riconciliazione così come descritta nei criteri di valutazione.

L'importo residuale a € 56.672 è di formazione antecedente al 2009 si riferisce a crediti vantati nei confronti di Ircs capofila di progetti finanziati dal Ministero della Salute ancora in corso per i quali si attende la riscossione; pertanto il credito si è ritenuto di riscossione certa e non si è proceduto ad effettuare alcuna svalutazione.

<b>DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA</b>	<b>Mobilità in compensazione</b>	<b>Mobilità non in compensazione</b>	<b>Altre prestazioni</b>
<i>Crediti verso Azienda Ospedaliera Universitaria G. Martino</i>	0	0	1 033,60
<b>TOTALE</b>	0	0	1 033,60

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

I Crediti verso Aziende sanitarie della Regione per un totale complessivo pari a € 1033,60. si riferiscono ad crediti vantati nei confronti Azienda Ospedaliera Universitaria G. Martino.



Come rappresentato nella tabella 25 i *Crediti verso Regione per investimento* accolgono i crediti relativi ai seguenti finanziamenti:

- ✓ € 542.547: Finanziamento POR Sicilia 2000-2006 progetto rete di telepatologia oncologica Regione Siciliana sottomisura 5.01;
- ✓ € 816.000: Finanziamento Conto Capitale 2013 Ministero della Salute. Progetto Rete Regionale Siciliana per la Neuroteleriabilitazione nello Stroke al domicilio.
- ✓ € 1.372.000: Finanziamento Po/FERS 2007/2013 Linea di intervento 6.1.2.A "Acquisizione di attrezzature sanitarie e sistemi per la riabilitazione robotizzata"

La voce *Crediti verso Stato per investimenti* è costituita dal seguente finanziamento:

- ✓ € 550.000 Finanziamento conto capitale 2012 Ministero della Sanità per la riabilitazione neuromotoria mediante realtà virtuale immersiva.

#### CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante

<b>CRED01 - SI</b>	Nel corso dell'esercizio sono stati stralciati i crediti iscritti nell'attivo circolante e riguardano le seguenti voci: <ul style="list-style-type: none"><li>✓ Crediti v/dipendenti per € 299.285,96</li><li>✓ Crediti v/Comuni per € 20.000,00</li></ul>
--------------------	--

#### Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se si, illustrare
<b>CRED02 – Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
<b>CRED03 – Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
<b>CRED04 – Altro.</b> 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 C.C.)?	NO	



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 (-)	Consistenz a finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		550.000		550.000			550.000,00
	<i>Finanziamento conto capitale 2012 Ministero della Sanità per la riabilitazione neuromotoria mediante realtà virtuale immersiva</i>	D D.G. 1214/2014	550.000		550.000			550.000
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		3.336.920	605.373	2.730.547			2.730.547,17
	<i>Finanziamento POR Sicilia 2000-2006 progetto rete di telepatologia Regione Siciliana sortomisura 5 01</i>	D A. n. 2640/09 del 16/11/2009	1.147.920	605.373	542.547			542.547,17
	<i>Finanziamento Conto Capitale 2013 Ministero della Salute. Progetto Rete Regionale Siciliana per la Neurorehabilitazione nello Stroke dall'acuzie al domicilio.</i>	D D.G. 2180/2015	816.000		816.000			816.000
	<i>Finanziamento Po/FERS 2007/2013 Linea di intervento 6.1 2.A "Acquisizione di attrezzature sanitarie e sistemi per la riabilitazione robotizzata"</i>	D D.G. 2418 del 29/12/2015	1.372.000		1.372.000			1.372.000
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

**8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

CODICE MOD. SP	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	Cessioni (valore netto)	
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate										
	Partecipazioni in imprese collegate										
	Partecipazioni in altre imprese										
ABA740	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni										
	<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>										

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
<b>Partecipazioni in imprese controllate:</b>									
...									
<b>Partecipazioni in imprese collegate:</b>									
...									
<b>Partecipazioni in altre imprese:</b>									
...									
...									

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



CODICE MOD. SP	DETTAGLIO 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	
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate:									
	...									
	...									
	Partecipazioni in imprese collegate:									
	...									
	...									
	Partecipazioni in altre imprese:									
...										
...										
ABA740	Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)									
...										
...										

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

**Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se si, illustrare
<b>AF01 – Gravami.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
<b>AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> 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	
<b>AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> 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	
<b>AF04 – Altro.</b> 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 C.C.)?	NO	

**9. Disponibilità liquide**

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	2 192 088	688 280	679 096	2 201 270
	- Ticket Casazza	797	195 053	190 768	5 062
	- Ticket Piemonte	3 551	426 676	424 614	5 612
	- Casa d'accoglienza	3 648	3 210	4 073	2 785
	- Progetto Alea	2 000		321	1 679
	- Carta prepagata DS	14 916	14 945	19 749	10 112
	- Carta prepagata DG	10 000			10 000
	- Conto Jessica	2 156 000			2 156 000
	- Cassa Economale	1 175	38 395	39 570	-
	- Carta prepagata resp. SARS		10 000		10 000
ABA770	Istituto Tesoriere				
ABA780	Tesoreria Unica	5 764 606	67 017 569	42 499 169	30 283 005
ABA790	conto corrente postale	7 207	10 044	568	16 683

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Handwritten signatures and initials in the bottom right corner of the page.

**DL01 – Fondi vincolati.**

<b>DL01 – SI</b>	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati. Sono relativi al Conto Jessica che accoglie un finanziamento vincolato per il miglioramento dell'efficienza energetica dell'Azienda
------------------	---

Tra le "Disponibilità liquide" non sono stati iscritti i trasferimenti giacenti presso la cassa regionale ma non ancora prelevati dal Centro, poiché sono stati considerati non effettivamente rientranti tra le disponibilità liquide dell'Azienda.

**Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se si, illustrare
<b>DL02 – Gravami.</b> Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc'?	NO	
<b>DL03 – Altro.</b> 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 C.C.)?	NO	

**10. Ratei e risconti attivi**

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA2090	Stipendi personale ruolo Sanitario	6.806,16	
BA2320	Stipendi personale ruolo Tecnico	456,19	
BA2540	Stipendi Organi istituzionali	3.829,14	
	<b>Totale</b>	<b>11.091,49</b>	

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	28.243,95	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privati	161,00	-
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	7.341,00	-
BA1940	Manutenzione attrezzature sanitarie e scientifiche	22.078,00	-
BA1390	Altri premi assicurativi	3.539,75	-
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	4.514,43	-
	<b>Totale</b>	<b>65.878,13</b>	-

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



**Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>RR01</b> – 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 C.C.)?	NO	

M.  
GA

**11. Patrimonio netto**

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazio ni	Assegnazio ni nel corso dell'eserciz io	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	
<b>PAA000</b>	<b>FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>3.075.151,02</b>	<b>1.946.702</b>				<b>5.021.853,27</b>
<b>PAA010</b>	<b>FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:</b>	<b>8.858.179,14</b>	<b>221.461</b>		<b>1.734.765</b>		<b>7.344.875,40</b>
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-					-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	1.086.884,78			228.108		858.777,10
PAA040	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>	-					-
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	-					-
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	1.086.884,78			228.108		858.777,10
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	3.222.334,96	221.461		557.185		2.886.611,10
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-					-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	4.548.959,40			949.472		3.599.487,20
<b>PAA100</b>	<b>RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI</b>	<b>4.200,00</b>			<b>2.800</b>		<b>1.400,00</b>
<b>PAA110</b>	<b>ALTRE RISERVE:</b>	<b>10.639.221,93</b>	<b>1.275.393</b>		<b>232.209</b>		<b>9.131.619,54</b>
PAA120	Riserve da rivalutazioni						-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire						-
PAA140	Contributi da reinvestire						-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	10.639.221,93	1.275.393		232.209		9.131.619,54
PAA160	Riserve diverse						-
<b>PAA170</b>	<b>CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:</b>						
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005						-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti						-
PAA200	Altro						-
<b>PAA210</b>	<b>UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO</b>	<b>4.688.753,13</b>	<b>852.000</b>				<b>3.836.753,13</b>
<b>PAA220</b>	<b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>40.770,18</b>	<b>40.770</b>			<b>36.765</b>	<b>36.765,11</b>
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>27.306.275,40</b>	<b>0</b>		<b>1.969.774</b>	<b>36.765</b>	<b>25.373.266,45</b>

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



CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o Incassato	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologie di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di autorizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAAB20	Per beni di prima dotazione: assegnati in data antecedente al 1/1/2011 assegnati a carico dall'1/1/2011 (dettagliare)												
PAA060	Da Stato: assegnati in data antecedente al 1/1/2011					1 086 884,78			728 108		658 777,10		
	1. Finanziamento Conto Capitale 2013 Ministero della Salute: Progetto Rete Regionale Siciliana per la Neuroreabilitazione nello Stroke dall'uscita al domicilio	Vincolato	2015	D.M. Salute Finanziamento conto capitale 2013		600 000,00					600 000,00		
	2. Riabilitazione neurologica mediante realtà virtuale immersiva	Vincolato	2014	D.M. Salute 12/02/2015		466 894,78			728 108		758 777,10		
PAA070	Da Regione: assegnati in data antecedente al 1/1/2011					3 222 334,96	221 461		557 185		2 886 611,10	0	
	3. Finanziamento PQ/FERS per l'innalzamento della salubrità delle strutture ospedaliere	Vincolato	2011	D.G. 504/11 del 23/03/2011		56 682,95					56 682,95		
	4. Finanziamento PQ/FERS per l'incremento della dotazione delle apparecchiature ad alta tecnologia nei poli sanitari regionali Rettifica contributo esercizio di 118/11 Finanziamento per investimenti derivanti da uti	Vincolato	2010	D.G. 1672/10 del 26/08/2009		650 533,05			490 810		159 716,67		
	5. Adeguamento sistemi informativi	Vincolato	2013	Finanziamento art 75 DL 112 del 22/06/2008		576 139,00			66 368		576 139,00		
	6. Rettilizzazione neurologica mediante realtà virtuale immersiva. Finanziamento conto capitale 2012	Vincolato	2014	D.G. 1214/2014		66 369,36							
	7. Finanziamento Conto Capitale 2013 Ministero della Salute: Progetto Rete Regionale Siciliana per la Neuroreabilitazione nello Stroke dall'uscita al domicilio Finanziamento conto capitale 2013	Vincolato	2015	D.G. 1532/2015		46 773,77					46 773,77		
PAA080	Da altri soggetti pubblici: assegnati in data antecedente al 1/1/2011 assegnati a carico dall'1/1/2011 (riassegnare)					550 000,00					550 000,00		
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: assegnati in data antecedente al 1/1/2011					300 000,00					300 000,00		
	Finanziamento per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio - da stato					4 548 959,40			649 472		3 599 467,20		
	Finanziamento per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio - L.R. 25/95 e PSII					37 247,93			18 593		13 655,11		
	Finanziamento per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio da regione risorse correnti (PSII)					2 841 510,15			502 218		2 339 292,35		
						1 675 201,32			425 662		1 246 539,74		

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



DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE
Valore iniziale
Incrementi
Utilizzi
Valore finale

ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
Valore al 31/12/2014 e precedenti	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016 (Valore iniziale)	

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE
Valore iniziale
Incrementi
Utilizzi
Valore finale

ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
Valore al 31/12/2014 e precedenti	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016 (Valore iniziale)	

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

#### PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

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

#### PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – NO

#### Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se si, illustrare
PN03 – 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 C.C.)?	NO		



La voce PAA000 “Fondo di dotazione” si è incrementata di un importo complessivo pari ad € 1.946.702,00 di cui:

- ✓ € 892.770 relativi a riclassifiche da riserve di utili destinate ad investimenti così composto:
  - € 852.000 relativi ad utili destinati a investimenti anno 2015
  - € 40.770 relativi ad utili destinati a investimenti anno 2016
- ✓ € 1.053.932 riclassificazione al fine di una corretta esposizione in bilancio di parte di utili destinati ad investimenti ante 2014.

Tale contabilizzazione è stata effettuata in ragione dell’applicazione di quanto stabilito dalla direttiva per la chiusura dei bilanci d’esercizio 2017 delle Aziende Sanitarie Pubbliche Regionali Prot./Dip./n.31956 del 20 aprile 2018 e nel documento di N.1 della Casistica Applicativa “La sterilizzazione degli ammortamenti” paragrafo n.2 primo capoverso, avente ad oggetto il trattamento contabile previsto per le aziende del SSN con riferimento agli investimenti effettuati con l’utile di esercizio anche in esercizi precedenti.

La voce PAA060 “Finanziamenti da stato per investimenti altro” accoglie i seguenti finanziamenti:

- ✓ € 600.000 relativi a finanziamento conto capitale 2013 D.M. Salute, Finanziamento Conto Capitale 2013 Ministero della Salute, Progetto Rete Regionale Siciliana per la Neuroteleriabilitazione nello Stroke dall’acuzie al domicilio.
- ✓ € 258.777 relativi a riabilitazione neuromotoria mediante realtà virtuale immersiva.

La voce PAA070 “Finanziamenti da Regione per investimenti” accoglie i seguenti finanziamenti:

- ✓ € 975.838 relativi al contributo POR Sicilia 2000-2006;
- ✓ € 56.683 afferenti alla quota residua del contributo pari a € 1.089.468 – PO – FESR Sicilia 2007/2013 linea 6.1.2.3 “Investimenti strutturali per l’innalzamento della salubrità delle strutture ospedaliere” Assegnato con DDG n. 504/2011 del 23/03/2011 ex nota n. prot./Serv.3/45554 del 23/05/2011
- ✓ € 159.716 relativi a finanziamento PO FESR 2007/2013 relativo al finanziamento di attrezzature sanitarie (Lokomat e Tac) assegnato con D.D.G. n. 1672/10 del 22/06/2010 e D.D.G. 2604/10 del 26/10/2010 nota Prot./Serv. 3/n. 45484;
- ✓ € 576.139 Rettifica contributi c/esercizio di 118/11;
- ✓ € 46.774 relativi al finanziamento pari a € 135.128 per l’adeguamento dei sistemi informativi finanziamento ex D.D.G. 2521/11 Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 3.
- ✓ € 550.000 relativi al Finanziamento conto capitale 2012. D.D.G. 1214/2014 per la Riabilitazione neuromotoria mediante realtà virtuale immersiva cofinanziamento regionale;
- ✓ € 300.000 relativi al Finanziamento conto capitale 2013 D.D.G. 1532/2015 Progetto Rete Regionale Siciliana per la Neuroteleriabilitazione nello Stroke dall’acuzie al domicilio.
- ✓ € 221.461 sono frutto della destinazione degli utili post 2014 a finanziamento per investimento.

Il dettaglio della movimentazione degli utilizzi delle poste patrimoniali si trova rappresentato nella tabella n. 32 e 33.



La voce "PAA150 riserve da utili di esercizio" accoglie gli utili relativi agli anni 2005 e ante riportati nello stato patrimoniale d'apertura, sulla base dei decreti del Commissario Straordinario del 29 dicembre 2006 e del 26 novembre 2008, in base ai poteri allo stesso conferiti dalla legge, per un totale pari a € 9.131.620.

Detti Fondi originariamente era di importo pari € 13.068.106 e sono stati destinati, come segue:

- ✓ € 5.000.000 fondo per l'acquisto, la costruzione e la manutenzione straordinaria di immobili e relativi impianti (decreto C.S. n. 292 del 29/12/2006);
- ✓ € 1.118.106 fondo per l'acquisto, la costruzione e la manutenzione straordinaria di immobili e relativi impianti (integrazione di cui al decreto n. 538 del 26 novembre 2008);
- ✓ € 2.000.000 fondo per l'acquisto di attrezzature sanitarie, la manutenzione straordinaria di attrezzature sanitarie, informatiche e software applicativi;
- ✓ € 4.950.000 fondo per il co-finanziamento di programmi e progetti di ricerca scientifica.

Per la movimentazione delle suddette poste patrimoniali si rimanda alla tabella nn. 32 e 33:

#### Dettaglio Utili portare a nuovo

Anno	Utili da bilancio di esercizio	Utilizzi per ripiano perdita	Utilizzi per investimento	Utilizzi per personale dipendente	Utili a nuovo al 31/12/2017
2007	1.573.493				1.573.493
2011	1.088.102				1.088.102
2012	598.994				598.994
2013	8.970				8.970
2014	904.473	208.163,00	29.702,00		566.608
2015	852.586		852.000,00		586
2016	40.770		40.770,00		0
					0
	4.967.388	208.163	922.472	0	3.836.753

#### Dettaglio Perdite portare a nuovo

Anno	Perdite da bilancio d'esercizio	Contributi per ripiano perdite non incassati al 31/12/2017	Contributi per ripiano perdite incassati al 31/12/2017	Perdite a nuovo al 31/12/2017
2014	208.163			
	208.163			

Come si evince dalle tabelle sopra segnata al 31.12.2013 tutte le perdite sono state coperte con contributi assegnati a tale titolo girate a coperture delle stesse. La perdita esposta con riferimento all'anno 2014 è l'effetto

dell'entrata in vigore del D.Lgs. 118/2011 che definisce le modalità di rilevazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni ed introduce nuove aliquote di ammortamento.

L'introduzione di tale innovazione è da intendersi quale introduzione di un nuovo corpo di principi contabili applicabili retroattivamente ai sensi del principio contabile OIC n. 29 (nota Assessorato della Salute prot. n. 5° Dip/18780 del 21.02.2014). In ottemperanza a quanto sopra, infatti, si è provveduto ad effettuare il ricalcolo degli ammortamenti di tutti i cespiti aventi un valore residuo all' 01.01.2014 con applicazione delle nuove aliquote di ammortamento previste dalla tabella n. 3 allegata al D.Lgs. 118/2011, da ciò è derivata la superiore perdita.

Per le motivazioni su esposte ed in ottemperanza a quanto previsto nella direttiva per la chiusura dei Bilanci d'esercizio 2017 delle Aziende Sanitarie Pubbliche nota prot. 31956 del 20 aprile 2018, l'utile generato nell'esercizio 2017 sarà destinato ad investimenti secondo il seguente criterio: il 50% pari ad €/mgl 16.5 per la realizzazione del Progetto di accorpamento del P.O. Piemonte di Messina all'IRCCS, il restante 50% alla Rete Regionale per la Riabilitazione Psicomotoria.



## 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					-
PBA010	FONDI PER RISCHI:	1.096.510	-	325.476	61.360	709.674,84
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	369.510		346.525	61.360	654.674,84
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-				-
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-				-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	722.000		672.000		50.000,00
PBA060	Altri fondi rischi	5.000				5.000,00
	...	-				-
	...	-				-
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	2.670.000	619.286	-	2.670.000	619.285,96
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-				-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-				-
PBA100	Fondo per ripiano disavanzii pregressi	-				-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-				-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-				-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	1.420.000	619.286		1.420.000	619.285,96
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	1.250.000			1.250.000	-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	6.221.924	-	599.415	200.000	6.621.338,18
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	3.462.029			200.000	3.262.029,48
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.801.149				1.801.148,74
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	949.065		599.415		1.548.479,96
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	9.680				9.680,00
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	1.397.835	620.574	325.476	1.136.988	1.206.895,93
PBA210	Fondi integrativi pensione	-				-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	620.574			620.574,00
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MVG - PLS - MCA	-				-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-				-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	1.397.835		325.475	1.136.988	586.321,93
	...	-				-
	...	-				-
	<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>11.386.268</b>	<b>1.239.860</b>	<b>599.415</b>	<b>4.068.349</b>	<b>9.157.193,91</b>

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





*La voce PBA010 “Fondi per Rischi”* accoglie le stime operate dall’Azienda in merito ai rischi derivanti da cause civili ed oneri processuali, anche nei confronti del personale dipendente, relativi a contenziosi pendenti.

Ai fini del calcolo degli oneri derivanti dalle controversie giudiziarie, si è proceduto in aderenza alla procedura: “Ciclo Debiti e Costi” - Monitoraggio, gestione e valutazione dei rischi su contenziosi- del Percorso Attuativo di Certificabilità (PAC), approvata da questo Istituto e pubblicata nella sezione “Amministrazione Trasparente” del sito web dell’Azienda. Dall’applicazione della sopra detta procedura il Fondo Rischi stimato per l’anno 2017 è pari a € 654.674,84.

La voce accoglie inoltre accantonamenti per la copertura diretta dai rischi di “autoassicurazione” pari a € 50.000,00

*La voce PBA150 “Quote inutilizzate di contributi Fondi da distribuire”* accoglie le quote di contributi ricevuti da soggetti pubblici e privati per la realizzazione delle finalità proprie dell’Istituto che al 31.12.2017 non hanno ancora trovato il corrispondente costo al conto economico (spesa non ancora completata). In particolare:

- ✓ € 3.262.029,48 relativi a quote di contributi derivanti dalla Regione e/o Province autonome per quote FRS Vincolato (il dettaglio delle stesse è riportato nella Tab.37). In riferimento agli utilizzi del 2017 delle “quote inutilizzate di contributi da Regione o Provincia autonoma per quota FSR vincolato”, la quota di € 200.000 si riferisce al PSN anno 2010 linea progettuale 3. Promozione di modelli organizzativi e assistenziali dei pazienti in stato vegetativo cronico; in particolare le somme sono state utilizzate per attuare i percorsi assistenziali nelle Speciali Unità di Accoglienza Permanente (SUAP) per soggetti in SV o in SMC;
- ✓ € 1.801.148,74 relativi a quote di contributi derivanti da soggetti pubblici per quote Extra Fondo (il dettaglio delle stesse è riportato nella Tab.38).
- ✓ € 1.548.879,96 relativi a quote di contributi per ricerca (il dettaglio delle stesse è riportato nella Tab.39).
- ✓ € 9.680,00 relativi a quote di contributi derivanti da soggetti privati (il dettaglio delle stesse è riportato nella Tab.40).

Ad integrazione di quanto in precedenza rappresentato si segnala che gli “utilizzi di fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati di esercizi precedenti” per l’anno 2017 si riferiscono a:

- ✓ € 1.037.946,00 ad utilizzi di quote inutilizzate di accantonamenti da ricerca che trovano copertura nel fondo finanziamento della stessa.
- ✓ € 66.368,00 a quote inutilizzate da utili ante 2014 che trovano copertura nei finanziamenti per investimenti.

Nessuna variazione è stata registrata nella voce PBA170 che riguarda le quote inutilizzate di contributi vincolati da Regione ex L.R. 25/95; Legge Regionale n. 49 del 9 dicembre 1996 inerente “Norme di interpretazione autentica dell’art. 12 della Legge regionale 6 aprile 1996 n. 25 e dell’art. 1 Legge regionale 28 marzo 1995 n. 25. Modifica dell’art. 2 della Legge regionale 28 marzo 1995 n. 25” prevede espressamente



che il contributo annuo in questione debba essere utilizzato per il potenziamento tecnologico delle strutture finalizzate alla cura delle gravi patologie provocate da lesioni neurologiche nonché per acquisizioni e realizzazioni da adibire alla ricerca scientifica; si precisa altresì che tale contributo può essere utilizzato anche con rendicontazione in esercizi successivi.

*La voce PBA200 “Altri fondi per oneri e spese”* accoglie le stime operate dall’Azienda in merito a fondi rinnovi contrattuali personale dipendente per € 620.574,00 e ad altri fondi per oneri e spese pari ad € 586.321,93 relativi alla rifunzionalizzazione dell’Ospedale Piemonte.



DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE A CONTRIBUTO		OTTIMIZZAZIONE COSTI						Bilancio AL 30/06/2017		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo							
				Esercizio 2012 o precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		Esercizio 2017	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2011	2000000	H 1) Acquisizione di beni	-	-	-	-	-	-	-	-
			H 2) Acquisizione di servizi	-	-	-	-	-	-	-	2000000
			H 3) Acquisizione di servizi non vincolati	-	-	-	-	-	-	-	-
			H 6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	-	-
			Adm. costi (destagione)	-	-	-	-	-	-	-	-
			<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	-	-	2000000
			<b>TOTALE</b>	-	-	-	-	-	-	-	2000000
	2012	5800000	H 1) Acquisizione di beni	-	-	-	-	-	-	-	-
			H 2) Acquisizione di servizi	36.755	177.229	1.06.039	-	-	-	-	-
			H 3) Acquisizione di servizi non vincolati	-	-	-	-	-	-	-	-
			H 6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	-	-
			Adm. costi (destagione)	-	-	-	-	-	-	-	-
			<b>Totale</b>	36.755	177.229	1.06.039	-	-	-	-	-
			<b>TOTALE</b>	36.755	177.229	1.06.039	-	-	-	-	-
	2013	4190000	H 1) Acquisizione di beni	-	-	-	-	-	-	-	-
			H 2) Acquisizione di servizi	-	-	208.056	236.904	-	-	-	-
			H 3) Acquisizione di servizi non vincolati	-	-	-	-	-	-	-	-
			H 6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	-	-
			Adm. costi (destagione)	-	-	-	-	-	-	-	-
			<b>Totale</b>	-	-	208.056	236.904	-	-	-	-
			<b>TOTALE</b>	-	-	208.056	236.904	-	-	-	-
	2014	2400000	H 1) Acquisizione di beni	-	-	-	-	-	-	-	-
			H 2) Acquisizione di servizi	-	-	-	-	-	-	-	-
			H 3) Acquisizione di servizi non vincolati	-	-	-	-	-	-	-	-
			H 6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	-	-
			Adm. costi (destagione)	-	-	-	-	-	-	-	-
			<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
			<b>TOTALE</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015	14500000	H 1) Acquisizione di beni	-	-	-	-	-	-	-	-
			H 2) Acquisizione di servizi	-	-	-	-	-	-	-	-
			H 3) Acquisizione di servizi non vincolati	-	-	-	-	-	-	-	-
			H 6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	-	-
			Adm. costi (destagione)	-	-	-	-	-	-	-	-
			<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
			<b>TOTALE</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	84500000	H 1) Acquisizione di beni	-	-	-	-	-	-	-	-
			H 2) Acquisizione di servizi	-	-	-	-	-	-	-	-
			H 3) Acquisizione di servizi non vincolati	-	-	-	-	-	-	-	-
			H 6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	-	-
			Adm. costi (destagione)	-	-	-	-	-	-	-	-
			<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
			<b>TOTALE</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	6800000	H 1) Acquisizione di beni	-	-	-	-	-	-	-	-
			H 2) Acquisizione di servizi	-	-	-	-	-	-	-	-
			H 3) Acquisizione di servizi non vincolati	-	-	-	-	-	-	-	-
			H 6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	-	-
			Adm. costi (destagione)	-	-	-	-	-	-	-	-
			<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
			<b>TOTALE</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>		<b>84370000</b>		<b>36.755</b>	<b>177.229</b>	<b>988.032</b>	<b>236.904</b>			<b>2000000</b>	<b>4.267.000</b>

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



DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUITI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUITO		UTILIZZATI / COSTI							FONDO AL 30/12/2017		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo								
				Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017			
			B.1) Acquisti di beni	94.390								
			B.2) Acquisti di servizi									
			B.4) Acquisti di servizi non									
			B.6) Costi del personale									
			B.8) Ammortamenti	491.494	11.983	132						
			<b>Totale</b>	<b>587.884</b>	<b>11.983</b>	<b>132</b>						
			B.1) Acquisti di beni									
			B.2) Acquisti di servizi									
			B.4) Acquisti di servizi non									
			B.6) Costi del personale									
			B.8) Ammortamenti	401.462	60.585	37.953						
			<b>Totale</b>	<b>401.462</b>	<b>60.585</b>	<b>37.953</b>						
			B.1) Acquisti di beni	20.305								
			B.2) Acquisti di servizi									
			B.4) Acquisti di servizi non									
			B.6) Costi del personale									
			B.8) Ammortamenti	495.827	94.659	128.745						
			<b>Totale</b>	<b>576.132</b>	<b>94.659</b>	<b>128.745</b>						
			B.1) Acquisti di beni									
			B.2) Acquisti di servizi									
			B.4) Acquisti di servizi non		226.433							
			B.6) Costi del personale									
			B.8) Ammortamenti	128.443	279.602	3.027.195						
			<b>Totale</b>	<b>1.210.437</b>	<b>506.032</b>	<b>3.102.195</b>						
			B.1) Acquisti di beni									
			B.2) Acquisti di servizi									
			B.4) Acquisti di servizi non									
			B.6) Costi del personale									
			B.8) Ammortamenti	475.478	261.000	1.029.885						
			<b>Totale</b>	<b>475.478</b>	<b>261.000</b>	<b>1.029.885</b>						
			B.1) Acquisti di beni									
			B.2) Acquisti di servizi									
			B.4) Acquisti di servizi non									
			B.6) Costi del personale									
			B.8) Ammortamenti	34.000								
			<b>Totale</b>	<b>34.000</b>								
			B.1) Acquisti di beni									
			B.2) Acquisti di servizi									
			B.4) Acquisti di servizi non									
			B.6) Costi del personale									
			B.8) Ammortamenti	445.087	204.261	1.829.246						
			<b>Totale</b>	<b>369.952</b>	<b>204.261</b>	<b>1.425.246</b>						
			B.1) Acquisti di beni									
			B.2) Acquisti di servizi									
			B.4) Acquisti di servizi non									
			B.6) Costi del personale									
			B.8) Ammortamenti	351.457	136.152	984.745						
			<b>Totale</b>	<b>381.457</b>	<b>136.152</b>	<b>983.743</b>						
			B.1) Acquisti di beni									
			B.2) Acquisti di servizi									
			B.4) Acquisti di servizi non									
			B.6) Costi del personale									
			B.8) Ammortamenti		16.850	360.159						
			<b>Totale</b>		<b>16.850</b>	<b>360.159</b>						
			B.1) Acquisti di beni									
			B.2) Acquisti di servizi									
			B.4) Acquisti di servizi non									
			B.6) Costi del personale									
			B.8) Ammortamenti				194.695					
			<b>Totale</b>				<b>194.695</b>					
<b>TOTALE A</b>		<b>13.866.514</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1.802.802</b>	<b>1.283.423</b>	<b>7.262.750</b>						<b>1.511.538</b>



DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2017	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo							
				Esercizio 2012 e	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017		
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2010	305.400	B.1) Acquisti di beni		6.948						108.452
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	11.157	79.360	7.805					
			B.6) Costi del personale								
		B.8) Ammortamenti		991							
		B.9) oneri diversi di gestione		627	360						
		<b>Totale</b>	<b>11.157</b>	<b>87.926</b>	<b>7.865</b>						
	2012	262.442	B.1) Acquisti di beni								0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	105.061	117.673						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	4.609	9.174	25.924					
			B.6) Costi del personale								
			B.8) Ammortamenti								
			<b>Totale</b>	<b>109.670</b>	<b>126.847</b>	<b>25.924</b>					
	2006	124.800	B.1) Acquisti di beni								91,158
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	23.490							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B.6) Costi del personale								
			B.9) oneri diversi di gestione	9.352							
			<b>Totale</b>	<b>32.842</b>							
	<b>TOTALE B</b>	<b>691.842</b>	<b>TOTALE</b>	<b>153.660</b>	<b>214.773</b>	<b>33.789</b>					<b>289.610</b>
	<b>TOTALE A+ B</b>	<b>14.552.358</b>		<b>3.956.472</b>	<b>1.498.196</b>	<b>7.286.539</b>					<b>1.801.148</b>

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



DETTAGLIO QUOTE INSUBBIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTI		UTILIZZATI / COSTI						FONDO AL 30/12/2017	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Esercizio 2016		Esercizio 2017
Quote inutilizzate contabilizzate per ricerca	2009	1014,00	B 0 Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	
			B 2) Acquisti di servizi sanitari	-	149.000	-	-	-	-	
			B 3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B 6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-	
	<b>Totale</b>	-	<b>149.000</b>	-	-	-	-	-		
	2009	1014,90	B 0 Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	48.470
			B 2) Acquisti di servizi sanitari	-	9.341	26.965	15.874	-	-	
			B 3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B 6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-	
	<b>Totale</b>	-	<b>9.341</b>	<b>26.965</b>	<b>15.874</b>	-	-			
	2009	56.500	B 0 Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	
			B 2) Acquisti di servizi sanitari	-	28.250	28.250	-	-	-	
			B 3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B 6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-	
	<b>Totale</b>	-	<b>28.250</b>	<b>28.250</b>	-	-	-			
	2009	88.400	B 0 Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	88.400
			B 2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	
B 3) Acquisti di servizi non sanitari			-	-	-	-	-	-		
B 6) Costi del personale			-	-	-	-	-	-		
Altri costi (dettagliare)			-	-	-	-	-	-		
<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	-				
2012	18.512	B 0 Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	18.512	
		B 2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B 3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B 6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-		
<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	-				
2011	124.715	B 0 Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	47.244	
		B 2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	20.000	34.356	29.115		
		B 3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-		
		B 6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-		
<b>Totale</b>	-	-	-	<b>20.000</b>	<b>34.356</b>	<b>19.115</b>				





Quote inutilizzate contributi per ricerca	2014	603.674	B.0 Acquisti di beni	-	-	50.218	-	-	-	157.516
			B.2) Acquisti di servizi	-	-	154.829	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non canoni	-	-	11.949	-	-	-	
			B.4) Manutenzione e riparazione	-	-	-	-	-	-	
			B.5) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	
		B.9) Ammortamenti	-	-	28.493	-	-	-	-	
		B.9) oneri di gestione	-	-	-	-	-	-	-	
		<b>Totale</b>	-	-	<b>346.489</b>	-	-	-	-	
	2015	400.000	B.0 Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	400.000
			B.2) Acquisti di servizi	339.340	-	20.660	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non canoni	-	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	
			Altri costi (destagione)	-	-	-	-	-	-	
			<b>Totale</b>	<b>339.340</b>	-	<b>20.660</b>	-	-	-	
	2016	112.514	B.0 Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	112.514
			B.2) Acquisti di servizi	-	25.931	-	16.900	35.800	18.178	
			B.3) Acquisti di servizi non canoni	-	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	
			Altri costi (destagione)	-	-	-	-	-	-	
			<b>Totale</b>	-	<b>25.931</b>	-	<b>16.900</b>	<b>35.800</b>	<b>18.178</b>	
	2017	155.607	B.0 Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	155.607
			B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non canoni	-	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	12.000	24.000	
			Altri costi (destagione)	-	-	-	-	-	-	
			<b>Totale</b>	-	-	-	-	<b>12.000</b>	<b>24.000</b>	
	2018	164.812	B.0 Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	164.812
			B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-	5.659	67.322	
			B.3) Acquisti di servizi non canoni	-	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	
			Altri costi (destagione)	-	-	-	-	-	-	
			<b>Totale</b>	-	-	-	-	<b>5.659</b>	<b>67.322</b>	





DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2017	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2012 e	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		Esercizio 2017
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2012	9.680	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)	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>			<b>TOTALE</b>	-	-	-	-	-	-	<b>9.680</b>

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



## Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se si, illustrare
<b>FR01.</b> Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammortamenti stanziati?	NO	
<b>FR02.</b> Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO	
<b>FR03.</b> 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?	NO	
<b>FR04 – Altro.</b> 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 C.C.)	NO	

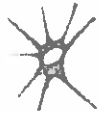
## 13. Trattamento di fine rapporto

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

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

La voce PCA010 rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio.

Si rileva che, in base alla vigente normativa le somme relative al TFR sono versate mensilmente all'Inps ex Gestione INPDAP e, all'atto della cessazione del servizio del lavoratore, vengono liquidate direttamente dall'Ente previdenziale.



## Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente	in	Se sì, illustrare
<b>TR01-Altro.</b> 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 C.C.)?	NO		



## 14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
<b>PDA000</b>	<b>MUTUI PASSIVI</b>	2156000			2156000,00		
<b>PDA010</b>	<b>DEBITI V/STATO</b>	22.760	432.573	415.513	9.289,10		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva	798,74	17359	16821	1.324,74		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva						
PDA040	Accanto quota FSR v/Stato						
PDA050	Debiti v/Stato per restituzioni finanziarie						
PDA060	Altri debiti v/Stato	21.473	415.184	428.693	7.944,36		
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA</b>	0	10541698	0	10.541.698,00	0	0
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento						
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per						
PDA110	Accanto quota FSR da Regione o Provincia		10541698		10.541.698,00		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma						
<b>PDA130</b>	<b>DEBITI V/COMUNE</b>						
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	715.232	1.675.622	562.269	1.838.595,55		
PDA150	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	6029		6029	-		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	709.203	1.675.622	546.240	1.838.595,55		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione per versamenti	2.983	712	561	3.114,11		
PDA230	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	719.195	1.676.334	562.820	1.841.709,66	0	0
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI</b>	0	0	0		0	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:						
PDA260	Debiti v/operazioni gestionali:						
PDA270	Debiti v/altre partecipate:						
<b>PDA280</b>	<b>DEBITI V/FORNITORE</b>	7.077.780	19.477.308	16.052.296	10.502.791,82		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati e imprenditoriali) di prestazioni sanitarie	0	30401,2		30.401,20		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	7.077.780	19.446.907	16.052.296	10.472.390,62		
<b>PDA310</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	72			72,00		
<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	812.065	28.482.846	26.107.706	1.167.308,34	0	0
	Erario c/IRPEF	0	17.151		17.151,03		
	Erario Cir tenute su lavoro autonomo	7.769	56.617	54.945	9.840,64		
	Erario Cir tenute su lavoro dipendente	4.747	22.318.219	22.319.053	3.991,68		
	Erario CIVA	735.132	3.698.746	3.558.702	1.073.226,25		
	Erario c/IRAP	30.132	2.173.882	2.175.003	29.010,84		
	Irsu	34.286			34.286,00		
<b>PDA330</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI</b>	310	154.452	23.470	131.291,46		
	IRPEF						
	IRAP	310	154.452	23.470	131.291,46		
	QUAOSI						
<b>PDA340</b>	<b>DEBITI V/ALTRE:</b>	496.030	2.472.129	541.060	2.427.109,25		
PDA350	Debiti v/altre finanziatori						
PDA360	Debiti v/dipendenti	403.264	2.338.340	411.069	2.330.543,74		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie						
PDA380	Altri debiti diversi:	92.766	133.790	129.990	96.565,51		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti



*La voce PDA110 "Acconto quota FSR da Regione o Provincia autonoma"* accoglie le maggiori somme liquidate nel corso del 2017 dalla Regione Siciliana (con i definitivi valori di assegnazione riferiti alla medesima annualità) che con il Decreto di compensazione liquidità tra aziende, emesso dall'Assessorato della Salute in data 28 maggio 2018, dovranno essere trasferite dall'Istituto nel corso del 2018 a favore di altra azienda del SSR (ASP Palermo)

Nella macro classe Debiti verso fornitori affluisce la voce Debiti per fatture da ricevere per un importo pari a € 2.892.833 relative a fatture di acquisti e di servizi pervenute nel 2018 ma di competenza dell'esercizio 2017. In particolare, € 1.344.8067 fanno riferimento a fatture da ricevere da azienda sanitarie pubbliche, la restante quota di € 1.548.026 si riferiscono ai vari fornitori di beni e servizi.

Nell'ambito dei debiti di formazione 2012 e precedente, la quota di € 308.240 sono iscritti a debiti verso "Opus Residential" per fatture pari a € 129.440 relative a prestazioni di servizi sanitari rese a favore dell'IRCCS per i quali esiste un contenzioso per prestazioni di servizi di natura assistenziale (nella fattispecie gestione di una residenza sanitaria assistenziale) rese nei confronti dell'IRCCS nel periodo gennaio-giugno 2008, in virtù di due scritture private sottoscritte in data 07.02.2007 e 19.12.2007.

Altri debiti di vecchia formazione sono i debiti verso il fornitore "Fondazione S. Maugeri Clinica del Lavoro e della Riabilitazione per € 10.000, e, verso il fornitore Consorzio di Bioingegneria ed informatica medica per € 124.328 a seguito di convenzione stipulata nell'anno 2007 per la riabilitazione del Progetto di Rete di tele patologia Oncologica – Regione Siciliana all'interno delle risorse deliberate POR Sicilia 2000/2006, per "esecuzione di attività di supporto tecnico scientifico necessario per la realizzazione del sistema RTP onde rendere efficiente ed efficace l'utilizzo dia nella fase della realizzazione, che in quelle di avviamento e post-avviamento, quota che verrà pagata non appena il progetto verrà concluso e sarà emesso l'ordinativo di accredito da parte della Regione Siciliana. La restante quota riguarda ulteriori debiti per forniture di beni e servizi in contenzioso, a tutt'oggi non liquidabili.



CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017
PDA000	MUTUI PASSIVI					2.156.000	
	<b>DEBITI V/STATO</b>				3.568	5.171	538
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale				356	431	538
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale						
PDA040	Accanto quota FSR v/Stato						
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:						
PDA060	Altri debiti v/Stato				2.205	4.740	
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>						10.541.690
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti						
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						
PDA110	Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						10.541.690
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma						
PDA130	<b>DEBITI V/COMUNE:</b>						
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	916	-	116.798	168.121	297.837	1.258.037
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					6.029	
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			116.798	166.074	291.809	1.253.037
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	916	-		2.047		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
	<b>TOTALE DEBITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	916	-	116.798	168.121	297.837	1.258.037
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>						
PDA250	Debiti v/Enti regionali:						
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:						
PDA270	Debiti v/altre partecipate:						
	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	381.356	30.023	32.693	99.579	96.472	9.868.669
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					30.401	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	381.356	30.023	32.693	99.579	66.070	9.868.669
PDA310	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>		22				
	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>					1.133.020	
PDA320	Erario c/RES					17.151	
	Erario C/rimute su lavoro autonomo					5.640	
	Erario C/rimute su lavoro dipendente					3.952	
	Erario C/IVA					1.073.228	
	Erario c/IRAP					29.011	
	Tassa			34.286			
PDA330	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE</b>					310	
	Debiti verso Inail					131.291	
	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>	30.000			20.396	42.369	2.330.544
PDA350	Debiti v/Altri finanziatori						
PDA360	Debiti v/Dipendenti						2.330.544
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie						
PDA380	Altri debiti diversi:	30.000			20.396	42.369	

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione



CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	<b>MUTUI PASSIVI</b>			<b>2.156.000,00</b>
	<b>DEBITI V/STATO</b>	<b>9.269,10</b>	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	1.324,74		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Accanto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:			
PDA060	Altri debiti v/Stato	7.944,36	-	-
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>10.541.698,00</b>	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-		
PDA110	Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	10.541.698,00		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-		
PDA130	<b>DEBITI V/COMUNE:</b>			
	<b>DEBITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>1.841.709,66</b>		
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	1.838.695,55		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	3.114,11		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti	-		
	<b>TOTALE DEBITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>1.841.709,66</b>	-	-
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	-	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:			
PDA260	Debiti v/perimentazioni gestionali:			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:			
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	<b>10.502.791,87</b>		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	30.401,20		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	10.472.390,67		
PDA310	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	<b>72,29</b>	-	-
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	<b>1.167.306,34</b>	-	-
	Erario c/RES	17.151		
	Erario C/Henute su lavoro autonomo	9.640		
	Erario C/Henute su lavoro dipendente	3.992		
	Erario C/IVA	1.073.226		
	Erario c/RAP	29.011		
	Tarsu	34.288		
PDA330	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	<b>131.291,48</b>	-	-
	Debiti verso INAIL	131.291,48		
PDA340	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>	<b>2.427.109,26</b>	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	2.330.543,74		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-		
PDA380	Altri debiti diversi:	96.565,51		

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza





DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
Fondo JESSICA	Investimenti	ICCREA BANCA NPESA S.P.A.		2.156.000,00	31/03/2033	2.156.000,00	Non applicato	
<b>TOTALE MUTUI</b>								

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altra prestazioni
Azienda Sanitaria Provinciale Messina	0	0	253.358,47
Azienda Ospedaliera Universitaria Catania	0	0	124,57
Azienda Ospedaliera A.R.N.A.S.	0	0	5.537,98
Azienda Ospedaliera Papardo Piemonte	0	0	1.176.857,02
Azienda Ospedaliera Universitaria "G. Martino"	0	0	398.696,72
Azienda Sanitaria Provinciale Catania	0	0	4.020,79
<b>TOTALE</b>			<b>1.838.595,55</b>

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

## DB01 – Debiti per mutui

<b>DB01 – NO</b>	Nell'esercizio non sono stati contratti ulteriori mutui.
------------------	--

## DB02 – Transazioni

<b>DB02 – NO</b>	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazioni regionali.
------------------	--

## Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se si, illustrare
<b>DB03-Altro.</b> 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 C.C.)?	NO	

M  
H



## 15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA010	RATEI PASSIVI	617.765,39	
	POLIZZA KASKO	2,68	
	POLIZZA ALL RISK	42,35	
	RILEVAZIONE STIPENDI- Ruolo Sanitario	516.322,88	
	RILEVAZIONE STIPENDI - Ruolo Amministrativo	183,96	
	RILEVAZIONE STIPENDI - Tecnico	96.995,79	
	RILEVAZIONE STIPENDI -Personale Comandato	4.217,73	

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE		

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

## Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se si, 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 C.C.)?	NO	



## 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 quota capitaria	16.137.000			NOTA ASSESSORIALE 38505 del 17 MAGGIO 2018
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:			36.446	
	Quota per extracomunitari irregolari L 40/98			15.687	NOTA ASSESSORIALE 38505 del 17 MAGGIO 2018
	Quota per fondo esclusività L 488/99			20.759	NOTA ASSESSORIALE 38505 del 17 MAGGIO 2018
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio



## 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				0
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				0
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO				0
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE				0
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				0
	<i>Depositi cauzionali</i>				0
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>				0
	<i>Garanzie prestate (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				0
	<i>Garanzie ricevute (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				0
	<i>Beni in contenzioso</i>				0
	<i>Altri impegni assunti</i>				0
	...				0

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

## Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se si, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO	
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegni o in comodato)?	NO	
CO03 - 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 C.C.)?	NO	



CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto		
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE				16.173.446,00	0			
AA0030	Quota F.S. regionale - Indistinto	NOTA ASSESSORIALE 30780 del 17 MAGGIO 2018		Assegnazione relativa alle risorse di F.S.R. - Pacchetto 2017	16.137.600,00		41010101		
	QUOTE FINALIZZATE								
	Rinnovi contrattuali personale dipendente - DIRIGENTI MEDICI						37.000		
	Rinnovi contrattuali personale dipendente - DIRIGENTI NON MEDICI						5.000		
	Rinnovi contrattuali personale dipendente - COMPARTO						89.000		
	Finanziamento per funzioni massimo ammissibile ai sensi dell'art 8 - Seles D.LGS 802/02						15.547.000		
	Quota per Riequilibrio						459.000		
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:						36.446,00		
	Quota per extracomunitari (regolati L. 40/98)						15.687,00		41010207
	Quota per fondo esclusiva L. 388/09						20.759,00		11010208
AA0050	EXTRA FONDO:				16.000,00	0			
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:								
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA								
AA0080	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:				15.000,00				
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:								
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:	0	0	0			0		
	Progetto 1 - Finanziamento di progetti innovativi e sperimentali di Assistenza domiciliare in favore di assistiti IRDAP								
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/02:								
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:								
	PER RICERCA:								
AA0180	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				1.038.638,81	0	0		
	QUOTA SALDO PROGETTO				193.269		41020101		
	ACCONTO RC 2017 PROV. N. 425201700000011988				541.161				
	QUOTA IMPEGNO RETI RC 2016 - PROV. N. 8047				87.717				
	SALDO RC 2016 PROV. N. 8554				216.472				
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				527.480,35	0			
	QUOTA RC PROV. N. 425201700000019583				289.731				
	QUOTA RC PROV. N. 425201700000018080				111.566				
	QUOTA RC 2017 PROV. N. 425201700000017563				63.537				
	QUOTA GR 2009 PROV. N. 9528				62.657				
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				44.248,80	0	0		
	FRATA PROGETTO RICERCA GR-2011- PROV. N. 315201700046808250-				44.247	0	41020106		
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				34.720				
	RCCS IN NEUROLOGIA				34.720				
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:								
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				17.833.541,86	0			

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio



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	16.173.446		-
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo			
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	15.000.00		
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca			
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			
	<b>Totale</b>	16.188.446	0	-

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 si, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	



## 18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASP AG	ASP CL	ASP CT	ASP EN	ASP ME	ASP PA	ASP RG	ASPSR	ASP TP	TOTALE
<b>AA0340</b>	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>	<b>259.766</b>	<b>1.279.098</b>	<b>4.622.969</b>	<b>339.774</b>	<b>21.437.396</b>	<b>1.716.772</b>	<b>939.640</b>	<b>1.488.888</b>	<b>2.652.534</b>	<b>34.736.837,73</b>
AA0350	Prestazioni di ricovero	210.939	1.036.672	3.751.011	275.908	17.337.393	1.394.079	763.029	1.203.029	2.153.650	28.137.000,00
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	28.113	139.430	500.321	36.772	2.310.667	185.798	101.693	161.135	287.071	3.750.000,00
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale										
AA0380	Prestazioni di Fie F	20.714	101.996	368.637	27.094	1.702.499	136.896	74.927	118.724	211.514	2.763.000,00
AA0390	Prestazioni servizi M.G. PLS. Contn. assistenziale										
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata										
AA0410	Prestazioni termali										
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed eli-soccorso										
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie					86937,73					86.937,73
<b>AA0450</b>	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>										<b>927.000,00</b>
AA0460	Prestazioni di ricovero										531.000,00
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale										76.000,00
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale										
AA0490	Prestazioni di Fie F										232.000,00
AA0500	Prestazioni servizi M.G. PLS. Contn. assistenziale										
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata										
AA0520	Prestazioni termali										
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed eli-soccorso										
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie										
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali										
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC										
AA0600	Altre prestazioni sanitarie a rievanzata sanitaria-mobilità attiva internazionale										88.000,00
	<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>	<b>259.766</b>	<b>1.279.098</b>	<b>4.622.969</b>	<b>339.774</b>	<b>21.437.396</b>	<b>1.716.772</b>	<b>939.640</b>	<b>1.488.888</b>	<b>2.652.534</b>	<b>35.663.837,73</b>
	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>										
	<b>RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>										
	<b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>										
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>	<b>259.766</b>	<b>1.279.098</b>	<b>4.622.969</b>	<b>339.774</b>	<b>21.437.396</b>	<b>1.716.772</b>	<b>939.640</b>	<b>1.488.888</b>	<b>2.652.534</b>	<b>34.736.837,73</b>
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>										<b>927.000,00</b>
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>										<b>35.663.837,73</b>

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità



CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera				
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	52.170,00	22.420	29.750	133%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	120,00		120	100%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)				
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)	-	779	-779	-100%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	<b>52.290,00</b>	<b>23.199</b>	<b>29.091,31</b>	<b>133%</b>
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	35.786,86	7.756	28.031	361%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)				
	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro				
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	<b>35.786,86</b>	<b>7.756</b>	<b>28.031</b>	<b>361%</b>
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	3.086,46		3.086	100%
	Costi diretti aziendali				
	Costi generali aziendali				
	Fondo di perequazione				
	<b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>	<b>3.086,46</b>	<b>0</b>	<b>3.086</b>	

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



<b>DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI</b>	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>								
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
Medicinali senza AIC								
Emoderivati di produzione regionale								
<b>Sangue ed emocomponenti</b>								
<b>Dispositivi medici:</b>								
Dispositivi medici								
Dispositivi medici impiantabili attivi								
Dispositivi medico diagnostici in vitro (N.D)								
<b>Prodotti dietetici</b>								
<b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>								
<b>Prodotti chimici</b>								
<b>Materiali e prodotti per uso veterinario</b>								
<b>Altri beni e prodotti sanitari:</b>								
<b>Prodotti alimentari</b>								
<b>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</b>								
<b>Combustibili, carburanti e lubrificanti</b>								
<b>Supporti informatici e cancelleria</b>								
<b>Materiale per la manutenzione</b>								
<b>Altri beni e prodotti non sanitari:</b>								
<b>TOTALE</b>								

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 si, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

**CE02 – Ricavi per altre prestazioni sanitarie erogate ad altre Aziende della Regione**

CE 02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati ricavi per altre prestazioni sanitarie erogate ad altre Aziende della Regione
------------	--

**CE03 – Ricavi per altre prestazioni sanitarie erogate ad altre Aziende extraregione**

CE 03 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati ricavi per altre prestazioni sanitarie erogate ad altre Aziende extraregione.
------------	--

**CE04 – Ricavi per altre prestazioni sanitarie erogate ad altre Aziende extraregione**

CE 04 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati ricavi proventi di natura non sanitaria.
------------	---

**CE05 – Consorzi, recuperi e rimborsi per attività tipiche**

CE 05 - SI	In prevalenza sono stati effettuati recuperi di bolli e spese per un totale di € 10.842.
------------	--



### 19. Acquisti di beni

In questa voce sono iscritti i costi relativi al materiale sanitario e non sanitario necessario per l'espletamento dell'attività istituzionale del Centro. I costi derivanti dall'acquisto di beni sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta competenza economica al netto di resi, abbuoni, sconti commerciali e premi.

Non si effettua distribuzione per conto

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	2.995.000	0	-
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale (file f)	2.995.000	0	
Medicinali senza AIC			
Emoderivati di produzione regionale			
<b>Prodotti dietetici</b>		0	
<b>TOTALE</b>	<b>2.995.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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



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

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



Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CE07. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da parte di altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO	

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	TOTALE
<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>									
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0340	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale e								
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								
<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>									
BAC480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BAC520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								
BA1360	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
<b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>									
<b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>									
<b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>									
<b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>									
<b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>									
<b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>									
<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>									

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

*Handwritten signatures and initials*



CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>				
BAC120	- da convenzione				
BA0430	Costi per assistenza MMG				
BA0440	Costi per assistenza PLS				
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale				
BA0460	Altra medicina dei servizi: psicologi, medici 1°B, ecc)				
BAC470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BAC480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>				
BAC500	- da convenzione				
BAC510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BAC520	- da pubblico (Extraregione)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>				
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BAC550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0560	- da pubblico (Extraregione)				
BA0570	- da privato - Medici SUMAI				
BAC580	- da privato				
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati o Policlinici privati				
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati				
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati				
BAC630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>				
BAC650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BAC660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BAC670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	- da privato (intraregionale)				
BA0690	- da privato (extraregionale)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>				
BAC710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>				
BAC760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BAC780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>				
BAC810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BAC820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BAC830	- da pubblico (Extraregione)				
BAC840	- da privato				
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati o Policlinici				
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati				
BAC890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>				
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggetta a compensazione				
BA0940	- da privato (intraregionale)				
BA0950	- da privato (extraregionale)				
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>				
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	- da pubblico (Extraregione)				
BA1000	- da privato (intraregionale)				
BA1010	- da privato (extraregionale)				
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE</b>				
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1060	- da pubblico (Extraregione)				
BA1070	- da privato				
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

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



CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA1090</b>	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>	<b>3.972,80</b>	<b>10.516</b>	<b>-6.544</b>	<b>-62%</b>
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				
BA1120	- da pubblico (Extraregione)				
BA1130	- da privato	3.972,80	10.516	-6.544	-62%
<b>BA1140</b>	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>-</b>	<b>7.326</b>	<b>- 7.326</b>	
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			0	
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggetta a compensazione			0	
BA1180	- da privato (intraregionale)		7.326	- 7.326	
BA1190	- da privato (extraregionale)			0	
<b>BA1200</b>	<b>COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOEVA)</b>	<b>35.786,80</b>	<b>7.756</b>	<b>28.031</b>	<b>361%</b>
<b>BA 1280</b>	<b>RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI</b>	<b>1.353.674,98</b>	<b>345.294</b>	<b>1.008.381</b>	<b>292%</b>
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato				
BA1300	Rimborsi per cure all'estero				
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				
BA1320	Contributo Legge 210/92				
BA1330	Altri rimborsi, assegni o contributi	66.704,25	272.936	-206.232	-76%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.286.970,73	72.358	1.214.613	1679%
<b>BA1350</b>	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE</b>	<b>1.662.902,81</b>	<b>1.110.688</b>	<b>552.214,54</b>	<b>50%</b>
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	549.155,94	113.568	435.588	384%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	-	479	-479	-100%
<b>BA1380</b>	<b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato</b>	<b>1.113.746,87</b>	<b>898.384</b>	<b>215.363</b>	<b>24%</b>
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000				
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	4.002,00	500	3.502	
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	558.910,99	404.903	152.008	38%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	71.123,38	99.245	-28.121	28%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria				
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	481.710,53	393.736	87.975	22%
<b>BA1450</b>	<b>Rimborso o oneri stipendiali del personale sanitario in comando</b>	<b>-</b>	<b>98.257</b>	<b>-98.257</b>	<b>-100%</b>
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	98.257	-98.257	
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici o da Università				
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
<b>BA1490</b>	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>299.942,25</b>	<b>88.445</b>	<b>211.498</b>	<b>239%</b>
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	194.848,62	56.604	138.245	232%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	14.367,06	14.025	342	
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	651,83	13.656	-13.204	-95%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	90.074,74	1.960	88.115	4437%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			0	
<b>BA1550</b>	<b>COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BA0400</b>	<b>TOTALE</b>	<b>3.356.279,70</b>	<b>1.570.024</b>	<b>1.786.255</b>	<b>114%</b>

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

La voce BA 1530 "Altri servizi sanitari da privato" di € 90.075 accoglie per la maggior parte i costi relativi alle prestazioni sanitarie (mediche e fisiatriche) svolte presso le sedi "Spoke" e in minor entità l'attività di dosimetria, affidata alla Ditta Nucleonova.



DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione e 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
Denominazione e Struttura ....											

**Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato**

La tabella sopra riportata è finalizzata ai contratti di fornitura gestiti dalle aziende sanitarie territoriali.

**CE11 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie**

<b>CE 11 - SI</b>	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, si tratta di incarichi ad avvocati ed tecnici obbligatori per legge (responsabile sicurezza ed altro ancora)
-------------------	---





CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA1560	<b>ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI</b>	3 562 706,82	2 286 691	1 878 016	73%
BA1570	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>	3 719 566,45	2 060 403	1 859 163	61%
	<b>Suntotale da BA1580 e BA1680</b>	2 131.066,99	1 187.482		
BA1680	Lavanderia	144.407,37	84.792	59.615	70%
BA1690	Pulizie	767.861,46	332.152	435.709	131%
BA1600	Albergo	872.926,27	250.201	322.536	129%
BA1610	Riscaldamento			0	
BA1620	Servizi di assistenza informatica			0	
BA1630	Servizi trasporto (non sanitari)			293	
BA1640	Sviluppamenti software	28.073,65	28.379	39.034	140%
BA1650	UtENZE telefoniche	23.877,00	42.843	-17.966	-30%
BA1660	UtENZE elettrica	264.360,69	389.507	-24.146	-6%
BA1670	Altre utenze	161.020,71	38.661	122.360	316%
BA1680	Premi di assicurazione	22.569,84	21.856	714	3%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	66.973,08	182.013	-115.040	-63%
	Servizi SEIS		43.116	-43.116	-100%
	AZIENDA OSPEDALIERA PAPPARDO	41.613,08	138.695	-97.082	
	ASP AGRIGENTO		153	153	
	AZ. OSP. UNIV. POL. PAOLO GIACCONE	2.717,00		2.717	
	A.R.N.A.S. GARIBOLDI	3.984,00			
	OSPEDALE CANNIZZARO	18.300,00			
	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI MESSINA	359,00			
	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI ENNA		42	-42	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	113.889,58	78.752	36.948	48%
	FEDERSANITA' ANCI - ADESIONE ANNO 2017	4.750,00	4.750		
	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI MESSINA	32.590,80	11.223		
	FEDERSANITA' ANCI - CONTRIBUTO UNA FANTUMADESIONE NIS		25.000		
	DIPARTIMENTO DI FISICA DELLA MATERIA E INGEGNERIA	76.358,78	35.782	40.577	113%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	1.407.798,90	614.156	793.640	129%
	Servizio tessitura				
	Rimborso spese di viaggio personale della ricerca	915,93	10.254	-9.338	-91%
	Publicazioni su riviste scientifiche	33.637,45		33.637	
	Rimborso prestazioni non sanitarie Prog. A.L.E.A.			0	
	Servizio di vigilanza	315.361,45	238.369	78.993	33%
	Servizio di assistenza e manutenzione gestione giuridica ed economica del personale			0	
	Servizio di gradini			0	
	Servizio affari generali URP e comunicazione		41.781		
	Servizi da Azienda Pappardo per gestione P.O. Penitenti		7.798		
	Altre prestazioni non riconosciute nei casi precedenti		2.401		
	Servizio di manutenzione		158		
	Servizi trasporto		633		
	Altri servizi			0	
	Servizi informatici	12.200,00	20.854		
	Servizio di derivazione		44.134	-44.134	
	Incarico di energy manager	17.128,50		17.129	
	Incarico di RSPP			0	
	Servizio di gestione sovraccupo		41.897	-41.897	
	Servizio di carico e scarico merci	124.299,32	207.834	-83.536	-40%
	Servizi avvocati			0	
	Assistenza tecnica e servizio antincendio	1.342,00			
	Sollevamento con autogrù gruppo elettrogeno	3.050,00			
	Servizi di ausiliario sede sporte	641.677,28			
	Servizi di sicurezza - farmacia	199.408,42			
	Investimento impianto canalizzata di sterilizzazione	59.777,08			
	Aurizade S.p.A.				
BA1750	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERNALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>	146.618,93	192.948,49	-46.329	-24%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.953,00	3899,8		
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici				
BA1780	<b>Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato</b>	131.157,58	189.248,69		
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	31.493,92	23.168	9.316	36%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato				
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitarie				
BA1820	Lavoro internale - area non sanitarie				
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitarie	39.623,66	166.080,58		
BA1840	<b>Rimborso oneri e stipendiali del personale non sanitario in comando</b>	10.548,95			
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.548,95			
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università				
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extra regione)				
BA1880	<b>FORMAZIONE</b>	96.520,84	33.339	63.181	190%
BA1890	Formazione (esternizzata e non) da pubblico	9.050,78	23020,63		
BA1900	Formazione (esternizzata e non) da privato	89.440,06	4.319		
	<b>TOTALE</b>	5.551.178,26	3.159.612	2.391.564	76%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

**Manutenzioni e riparazioni**

Come riportato dal principio contabile OIC n. 16 le manutenzioni straordinarie sono costituite da costi che comportano un incremento significativo e tangibile della produttività o della vita utile del bene e pertanto, tali costi rientrano tra quelli capitalizzati. La manutenzione ordinaria è costituita, invece, dalle manutenzioni e riparazioni che rappresentano spese di natura corrente finalizzate a mantenere in efficienza le immobilizzazioni materiali che costituiscono costi operativi dell'esercizio in cui sono state sostenute.

Le manutenzioni rappresentate nella tabella sottosegnata sono manutenzioni a carattere ricorrente

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai lubrificanti e loro pertinenze	58.257,83	96.570	-38.312	-40%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	129.053,46	323.791	-194.738	-60%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	273.578,96	644.675	-371.096	-58%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	63.702,82		63.703	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	5.552,39	4.079	1.473	36%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	118.804,63	400.671	-281.866	-70%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-		0	
	<b>TOTALE</b>	<b>648.950,09</b>	<b>1.469.786</b>	<b>-820.836</b>	<b>-56%</b>

**Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni**

**CE14 – Godimento di beni di terzi**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CE14. Sono stati rilevati costi per godimento di beni di terzi? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta e quali sono le motivazioni?	SI	Le tipologie di beni riguardano i canoni di noleggio – area sanitaria e non, al fine di ridurre i costi di assistenza tecnica e di manutenzione.



CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2017	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia				
BA1590	Pulizia				
BA1600	Mensa				
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica				
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)				
BA1640	Smaltimento rifiuti				
BA1650	Utenza telefoniche				
BA1660	Utenze elettricità				
BA1670	Altre utenze				
BA1680	Premi di assicurazione				
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):				
	Servizi SEUS				
	AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO				
	ASP AGRIGENTO				
	AZ. OSP. UNIV. POL. PAOLO GIACCONE				
	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI ENNA				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:				
	Progetto giovani ricercatori 2009 "Mechanism.." UNI PERUGIA				
	Progetto giovani ricercatori 2009 "Mechanism.." UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI - FEDERICO II*				
	UNIVERSITA' DI CATANZARO "MAGNA GRECIA"				
	MIST Dipartimento di fisica della materia e ingegneria				
	Role of brain connectivity UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI SIENA				
	DIPARTIMENTO DI FISICA DELLA MATERIA E INGEGNERIA				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:				
	Servizio tesoreria				
	Rimborso spese di viaggio personale della ricerca				
	Pubblicazioni su riviste scientifiche				
	Rimborso prestazioni non sanitarie Prog. A.I.E.A.				
	Servizio di vigilanza				
	Servizio di assistenza e manutenzione gestione giuridica ed economica del personale				
	Servizio di gradinaggio				
	Eliservizi				
	Servizio di derattizzazione				
	Incarico di energy manager				
	Incarico di RSPP				
	Servizio di gestione sovracup				
	Servizio di carico e scarico merci				
	servizi avvocati				
	Autostrade S.p.A.				
BA1880	Formazione				
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato				
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinata esternalizzata):				
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze				
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari				
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche				
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi				
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni				
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	<b>TOTALE</b>				

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

M

K

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>				20.289		1.319,08	
Canoni di leasing - area sanitaria - GEM 3500		D.D.G. 1299/2018	01/10/2018	2.196	30/09/2017	509,32	
Canoni di leasing - area non sanitaria sanitaria - XEROXS P.A.		D.D.G. 387/2016	01/05/2016	19093	08/04/2023	749,76	
<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 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni Importo	Variazioni %
<b>BA2090</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>	28.283.739,16	12.040.642	16.243.097	135%
<b>BA2100</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	12.801.879,27	5.216.922	7.584.958	145%
<b>BA2110</b>	<b>Costo del personale dirigente medico</b>	11.948.425,28	4.832.229	7.116.197	147%
<b>BA2120</b>	<b>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</b>	7.726.169,87	3.475.445	4.250.725	122%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.006.969,24	1.971.703	1.035.267	98%
	Retribuzione di posizione	1.535.676,19	628.532	707.344	113%
	Indennità di risultato	336.827,59	46.461	290.366	625%
	Altro trattamento accessorio	252.679,64	100.845	152.035	151%
	Oneri sociali su retribuzione	1.465.539,44	728.105	737.435	101%
	Altri oneri per il personale	428.277,77			
<b>BA2130</b>	<b>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</b>	4.151.444,64	1.340.594	2.810.850	210%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.422.603,55	820.064	1.602.539	195%
	Retribuzione di posizione	448.060,11	151.331	296.730	196%
	Indennità di risultato	59.672,97	24.927	34.746	139%
	Altro trattamento accessorio	169.416,12	44.603	124.814	290%
	Oneri sociali su retribuzione	855.143,86	299.670	555.474	185%
	Altri oneri per il personale	196.548,03	0	196.548	
<b>BA2140</b>	<b>Costo del personale dirigente medico - altro</b>	70.810,77	16.190		
<b>BA2150</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico</b>	853.454,00	384.694	468.760	122%
<b>BA2160</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</b>	403.908,42	166.303	237.606	143%
	Voci di costo a carattere stipendiale	229.964,91	100.152	129.812	133%
	Retribuzione di posizione	38.546,50	22.554	15.992	71%
	Indennità di risultato	24.083,05	675	23.408	3453%
	Altro trattamento accessorio	15.243,54	7.577	7.667	99%
	Oneri sociali su retribuzione	75.217,10	35.245	39.972	113%
	Altri oneri per il personale	20.933,23		20.933	
<b>BA2170</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</b>	449.545,58	196.467	253.079	129%
	Voci di costo a carattere stipendiale	307.727,04	141.059	166.669	118%
	Retribuzione di posizione	7.575,03	2.109	5.466	259%
	Indennità di risultato	6.989,61	2.125	4.864	229%
	Altro trattamento accessorio	8.478,24	3.993	4.485	112%
	Oneri sociali su retribuzione	50.099,58	47.181	2.919	91%
	Altri oneri per il personale	23.676,38		23.676	
<b>BA2180</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico - altro</b>		21.924	-21.924	
<b>BA2190</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	15.481.859,99	6.823.719	8.658.141	127%
<b>BA2200</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</b>	8.900.897,39	3.742.003	5.158.895	138%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.217.564,92	2.087.434	2.130.131	162%
	Straordinario e indennità personale	1.061.359,94	524.703	536.657	102%
	Retribuzione per produttività personale	496.863,87	61.737	435.127	705%
	Altro trattamento accessorio	686.375,01	278.968	407.407	146%
	Oneri sociali su retribuzione	1.601.390,35	789.161	812.229	103%
	Altri oneri per il personale	837.343,30		837.343	
<b>BA2210</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</b>	6.541.436,84	3.052.945	3.488.492	114%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.130.642,13	2.011.711	2.118.931	108%
	Straordinario e indennità personale	212.402,37	98.200	114.203	116%
	Retribuzione per produttività personale	36.284,90	61.912	-25.628	-41%
	Altro trattamento accessorio	460.301,62	216.163	244.138	113%
	Oneri sociali su retribuzione	1.339.366,81	664.958	674.348	101%
	Altri oneri per il personale	302.499,91		302.500	
<b>BA2220</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</b>	39.525,66	28.771		

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

21



CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2230</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>	50.903,88	7.636	43.268	567%
<b>BA2240</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	9.634,35	0	9.634	
<b>BA2250</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</b>		0	0	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<b>BA2260</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</b>	9.634,35	0	9.634	
	Voci di costo a carattere stipendiale	15.240,66		15.241	
	Retribuzione di posizione	218,10		219	
	Indennità di risultato			0	
	Altro trattamento accessorio			0	
	Oneri sociali su retribuzione	4.175,59		4.178	
	Altri oneri per il personale			0	
<b>BA2270</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</b>			0	
<b>BA2280</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	31.269,53	7.636	23.634	310%
<b>BA2290</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</b>	31.269,53	7.636	23.634	310%
	Voci di costo a carattere stipendiale	22.887,48	5.796	17.091	295%
	Strordinario e indennità personale	317,97	232	686	296%
	Retribuzione per produttività personale			-	
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	6.351,22	608	4.743	295%
	Altri oneri per il personale	1.112,88		1.113	
<b>BA2300</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</b>		0	0	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Strordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<b>BA2310</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</b>		0	0	

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale



CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2320</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>	<b>4.725.066,82</b>	<b>2.153.251</b>	<b>2.571.816</b>	<b>119%</b>
<b>BA2330</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>				
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro				
<b>BA2370</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>4.725.066,82</b>	<b>2.153.251</b>	<b>2.571.816</b>	<b>119%</b>
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.604.309,24	513.185	1.091.125	213%
	Voci di costo a carattere stipendiale	875.412,50	349.069	526.344	151%
	Straordinario e indennità personale	87.281,06	27.017	60.264	223%
	Retribuzione per produttività personale	138.692,42	7.902	130.991	1658%
	Altro trattamento accessorio	122.279,36	24.027	98.252	409%
	Oneri sociali su retribuzione	270.543,01	105.170	165.373	157%
	Altri oneri per il personale	109.900,89		109.901	
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	3.120.757,58	1.640.066	1.480.691	90%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.001.477,92	1.075.921	925.557	86%
	Straordinario e indennità personale	14.981,37	10.216	4.765	47%
	Retribuzione per produttività personale	49.859,10	40.318	9.541	24%
	Altro trattamento accessorio	266.428,99	160.236	106.193	66%
	Oneri sociali su retribuzione	631.370,93	353.375	277.995	79%
	Altri oneri per il personale	156.639,27		156.639	
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro				

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico



CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2410</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	1.141.506,76	950.897	190.610	20%
<b>BA2420</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	166.325,74	138.480	27.846	20%
<i>BA2430</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	-	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<b>BA2440</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</b>	66.325,74	138.480	27.846	20%
	Voci di costo a carattere stipendiale	78.428,59	76.345	2.084	3%
	Retribuzione di posizione	31.950,74	25.000	3.981	14%
	Indennità di risultato	15.323,60	4.900	11.024	225%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	29.761,10	29.235	526	2%
	Altri oneri per il personale	10.231,51			
<i>BA2450</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>				
<b>BA2460</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	975.181,02	812.417	162.764	20%
<i>BA2470</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	262.374,25	102.679	159.695	156%
	Voci di costo a carattere stipendiale	120.406,61	73.095	50.312	72%
	Straordinario e indennità personale	19.548,62	9.582	10.967	128%
	Retribuzione per produttività personale	59.650,78	2.388	57.063	2398%
	Altro trattamento accessorio	794,65		795	
	Oneri sociali su retribuzione	37.535,52	21.614	15.922	74%
	Altri oneri per il personale	24.438,07			
<i>BA2480</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	712.806,77	709.737	3.069	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	508.921,51	509.991	- 1.069	0%
	Straordinario e indennità personale	21.375,55	21.387	- 11	0%
	Retribuzione per produttività personale		23.343	- 19.202	-82%
	Altro trattamento accessorio	4.140,91		150.129	#DIV/0%
	Oneri sociali su retribuzione	150.128,91	155.016	- 128.776	-82%
	Altri oneri per il personale	28.239,89			
<i>BA2490</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>				

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo



	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2017	PERSONALE PRESENTI AL 01/01/2017	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2017	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2017	PERSONALE PRESENTI AL 31/12/ 2016	IMPORTO FONDO AL 31/12/2017 (VEDASI NOTA CE 15)	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INIZIALE ANNO 2017
	-1	-2	-3	-4	-5	(6)=(3)+(4)-(5)	-7	(8)=(7)-(-1)	(9)=(7)-(-2)
<b>MEDICI E VETERINARI</b>	<b>851.730</b>	<b>1.154.183</b>	<b>116</b>	<b>34</b>	<b>10</b>	<b>140</b>	<b>3.127.167</b>	<b>2.275.437</b>	<b>1.121.254</b>
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	469.812	782.960					2.167.448	1.697.636	914.776
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	180.151	145.316					432.334	252.183	106.867
-Fondo retribuzione di risultato o qualità prestazioni individuale	201.767	226.007					527.384	325.617	99.610
<b>DIRIGENTI NON MEDICI SPTA</b>	<b>54.648</b>	<b>102.000</b>	<b>8</b>	<b>10</b>	<b>6</b>	<b>12</b>	<b>116.940</b>	<b>62.292</b>	<b>-39.708</b>
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	38.750	59.729					67.867	29.117	-30.612
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.562	16.580					10.709	9.147	-7.433
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	14.336	25.691					38.365	24.029	-1.662
<b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>	<b>1.323.810</b>	<b>1.927.135</b>	<b>432</b>	<b>281</b>	<b>56</b>	<b>657</b>	<b>3.599.954</b>	<b>2.276.144</b>	<b>349.009</b>
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	435.038	678.404					1.503.229	1.068.191	389.787
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	369.157	691.379					1.030.568	661.411	-29.968
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi) e premio della qualità delle prestazioni individuali	519.615	557.352					1.066.157	546.542	-10.810
<b>TOTALE</b>	<b>2.230.188,00</b>	<b>3.183.318,00</b>	<b>558,00</b>	<b>325,00</b>	<b>72,00</b>	<b>609,00</b>	<b>6.844.081,50</b>	<b>4.613.873,50</b>	<b>1.430.555,50</b>

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale – VEDASI NOTA SUCCESSIVA CE 15

**CE15 – Costi del personale**

<b>CE 15 - SI</b>	<p>Il costo del personale pari ad € 34.201.217, ha registrato un incremento complessivo di a € 19.048.790 (+126%) dovuto al potenziamento del P.O. Piemonte, ed all'apertura delle sedi Spoke di Salemi, Pisani e Villa delle Ginestre.</p> <p>Nel costo complessivo del personale sono ricomprese le spettanze dovute al personale adibito al funzionamento delle nuove tecnologie robotiche attivate, come percorsi di ricerca, nel corso del 2017. E' ricompresa la somma relativa al personale appartenente alle categorie protette, ai sensi della legge n. 68 del 12.03.1999, che - in quanto assunzioni obbligatorie - a norma e di legge, non devono essere conteggiate nel tetto di spesa previsto.</p> <p>Inoltre al fine di garantire l'erogazione dei LEA e mantenere i requisiti minimi previsti dalla normativa vigente sono state assunte ulteriori unità di personale con contratto a tempo determinato.</p>
-------------------	--

**CE16 – Svalutazioni di rimanenze**

<b>CE 16 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro.
-------------------	---



## 22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2510</b>	<b>Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	<b>12.731,19</b>	<b>20.127</b>	<b>7.396</b>	<b>-37%</b>
BA2520	Perdite su crediti				
<b>BA2540</b>	<b>Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale</b>	<b>771.301,87</b>	<b>523.145</b>	<b>248.157</b>	<b>47%</b>
	Indennità, rimborsospese e oneri sociali per direzioni aziendali		204.639		
	Indennità Direttore Generale	153.044,78	80.507	72.538	90%
	Oneri sociale Direttore Generale		4.587	- 4.587	-100%
	Rimborso spese Direttore Generale		431	- 431	-100%
	Indennità Direttore Scientifico	132.496,25	81.342	51.154	63%
	Oneri sociali Direttore Scientifico	38.888,04		38.888	
	Rimborso spese Direttore Scientifico	289.918,62	4.298	285.623	6649%
	Indennità, rimborsospese e oneri sociali Direttore Sanitario		86.233	- 86.233	-100%
	Rimborso spese direttore Sanitario			-	
	Oneri sociali Direttore Sanitario		2.315	287.604	12424%
	Indennità, rimborsospese e oneri sociali Direttore Amministrativo	110.507,89		110.508	
	Oneri sociali Direttore Amministrativo			-	
	Indennità, rimborsospese e oneri sociali Collegio Sindacale	45.668,52	55.866	- 10.196	-18%
	Indennità, rimborsospese e oneri sociali per O.I.V.	777,77	2.931	- 2.153	-73%
<b>BA2550</b>	<b>Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>178.763,64</b>	<b>355.496</b>	<b>- 176.732</b>	<b>-50%</b>
	Cassa economica (Responsabile Servizio Provveditorato)	6.200,35		6.200	
	Abbonamenti, pubblicazioni bandi di gara e comunicazione	15.610,61	20.938	- 5.327	-25%
	Spese banca		144	- 144	
	stand disability pride	4.000,00	2.000	2.000	100%
	Spese di viaggio	4.970,51	2.448	2.522	103%
	Certificazione qualità e energy manager	3.416,00	10.811	- 7.395	-88%
	Spesa - ricerca	117.455,94	143.957	- 26.501	-18%
	Spese legali	1.500,00	165.177	- 163.677	-99%
	spese postali	17.449,43	3.241	14.208	438%
	allestimenti visite istituzionali	1.610,02	3.000	- 1.390	
	Autostrade	2.725,78	3.694	- 968	-26%
	Altre spese generali (commissioni I24)	3.825,00	86,50	3.739	4322%
<b>BA2500</b>	<b>TOTALE</b>	<b>962.796,70</b>	<b>898.768</b>	<b>64.028</b>	<b>7%</b>

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione



## 23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2700</b>	<b>Accantonamenti per rischi:</b>				
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	600.000	- 600.000,00	-100%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		100.000	- 100.000,00	-100%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		500.000	- 500.000,00	-100%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi				
	<b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)</b>				
<b>BA2770</b>	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>				
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato				
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondi) vincolati				
<b>BA2800</b>	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca</b>				
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati				
<b>BA2820</b>	<b>Altri accantonamenti:</b>				
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	1.240.219,59	2.802.000	-1.561.780,41	-56%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MVG/PLS/MCA	359,63	100.000	- 99.640,37	-100%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Suma				
BA2860	Acc. Rinnovi contratt. urgenza medica	175.276,63	33.000	142.276,63	431%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt. urgenza non medica	23.686,03	2.000	21.686,03	1084%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt. comparto	421.611,34	33.000	388.611,34	1178%
<b>BA2890</b>	<b>Altri accantonamenti</b>	<b>619.285,96</b>	<b>2.634.000</b>	<b>-2.014.714,04</b>	<b>-76%</b>
	Accantonamenti per progetti di ricerca, P.O. Mortelle, sedi Spoke	619.285,96		619.285,96	
	<b>ACCANTONAMENTO PROGETTI RICERCA/COFINANZIAMENTO</b>		750.000	- 750.000,00	-100%
	accantonamenti progetti investimento rete riabilitazione e P.O. Piemonte		750.000	- 750.000,00	-100%
	Accantonamenti oneri futuri personale		1.134.000	-1.134.000,00	-100%
<b>BA2890</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1.240.219,59</b>	<b>3.402.000</b>	<b>-2.161.780,41</b>	<b>-64%</b>

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

**CE17 – Altri accantonamenti**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CE18. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?		SI	Sono stati accantonati € 175.276 per rinnovi contrattuali Dirigenza medica. Sono stati accantonati € 23.686 per rinnovo dirigenza non medica. Sono stati accantonati € 421.611 per rinnovo contratti comparto. Sono stati accantonati € 619.286 di cui parte per i progetti di ricerca, per l’apertura del P.O. Mortelle, e delle sedi Spoke.

**CE19 – Oneri finanziari**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CE19. Nell’esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Gli oneri finanziari attengono alle operazioni bancarie ordinarie.

**CE20 – Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CE20. Nell’esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO		

**24. Proventi ed oneri straordinari**
**CE21 – Plusvalenze/Minusvalenze**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CE21. Nell’esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO		

**CE22 – Sopravvenienze attive**

Le seguenti tabelle esplicitano in maniera dettagliata gli oneri straordinari, in ossequio alle disposizioni contenute nella citata direttiva regionale del 20 aprile 2018 in ordine alla chiusura dei Bilanci di esercizio 2017. Laddove ritenuto utile sono state aggiunte ulteriori specificazioni.

Si ritiene necessario segnalare che la voce prevalente deriva da una ricognizione straordinaria di alcune poste di bilancio eseguita a seguito dell’approvazione delle procedure PAC e di concerto con la società di Revisione. Più in particolare l’attività di ricerca finanziata dal Ministero della Salute è rendicontata allo stesso secondo il principio di competenza finanziaria (sistema degli accertamenti e impegni). Conseguentemente la



rendicontazione finanziaria e, più in particolare, il residuo ancora in corso di rendicontazione potrebbe non coincidere con le “quote non utilizzate di contributi” che seguono il principio di competenza economica (correlazione costi/ricavi).

A seguito della citata Revisione volontaria del Bilancio di esercizio 2017 si è effettuata, tra l'altro, una ricognizione straordinaria delle procedure di rendicontazione e della corretta imputazione in Bilancio. Gli esiti di tale attività hanno evidenziato degli errori contabili che a loro volta hanno generato delle sopravvenienze attive e passive. Questa attività ha permesso l'allineamento puntuale di tutti i Progetti di ricerca.

EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	IMPORTO
EA0140	Errori di contabilizzazione Progetto di ricerca Giovani ricercatori GR -2011-02352201	62.954
EA0140	Errori di contabilizzazione Progetto Giovani ricercatori -GR 2011-02347606	31.822
EA0140	Errori di contabilizzazione Progetto di ricerca Giovani ricercatori GR-2011-02347606	111.566
EA0140	Errori di contabilizzazione progetti di ricerca finalizzata	2.653.892
EA0140	Errore di contabilizzazione per quota stranieri FSR vincolato	76
EA0140	Errata rilevazione contabile 2016 (iva su vendite)	45.478
EA0140	Errata rilevazione contabile (debiti verso inail)	131.291
EA0140	Sterilizzazione Costi e/o utilizzo quote ese.prec.GR 2013-02359069	12.000
EA0140	Sterilizzazione Costi e utilizzo quote ese.prec. GR -2013 02359341	5.659
EA0140	Sterilizzazione Costi e utilizzo quote ese.prec. GR 2010-2313418	10.223
EA0140	Errore di contabilizzazione progetto Giovani Ricercatori GR- 2009- 1604482	70.554
EA0140	Errore di contabilizzazione Sterilizzazioni costi e utilizzo esercizi precedenti contributo prog. RF-2009-1525703	185.617
EA0140	Errori di contabilizzazione Prog Ricerca finalizzata 2009-1525703	42.000
EA0140	Errore di contabilizzazione Sterilizzazioni costi utilizzo esercizi precedenti contributo prog. GR-2009-1606283	15.744
<b>TOTALE A CE</b>		<b>3.378.876</b>

#### CE24 – Sopravvenienze passive

EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	IMPORTO
EA0450	Saldo da Procedura spese varie anni precedenti	22.461
EA0450	Errori di contabilizzazione Progetto di ricerca Giovani ricercatori GR-2013-02359069	116.705
EA0450	Errori di contabilizzazione Progetto di ricerca Giovani ricercatori GR-2013 02359341	116.705
EA0450	Errori di contabilizzazione Progetto di ricerca Giovani ricercatori GR-2010-2313418	43.852
EA0450	Errori di contabilizzazione Progetto di ricerca Giovani ricercatori GR-2011-02351397	5.180
EA0450	Errori di contabilizzazione Progetto di ricerca Giovani ricercatori azienda ospedaliero universitaria pisana/ Università di Pisa prog GR-2011-02347383	90.461
EA0450	Errori di contabilizzazione Progetto di ricerca INM Neuromed prog RF-2011-02352582	34.720
EA0450	Errori di contabilizzazione Progetto di ricerca Giovani ricercatori GR-2009-1606283	31.440
EA0450	Errori di contabilizzazione Progetto di ricerca finalizzata prog PE-2013-02357980	139.623
<b>TOTALE A CE</b>		<b>601.147</b>

Sotto il profilo espositivo non essendo possibile attribuire le componenti di sopravvenienza alle singole voci di costo del conto economico e/o ricavo, si è provveduto ad operare in accordo a quanto previsto nel Principio Contabile OIC n.12 secondo il quale nella voce sopravvenienze possono essere incluse le rettifiche in aumento di costi e di ricavi causate dal normale aggiornamento di stime compiute esercizi precedenti.

Il Dirigente Amministrativo  
U.O.C. Economico Finanziario e Patrimoniale  
(Dott. Riccardo Giannanco)




Il Commissario Straordinario  
(Arch. Angelo Aliquò)

