



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO ESERCIZIO 2022



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

1. L'AZIENDA	5
2. CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO.....	5
3. CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO.....	8
4. DATI RELATIVI AL PERSONALE.....	12
SCHEMI DI BILANCIO 2022.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
RENDICONTO FINANZIARIO	Errore. Il segnalibro non è definito.
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
IL PATRIMONIO.....	13
1. IMMOBILIZZAZIONI.....	13
1.1. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	15
1.2. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
1.3. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	28
2. ATTIVO CIRCOLANTE.....	36
2.1.RIMANENZE SANITARIE E NON SANITARIE.....	36
2.2.CREDITI.....	39
2.2.1. Crediti da Regione.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
2.2.2.Altri crediti.....	46
2.3. ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI.....	56
2.4. DISPONIBILITÀ LIQUIDE.....	58
2.4.1. Cassa.....	59
2.4.2. Istituto Tesoriere.....	59
2.4.3. C/C postale.....	61
3. RATEI E RISCONTI ATTIVI.....	61
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
1. PATRIMONIO NETTO.....	63
2. FONDI PER RISCHI ED ONERI	73
3. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	93
4. DEBITI.....	95
4.1. DEBITI V/ REGIONE	Errore. Il segnalibro non è definito.
4.2. DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE.....	Errore. Il segnalibro non è definito.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

4.3. DEBITI V/FORNITORI	Errore. Il segnalibro non è definito.
4.4. DEBITI V/ISTITUTO CASSIERE.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
4.5. DEBITI TRIBUTARI.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
4.6. DEBITI V/ISTITUTI PREV.LI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE....	Errore. Il segnalibro non è definito.
4.7. DEBITI V/ALTRI.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
4.7.1 Debiti v/personale dipendente.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
5. RATEI E RISCOINTI.....	107
5.1. RATEI.....	107
5.2. RISCOINTI.....	107
6. Conti d'ordine.....	109
CONTO ECONOMICO	115
VALORE DELLA PRODUZIONE	115
1. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO.....	115
2. RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	120
3. RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE INVESTIMENTI.....	121
4. UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI.....	123
5. CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI.....	129
6.COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA SANITARIA.....	132
7. QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA NELL' ESERCIZIO.....	133
8. ALTRI RICAVI E PROVENTI	134
CONTO ECONOMICO – COSTO DELLA PRODUZIONE	Errore. Il segnalibro non è definito.
1. ACQUISTI DI BENI.....	135
2. ACQUISTI DI SERVIZI.....	140
2.1. SERVIZI SANITARI	140
2.2 SERVIZI NON SANITARI	145
3. MANUTENZIONI.....	148
4. GODIMENTO BENI DI TERZI.....	150
5. COSTO DEL PERSONALE.....	151
6. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	171
7. AMMORTAMENTI.....	173



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

8. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE.....	175
9. ACCANTONAMENTI.....	177
10. GESTIONE ECONOMICA PANDEMIA COVID 19.....	179
CONTO ECONOMICO – PROVENTI E ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI.....	194
1. PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	194
2. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.....	195
3. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI.....	196
RISULTATO D'ESERCIZIO.....	201



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

1. L' AZIENDA

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

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

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

2. CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, nonché facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i..

Nella predisposizione del presente Bilancio si è fatto riferimento ai successivi decreti ministeriali di attuazione e seguendo le direttive impartite dai competenti organi regionali (Assessorato della Salute - *Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica* - e Assessorato dell'Economia - *Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro Ragioneria Generale della Regione*. Con la Direttiva regionale Prot. n. 31121 del 30/05/2023 è stata trasmessa la "Tabella A - Consuntivo 2022" definitiva contenente i costi ed i ricavi di mobilità infra, extra regionale ed internazionale, Inoltre, sono state fornite indicazioni alle Aziende Sanitarie su particolari tematiche relative alla chiusura dei Bilanci d'esercizio al 31 dicembre 2022.

Con la successiva nota prot. n. 35254 del 22/06/2023 è stata trasmessa, in allegato, la scheda definitiva dell'assegnazione FSR e contributi payback e sono state fornite integrazioni alle modalità di chiusura ed adozione dei Bilanci d'esercizio per l'anno 2022.

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

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

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

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

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

3. CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

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

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

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

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

<p>Immobilizzazioni materiali</p>	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>A seguito come detto dell'entrata in vigore delle disposizioni del D.lgs 118/11 le modalità di ammortamento e le aliquote sono quelle indicate dalle direttive regionali soprarichiamate e in linea con il suddetto decreto e pertanto non coincidono con quelle dell'esercizio precedente</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p>
	<p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>
<p>Titoli</p>	<p>Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.</p>
<p>Partecipazioni</p>	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli</p>



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

4.DATI RELATIVI AL PERSONALE

La Dotazione organica riferita sia al personale dirigente che al personale del Comparto dell'Azienda al 31/12/2022 è quella determinata con la Deliberazione n.1325 del 22 dicembre 2021, di presa d'atto del D.A. n.2201/2019.

I contratti di lavoro applicati sono rispettivamente:

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

Personale universitario

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

IL PATRIMONIO

Il patrimonio dell'Azienda è costituito da tutti i beni mobili ed immobili ad essa appartenenti, come risulta dallo stato patrimoniale allegato al bilancio di esercizio, nonché da tutti i beni comunque acquisiti nell'esercizio delle proprie attività, anche a seguito di atti di liberalità e viene conservato ed incrementato, nel tempo, per meglio assicurare il soddisfacimento dei bisogni degli utenti del Servizio sanitario regionale, cui eroga prestazioni e servizi.

Le immobilizzazioni accolgono quegli elementi del patrimonio, che sono destinati a essere durevolmente utilizzati (art.2424-bis C.C.). Lo schema ministeriale classifica e immobilizzazioni in: immateriali, materiali e finanziarie. Le immobilizzazioni sono riportate nel libro dei cespiti che contiene i dati analitici (n. inventario, descrizione, valore, etc.) di ciascun bene in dotazione alle singole strutture dell'Azienda.

1. IMMOBILIZZAZIONI

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

Le nuove aliquote applicate sono rappresentate nella tabella seguente:



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata ante 2014
Fabbricati	0,03	0,03
Impianti Sanitari	12 5%	0,15
Impianti elettrici	0,125	0,15
Macchinari elettrici	0,125	0,15
Imp.e macch. sanitari ad alta tecn.	0,125	0,125
Impianti riscaldamento e climatizz.	0,125	0,15
Impianti telefonici	0,125	0,15
Impianti di allarme e sicurezza	0,125	0,15
Impianti di allarme e sicurezza	0,125	0,15
Altri impianti e macchinari	0,125	0,15
Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,2	0,125
Attrezz.per Laboratorio Analisi	0,2	0,2
Attrezzature diverse	0,2	0,125
Appar.elettromedicali	0,2	0,125
Mobili e arredi	0,125	0,1
Automezzi	0,25	0,25
Altri mezzi di trasporto	0,25	0,2
Attrezz. tecnico-economali	0,2	0,125
Elaborat. elettron. terminali	0,2	0,2
Strumentario chirurgico	0,2	0,125
Altri beni	0,2	0,2
Macchine elettron.ufficio	0,2	0,2



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

1.1. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Si prosegue nell'analisi attraverso la Tab. 1 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo	ESERCIZI PRECEDENTI												
		storico	Riv.	Sval.	Fondo	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclass.	Riv.	Sval.	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manut. Increm.	Interessi capital.	Dismissioni (valore netto)	Ammort.	Valore Netto Contabile
					amm.to										
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento					0									
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0									
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo					0									
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0									
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno					0									
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0									
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	31.907.230	922.828			32.830.058				101748					32.931.806
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	33.682.945	1.235.462	0	13.912.661	21.005.747	0	0	0	741.831	0	0	0	1.295.219	20.858.987
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	9.703.844	1.235.463	0	2.887.715	8.051.592	406.628	0	0	741.831	0	0	0	807.678	8.392.373
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.579.596	266.369		1.415.370	430.595				445.802				167.559	708.838
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	655.766	266.368		679.468	242.666				445.802				167.559	520.909
AAA160	Migliorie su beni di terzi	32.103.348	969.094		12.497.290	20.575.152	406.628			296.029				1.127.660	20.150.149
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	9.048.078	969.095		2.208.247	7.808.926	406.628			296.029				640.119	7.871.464
AAA180	Pubblicità					0									
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0									
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	65.590.175	2.158.290	0	27.825.321	53.835.805	0	0	0	843.579	0	0	0	1.295.219	53.790.793



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	IMMATERIALI														
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	9.703.844	1.235.463	0	2.887.715	8.051.592	406.628	0	0	741.831	0	0	0	807.678	8.392.373

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

La variazione è riconducibile :

- per la categoria "immobilizzazioni immateriali in corso" alla valorizzazione del SAL lavori Transazione Università. Per l'esercizio 2020 non risultano SAL relativi in quanto per questioni tecniche e giuridiche i lavori si sono fermati.
- per la categoria " Concessioni, Licenze, marche etc" la variazione pari a €. 445.803 è riconducibile sostanzialmente all'acquisizione software per convenzione consip per integrazione moduli e reti locali
- la categoria "Migliorie su beni di terzi" riepiloga per €.573.530, per l'importo della variazione annuale e come da protocollo d'intesa , i lavori effettuati a carico azienda sul patrimonio universitario.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

Nessun dato da inserire

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

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

Nessun dato da inserire

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

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

Nessun dato da inserire



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Riv.	Sval.	Fondo amm.to	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassif.	Svalut.	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manut. Increm.	Interessi capital.	Dismiss.(valore netto)	Amm.ti		
AAA290	Terreni disponibili														
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														
AAA300	Terreni indisponibili														
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	292.088	256.773		250.652	298.209				106.881				56.076	349.014
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	40.546	256.773		76.639	220.680				106.882				34.687	292.875
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)					0									
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0									
AAA380	Impianti e macchinari	22.834.498	2.812.450	25.000	20.781.848	4.840.100	267.886			1.802.530				1.214.949	5.695.567
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	11.923.841	2.811.344	25.000	10.092.085	4.618.100	267.886			1.802.530				1.214.949	5.473.567
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	39.832.432	13.568.421		42.381.316	11.019.537				5.126.764				3.615.880	12.530.421
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	27.028.376	7.795.842	1.384.888	28.303.676	5.135.654				5.126.764				3.615.880	6.646.538
AAA440	Mobili e arredi	2.521.399	687.229		2.744.723	463.905				235.660				140.230	559.335
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	768.910	476.145	111.240	880.580	253.235				235.660				102.622	386.273
AAA470	Automezzi	85.564			83.308	2.256								2.256	0
	<i>di cui soggetti a</i>	51.149			48.893	2.256								2.256	0



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	<i>sterilizzazione</i>													
AAA500	Oggetti d'arte					0								
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	743.093	76.539		778.520	41.112			123.279				23.302	141.089
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	<i>742.675</i>	<i>68.540</i>		<i>770.103</i>	<i>41.112</i>			<i>123.279</i>				<i>23.302</i>	<i>141.089</i>
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	22.683.455	5.546.391	157.466		28.072.380	-674.514		1.872.110					29.269.976
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	88.992.529	22.947.803	182.466	67.020.367	44.737.499	-406.628	0	9.267.224	0	0	0	5.052.693	48.545.402

<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<i>40.555.497</i>	<i>11.408.644</i>	<i>1.521.128</i>	<i>40.171.976</i>	<i>10.271.037</i>	<i>267.886</i>	<i>0</i>	<i>7.395.115</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4.993.696</i>	<i>12.940.342</i>
--	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	----------------	----------	------------------	----------	----------	----------	------------------	-------------------

Tab. 5 - Dettaglio immobilizzazioni materiali



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			
ATTREZZATURE TECNICO-ECONOMALI	187.800	187.800	0
BENI DIVERSI	623.214	483.346	139.869
MACCHINE ELETTRICHE UFFICIO	100.048	100.048	0
BIBLIOTECA	30.640	29.420	1.760

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

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

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore
		iniziale			finale
Adeguamento Clin. Urologica/nefrologica con serv. Dialisi	art.20 L.67/88	5.462.672,18			5.462.672
Adeguamento Servizio centralizzato Diagnostica x Immagini	art.Zf) L.67/89	725.311,28			725.311
Rifunzionalizzazione Ospedale di Villa Belmonte;DAMI I	ml.20 L.67/90	4.178.463,99			4.178.464
Rifunzionalizzazione Ospedale di Villa Belmonte;dami 2	art.20 L.67/91	123.976,00			123.976
Realizzazione nuova Farmacia Centralizzata	art.20 L.67/91	730.667,00			730.667
lavori di manutenzione straordinaria e fornitura di arredi tecnici per la realizzazione di un laboratorio centralizzato per la diagnosi avanzata e ricerca biomedica presso il plesso di Dermatologia dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo	att.20 L.67/92	1.821.767,00			1.821.767
Fornitura e posa in opera ,chiavi in mano, di una Clean Room compresa la progettazione dei lavori connessi alla realizzazione presso il laboratorio centralizzato per la diagnosi avanzata e ricerca biomedica presso il plesso di Dermatologia dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo	att.20 L.67/93	29.323,87			29.324
Appalto integrato per la ristrutturazione del plesso di Chirurgia Plastica e Ricostruttiva dell'A.O.U.P.	att.20 L.67/94	3.411.002,23			3.411.002
Nuovo reparto di malattie infettive	ait.20 L.67/95	1.498.146,00			1.498.146
Incarico di esecuzione delle indagini georadar per la ricerca dei sottoservizi di supporto per il progetto di realizzazione della rete fognaria e sistemazione della rete viaria del Policlinico Paolo Giaccone di Palermo -	art 71 L.448/98	84.435,61	1.020.029,00		1.104.465
Adeguamento centrali gas medicali	PO FESR 2007/113	448.667,02			448.667
Ristrutturazione Pronto soccorso	PO FESR2007/13	1.345.644,40			1.345.644
Realizzazione nuova Morgue	PO FESR 2007/13	750.572,23			750.572
lavori di adeguamenti impiantistico e riqualificazione del reparto di cardiocirurgia dell'A.O.U.P. di Palermo	PO FESR 2007/113	134.972,55			134.973
progettazione completamento S.O. chir. D'Urgenza	PO FESR 2007/14	21.822,00			21.822
Realizzazione impianti fotovoltaici	PO FESR energia	117.798,00			117.798
Progetto risparmio energetico- ristrutturazione impianto illuminazione e sost. Infissi per Igiene	PO FESR Energia- in attesa di decreto	24.456,00			24.456
Progetto risparmio energetico- adeguamento centrali termiche	PO FESR Energia- in attesa di decreto	21.412,00			21.412



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Progetto isolamento Clinica Med. II*	PO FESR Energia- in attesa di decreto	25.893,00			25.893
pronto soccorso ostetrico (progettazione)	art.20 L.67/91	11.357,00			11.357
progettazione n.4 pi di rianimazione (progettazione)	art.20 L.67/91	12.237,00			12.237
opere edili ed impiantistiche elettriche presso C.O. di Chir Urgenza	bilancio AOUP	185.555,00			185.555
Nuovo reparto di Neurochirurgia	bilancio AOUP	986.868,00			986.868
ristrutturazione locali ex banca del sangue per nuovi ambulatori di neurologia	bilancio AOUP	23.444,00			23.444
ristrutturazione laboratori di microbiologia	bilancio AOUP	27.131,00			27.131
lavori su impianti elettrici	bilancio AOUP	33.263,00			33.263
DELIBERA N. 346 DEL 07/04/17. FORNITURA IN OPERA DI UN SISTEMA PET/CT	PO FESR2007/13	0			0
LAVORI PER INSTALLAZIONE DI UN COLPOSCOPIO IN GINECOLOGIA ONCOLOGICA NELL'AMBITO DEL PSN 2013 AZIONE 11.2	LAVORI PER INSTALLAZIONE DI UN COLPOSCOPIO IN GINECOLOGIA ONCOLOGICA NELL'AMBITO DEL PSN 2013 AZIONE 11.2	28.435			28.435
Realizzazione laboratorio di oncologia molecolare e dermatologia sperimentale	Realizzazione laboratorio di oncologia molecolare e dermatologia sperimentale	24.184			24.184
DELIBERA N.1375 DEL 14/12/2018	bilancio AOUP	31.903			31.903
RISTRUTTURAZIONE CHIRURGIA PLASTICA RICOSTRUTTIVA		93.499			93.499
		177.601			177.601
Impianto ascensori Villa Belmonte	Impianto ascensori Villa Belmonte	82.647			82.647
Interventi Plesso Villa Belmonte	Interventi Plesso Villa Belmonte	635.484			635.484
Impianti gas mdicali - realizzazione piattaforma	Impianti gas mdicali - realizzazione piattaforma	1.035			1.035
area radiologica IMI	area radiologica IMI	9.296			9.296
area radiologica IMI	area radiologica IMI	31.985			31.985
area radiologica IMI	area radiologica IMI	822.093			822.093
area radiologica IMI	area radiologica IMI	4.931			4.931
medicina di laboratorio IMI	medicina di laboratorio IMI	397.357			397.357
medicina di laboratorio IMI	medicina di laboratorio IMI	19.841			19.841
Terapia Intensiva Covid	Terapia Intensiva Covid	8.846			8.846
area radiologica IMI	area radiologica IMI	12.688			12.688
Centrale distribuzione energia elettrica	Centrale distribuzione energia elettrica	74.333			74.333
nuovo tomografo	nuovo tomografo	28.827			28.827



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

area radiologica IMI	area radiologica IMI	2.958			2.958
Terapia Intensiva Covid	Terapia Intensiva Covid	240.329			240.329
Terapia Intensiva Covid	Terapia Intensiva Covid	36.114			36.114
Interventi Plesso Villa Belmonte	Interventi Plesso Villa Belmonte	71.765			71.765
Interventi Plesso Villa Belmonte	Interventi Plesso Villa Belmonte	63.890			63.890
Interventi Plesso Villa Belmonte	Interventi Plesso Villa Belmonte				0
NUOVA AREA DI EMERGENZA DELL'AOUP	art.20 L.67/91	991.473	852.082		1.843.555
APPALTO LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI NUOVI 7 POSTI LETTO TERAPIA INTENSIVA PRESSO IL PRIMO PIANO DEL PLESSO DI ANESTESIA E RIANIMAZIONE DELL' A.O.U.P. PAOLO GIACCONNE DI PALERMO	art.20 L.67/91	1.331.156		674.513	656.643
SERVIZI - MANUTENZIONE LAVORI DI ADEGUAMENTO DEI LOCALI PER RMN	art.20 L.67/91	612.851			612.851
		28.072.378	1.872.111	674.513	29.269.976

Tab. 7- Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[SE SI' ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		
--	-----------	--	--

1.3. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nell'esercizio 2009, come disposto dalla legge regionale 14 aprile 2009, n. 5 "Norme per il riordino del servizio Sanitario Regionale" all'art. 24, è stata costituita la Società Consortile per azioni a capitale interamente pubblico, tra la Regione Siciliana, in qualità di socio pubblico di maggioranza e le Aziende del Servizio Sanitario Regionale la cui denominazione sociale è "SICILIA EMERGENZA - URGENZA SANITARIA SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI". L'Azienda Ospedaliera Policlinico Paolo Giaccone, con atto deliberativo n. 154 del 18 dicembre 2009 partecipa al capitale sociale con la sottoscrizione di n. 176 azioni del valore nominale pari a €. 1.000,00 per una complessiva quota di €.176.000,00. Ai sensi dell'art. 2342 del codice civile all'atto della costituzione è stato effettuato il versamento del 25% del capitale sociale pari a € 44.000,00 così come riportato all'art. 2 dell'Atto costitutivo rep. 22002 del 23 dicembre 2009.

Nell'esercizio 2012 con atto deliberativo n.764 del 21/06/2012 l'Azienda ha aderito all'ingresso nella compagine sociale della Società Consortile per Azioni denominata "Servizi Ausiliari Sicilia" mediante girata azionaria di un numero di azioni pari a 400 per un valore complessivo di €. 2.000,00. la Società Consortile per Azioni denominata "SERVIZI AUSILIARI SICILIA" senza



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

scopo di lucro, con sede a Palermo, ha quale oggetto statutario la prestazione di servizi strumentali alle attività della Regione Siciliana e alle aziende e/o Enti pubblici azionisti. Le attività rilevanti sono di supporto e integrazione delle risorse umane, gestione servizi e manutenzione impianti e saranno svolti in regime di house providing, che consentirà l'applicazione di un regime di esenzione IVA ex art. 10 DPR 633/72.

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

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

Nessun dato da inserire

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

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

Nessun dato da inserire



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2020 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2016 e precedenti	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
	...					
	...					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0	0	0

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

Nessun dato da inserire

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

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

Nessun dato da inserire



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

- S.E.U.S. Emergenza Urgenza sanitaria - risulta pubblicato il bilancio d'esercizio 2022 e la società ha realizzato il pareggio di bilancio.;
- S.A.S. - risulta pubblicato il bilancio d'esercizio 2022 e la società ha realizzato il pareggio di bilancio.

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

IF01 - Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

<p>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?</p>	<p>NO</p>		
<p>IF05 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?</p>	<p>NO</p>		



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

2. ATTIVO CIRCOLANTE

2.1.RIMANENZE SANITARIE E NON SANITARIE

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Codice azienda **928**

Descrizione	Rimanenze di periodo (01/01-31/12/2022)						
	INIZIALI (A)	FINALI (B)	VARIAZIONE (A)-(B)	di cui presso magazzini centrali		di cui presso reparti	
				INIZIALI (C)	FINALI (D)	INIZIALI (E)	FINALI (F)
Rimanenze Medicinali - con AIC- eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno, radiofarmaci e mezzi di contrasto	8.733.924	9.485.938	- 752.014	7.275.187	7.574.997	1.458.737	1.910.941
Rimanenze Mezzi di contrasto per radiologia	377.366	433.152	- 55.785	2.292	19.983	375.074	413.169
Rimanenze Ossigeno - con AIC	2.220	40.846	- 38.626	-	38.750	2.220	2.096
Rimanenze Emoderivati con AIC- ad eccezione di produzione regionale	560.847	672.479	- 111.632	79.695	74.766	481.151	597.713
Rimanenze Ossigeno - senza AIC	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Medicinali - senza AIC- eccetto ossigeno	49.087	77.368	- 28.281	9.812	31.624	39.275	45.744
Rimanenze Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-	-	-
Medicinali esteri	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità etrra Regione	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Radiofarmaci con AIC	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Farmaci PHT - per la Distribuzione Per Conto (DPC)	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Medicinali esteri	574	574	-	-	-	574	574
Rimanenze Formule magistrali ed officinali, compresi i farmaci galenici ed i radio farmaci - senza AIC	4.441	3.514	927	-	-	4.441	3.514
Rimanenze Altri gas medicali - senza AIC	39.762	96.522	- 56.759	3.272	30.718	36.491	65.804
Rimanenze Vaccini - senza AIC	-	-	-	-	-	-	-
AREA FARMACO (A)	9.768.222	10.810.392	- 1.042.170	7.370.259	7.770.838	2.397.963	3.039.554
Rimanenze Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	508.083	561.004	- 52.922	59.575	68.180	448.507	492.825
Rimanenze Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	397.905	424.474	- 26.569	36.229	50.693	361.675	373.781
Rimanenze Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	945.792	1.242.129	- 296.337	90.610	181.342	855.182	1.060.787
Rimanenze Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)	740.542	897.412	- 156.870	2.873	19.710	737.669	877.702
Rimanenze Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)	64.033	63.300	733	16.115	14.650	47.918	48.650
Rimanenze Materiale per dialisi (F)	53.704	76.453	- 22.750	-	-	53.704	76.453
Rimanenze Strumentario chirurgico (K, L)	50.096	57.117	- 7.021	9.219	8.000	40.877	49.117
Rimanenze Materiale radiografico (Z 13)	11.279	15.841	- 4.562	-	-	11.279	15.841
Rimanenze Supporti o ausili tecnici per persone disabili (Y)	2.398	3.878	- 1.480	231	-	2.167	3.878
Rimanenze Ausili per incontinenza (T04)	34	825	- 791	34	825	-	-
Rimanenze Dispositivi protesici impiantabili e	1.465.866	1.585.309	- 119.443	8.382	-	1.457.485	1.585.309



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

prodotti per osteosintesi (P)							
Rimanenze Dispositivi vari (V) e Altro Materiale di consumo (Z11 e Z12)	50.423	244.732	- 194.308	14.675	31.894	35.749	212.838
Rimanenze Dispositivi impiantabili attivi (J)	100.398	122.590	- 22.192			100.398	122.590
Rimanenze Reagenti Diagnostici (W1)	2.353.435	2.033.256	320.178	2.389	33.919	2.351.046	1.999.337
Rimanenze Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W5)	48.126	44.603	3.523	8.474	6.132	39.652	38.471
AREA DISPOSITIVI MEDICI (B)	6.792.114	7.372.924	- 580.810	248.806	415.344	6.543.308	6.957.580
Rimanenze Prodotti dietetici	13.489	11.304	2.185	2.613	1.197	10.876	10.107
Rimanenze Prodotti chimici	-	-	-				
Rimanenze Farmaci per uso veterinario	-	-	-				
Rimanenze Altri materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-				
Rimanenze Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-				
Rimanenze Altri beni e prodotti sanitari	722.948	606.679	116.269	57.772	72.517	665.176	534.163
ALTRI BENI SANITARI (C)	736.437	617.983	118.454	60.385	73.714	676.052	544.269
AREA SANITARIA (A+B+C)	17.296.772	18.801.299	- 1.504.526	7.679.450	8.259.896	9.617.323	10.541.403
Rimanenze Prodotti alimentari	-	-	-				
Rimanenze Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.197	2.197	-	1.948	1.948	250	250
Rimanenze Combustibili carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento/cucina	-	-	-				
Rimanenze Supporti informatici e cancelleria	28.249	27.795	453	10.986	10.275	17.263	17.520
Rimanenze Materiale per la manutenzione	12.031	13.775	- 1.744	1.563	3.329	10.468	10.446
Rimanenze Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-				
Rimanenze carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	-	-	-				
Rimanenze Altri beni e prodotti non sanitari	20	-	20			20	-
AREA NON SANITARIA	42.498	43.768	- 1.270	14.497	15.552	28.001	28.216
AREA SANITARIA+AREA NON SANITARIA	17.339.270	18.845.067	- 1.505.797	7.693.946	8.275.448	9.645.324	10.569.619

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

2.2. CREDITI

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0			0	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0			0	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0			0	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0			0	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0			0	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0			0	
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0			0	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0	0
					
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0	0	0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0			0	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0			0	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0	0	0	0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0	0



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	63.163.091	542.408.632	540.930.427	82.264.445	0
ABA390	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR</i>	48.502.749	330.170.262	311.068.907	67.604.103	
ABA400	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale</i>	0			0	
ABA410	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale</i>	0			0	
ABA420	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR</i>	0			0	
ABA430	<i>B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	0			0	
ABA440	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>	0			0	
ABA450	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro</i>	14.351.897			14.351.897	
ABA451	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)</i>	0			0	
ABA460	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca</i>	308.445	134029,25	134.029	308.445	
ABA461	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale</i>	0			0	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	8.135.252	26.378.929	44.656	34.469.525	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	8.135.252	26.378.929	44.656	34.469.525	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0			0	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0	0
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>					
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>					
ABA520	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	71.298.343	568.787.561	540.975.083	116.733.970	0

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>				
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>				
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>				
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>				
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>				
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>				
	Crediti v/Stato - altro:				
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				
				
				
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				
	TOTALE CREDITI V/STATO				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>				
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>				
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>				
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>				
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>				
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>				
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
				
				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite				
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2022				
		Anno 2018 E PRECEDENTI	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Credit v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	Credit v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000					
ABA220	Credit v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Credit v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Credit v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Credit v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Credit v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Credit v/Stato - altro:					
ABA270	Credit v/Stato per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
					
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO					

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	1.404.385	3.281.145	5.259.548	14.187.183	43.471.841
ABA390	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR</i>	1.404.385	3.281.145	5.259.548	14.187.183	43.471.841
ABA400	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale</i>					
ABA410	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale</i>					
ABA420	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR</i>					
ABA430	<i>B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>					
ABA440	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>					
ABA450	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro</i>					
ABA451	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)</i>					
ABA460	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca</i>					
ABA461	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale</i>					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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	2.436.743	4.551.121	40.000	7.324.033	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	308.445	0		
					
					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	8.135.252	0	0	0	26.334.273
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	8.135.252	0	0		26.334.273
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	11.976.380	8.140.711	5.299.548	21.511.216	69.806.114

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/21		
		PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000			
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:

	CREDITI V/STATO - RICERCA
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE
	TOTALE CREDITI V/STATO

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:
ABA390	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR</i>
ABA400	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale</i>
ABA410	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale</i>
ABA420	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR</i>
ABA430	<i>B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>
ABA440	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>
ABA450	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro</i>
ABA451	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)</i>
ABA460	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca</i>
ABA461	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale</i>
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:

67.168.548	15.095.897	0
67.168.548	15.095.897	0
66.231.805	1.372.298	
936.743	13.415.154	
	308.445	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	26.334.273	8.135.252	0
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	26.334.273	8.135.252	
<i>ABA490</i>	<i>Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</i>			
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			
<i>ABA500</i>	<i>Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>			
<i>ABA510</i>	<i>Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>			
<i>ABA520</i>	<i>Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	93.502.821	23.231.149	0

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

2.2.2. Altri crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0			0	
					
					

	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	4.935.289	1.512.423	3.426.504	3.021.208	
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità in compensazione	0	0	0	0	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità non in compensazione	0	0	0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni	4.935.289	1.512.423	3.426.504	3.021.208
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0			0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	16.812	212.605	135.330	94.087
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.952.101	1.725.028	3.561.834	3.115.295

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

ABA650	CREDITI V/ERARIO	372.741	186.659	120.218	439.182
--------	-------------------------	----------------	---------	---------	----------------

	CREDITI V/ALTRI	35.109.136	8.950.423	9.960.848	34.098.711
ABA670	Crediti v/clienti privati	5.114.031	4.495.353	4.218.436	5.390.948



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	25.938.434	2.117.922	3.130.926	24.925.430	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	308.250	0	0	308.250	
ABA710	Altri crediti diversi	3.748.376	2.337.148	2.611.486	3.474.038	
ABA711	B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	4.158.846	1.926.444	2.603.706	3.481.584	
ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)	-410.470	410.703,90	7.780,00	-7.546	
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	45	0	0	45	

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
ABA530	CREDITI V/COMUNI

Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale

	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:				
				
				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:				
				
				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:				
				
				
ABA650	CREDITI V/ERARIO				
				
				
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	626.202,00			626.202,00
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
				
				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				
				
				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
				
				
ABA710	Altri crediti diversi	11.818,00			11.818,00
				
				

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2021 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
ABA530	CREDITI V/COMUNI					

	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.470.421	299.980	275.666	352.588	622.553
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	1.470.421	299.980	275.666	352.588	622.553
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	2.937	3.444	5.527	4.904	77.275
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.473.358	303.424	281.193	357.492	699.828



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

ABA650	CREDITI V/ERARIO	244.767	5.555	0	2.200	186.659
---------------	-------------------------	---------	-------	---	-------	---------

	CREDITI V/ALTRI	18.467.607	3.454.168	3.656.877	2.607.593	6.550.486
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.083.733	48.545	606.517	794.756	1.495.417
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	15.142.557	3.397.671	3.041.347	625.933	2.717.922
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				308.250	
ABA710	Altri crediti diversi	241.317	7.952	9.013	878.609	2.337.147
ABA713	B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie				45	
					

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X		
		PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI			

	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	3.021.208	0
ABA560	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		3.021.208	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE		94.087	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	3.115.295	0



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

ABA650	CREDITI V/ERARIO	439.181		
---------------	-------------------------	----------------	--	--

	CREDITI V/ALTRI			
ABA670	Crediti v/clienti privati		5.390.948	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici			24.925.430
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca		308.250	
ABA710	Altri crediti diversi		3.474.038	

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

	2022	2021	Δ
CREDITI V/ASP AG - PER ALTRE PRESTAZIONI	577.677	338.981	238.696
CREDITI V/ASP CL - PER ALTRE PRESTAZIONI	32.621	25.310	7.311
CREDITI V/ASP CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	57.082	10.405	46.677
CREDITI V/ASP EN - PER ALTRE PRESTAZIONI	12.151	8.325	3.826
CREDITI V/ASP ME - PER ALTRE PRESTAZIONI	44.813	43.472	1.341
CREDITI V/ASP PA - PER ALTRE PRESTAZIONI	592.755	1.045.904	-453.149
CREDITI V/ASP RG - PER ALTRE PRESTAZIONI	1004	0	1.004
CREDITI V/ASP SR - PER ALTRE PRESTAZIONI	0	0	0
CREDITI V/ASP TP - PER ALTRE PRESTAZIONI	72.433	143.178	-70.745
CREDITI V/AO CANNIZZARO CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	0	1.181	-1.181
CREDITI V/AO GARIBALDI CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	12186	0	12.186
CREDITI V/AOU POLICLINICO CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	5.089	5.089	0
CREDITI V/AO PAPARDO PIEMONTE - PER ALTRE PRESTAZIONI	16.484	159.662	-143.178
CREDITI V/AOU POLICLINICO ME - PER ALTRE PRESTAZIONI	63.877	63.171	706
CREDITI V/AO VILLA SOFIA CERVELLO- PER ALTRE PRESTAZIONI	716.881	1.796.115	-1.079.234
CREDITI V/AO CIVICO PA - PER ALTRE PRESTAZIONI	802.036	1.294.496	-492.460
CREDITI V/AOU POLICLINICO PA - PER ALTRE PRESTAZIONI	0	0	0
CREDITI V/IRCCS BONINO PULEJO ME - PER ALTRE PRESTAZIONI	14119	0	14.119
	3.021.208	4.935.289	-1.914.081

Crediti v/Università degli Studi di Palermo

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Nel 2014 si è proceduto alla definizione della transazione.

Crediti v/personale per recupero indennità di ateneo

In questa voce sono esposti i crediti vs personale per recupero indennità di Ateneo. Il recupero è ascrivibile al costo relativo all'indennità di ateneo erogata dall'Università degli Studi di Palermo al personale che presta servizio presso l'Azienda, oggetto di conguaglio.

CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
CREDITI X RECUPERO INDENNITA' DI ATENEEO ANNI PRECEDENTI	750.246	690.446	746.277	694.415	

Crediti v/personale per recupero indennità di ateneo

(VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
CREDITI PERSONALE DIPENDENTE (ART.13 P.INTESA)	394.823	53.649,53	58.573	389.899
CREDITI PERSONALE DIPENDENTE CESSATO (ART.13 PROT. INTESA)	309.924			309.924

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	<i>Inserire dettaglio</i>									
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite									
	<i>Inserire dettaglio</i>									
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005									
	<i>Inserire dettaglio</i>									
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti									
	<i>Inserire dettaglio</i>									

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

Nessun dato da inserire

2.3. ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

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

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

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

Nessun dato da inserire



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

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

Nessun dato da inserire

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

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

Nessun dato da inserire



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

2.4. DISPONIBILITÀ LIQUIDE

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

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	17.267	3.447.662	3.415.140	49.789
ABA770	Istituto Tesoriere	36.180.628	658.123.270	664.340.192	29.963.706
ABA780	Tesoreria Unica	0			0
ABA790	Conto corrente postale	2.600	26.860	27.649	1.811

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

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

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda	Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la	SI	SI RIPORTANO DI SEGUITO LE ALTRE INFORMAZIONI



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?		
--	--	--

2.4.1. Cassa

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

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

2.4.2. Istituto Tesoriere

Esprime il saldo alla chiusura di esercizio delle disponibilità liquide giacenti presso la Cassa dell'Istituto Cassiere, più gli interessi attivi maturati al 31/12/2021. E' stata riscontrata la concordanza del saldo contabile di cassa con il rendiconto di fine esercizio presentato dal Cassiere B.N.L .

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

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

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

Successivamente, con delibera n.28 del 20/01/2014 è stata indetta la gara per il Servizio di Cassa e Tesoreria, conclusasi negativamente, in quanto alle condizioni previste nel bando e nel capitolato di gara non è seguita alcuna offerta da parte degli operatori economici del settore (giusta atto deliberativo n. 687 del 16.7.2014). Nelle more dell'indizione di una nuova gara, ed alla luce delle indicazioni fornite dall'Assessorato Regionale della Salute con nota n.40521 del 13/05/2015, concernente le "Convenzioni per il Servizio di Cassa" tra l'altro, è stata accolta l'indicazione assessoriale finalizzata alla modifica del limite massimo di indebitamento per l'anticipazione di tesoreria (sino a quel momento fissato nella misura massima di 4/12 delle quote di FSR assegnate all'Azienda, per l'A.OUP pari attualmente ad Euro 57.850.000,00), mediante emendamento alla Legge Regionale n. 5/1998, art. 16, fatto che avrebbe comportato certamente per l'Istituto Cassiere condizioni di favore, per l'effetto riduttivo sugli accantonamenti a riserve sul bilancio dell'Istituto bancario. ridefinire per l'A.OUP il limite massimo di indebitamento per l'anticipazione di tesoreria, fissandolo nella misura di 3/12 dell'assegnazione definitiva per l'esercizio 2014, attribuita dall'Assessorato della Salute con nota prot.5/Dip./0038064 del 6 maggio 2015, nella misura di €. 212.030.546 e, quindi, per un ammontare massimo di €. 53.007.637.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

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

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

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

2.4.3. C/C postale

Esprime il saldo alla chiusura di esercizio delle disponibilità liquide giacenti su c/c postale, comprensivo degli interessi maturati al 31/12/2022.

3. RATEI E RISCOINTI ATTIVI

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

risulta contabilizzato un Risconto attivo per Canoni Assistenza e manutenzione informatica.

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

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

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

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

1. PATRIMONIO NETTO

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

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
		Giroconti e Riclass.	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni	Risultato di esercizio		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre
					(+/-)	(+/-)				motivazioni
FONDO DI DOTAZIONE	10.821.542						10.821.542			
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	84.463.859	0	31.070.972	5.544.546	-	0	109.990.285	-	5.544.546	-
Finanziamenti per beni di prima dotazione	0					0	0			
Finanziamenti da Stato per investimenti	3.321.455	0	26.378.929	0	0	0	29.700.384	-	0	-
<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>	129.455					0	129.455		0	
<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	0					0	0			
<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	3.192.000		26.378.929,04			0	29.570.929			
Finanziamenti da Regione per investimenti	25.794.192		208.085	2.311.812		0	23.690.465		2.311.812	
Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0					0	0			
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	55.348.212		4.483.958	3.232.734		0	56.599.436		3.232.734	
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	348.211		1.467.172	214.588		0	1.600.796		214.588	
ALTRE RISERVE:		-	-	-	-	0	-			
Riserve da rivalutazioni						0	-			
Riserve da plusvalenze da reinvestire						0	-			



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Contributi da reinvestire						0	-		
Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti						0	-		
Riserve diverse						0	-		
CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:		-	-	-	-	0	-		
Contributi per copertura debiti al 31/12/2005						0			
Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti						0			
Altro						0			
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	16.724.811	165.413				0	16.890.224		
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	165.413	-165.413				77.061	77.061		
TOTALE PATRIMONIO NETTO	112.523.836	0	32.538.144	5.759.134		77.061	139.379.908		5.759.134

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
	Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)			Gir.e Riclass.	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizz. nel corso dell'esercizio	Altre variazioni	Consistenza	di cui
NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI									(+/-)	finale	riscossi	investiti
Per beni di prima dotazione:					-							
... assegnati in data antecedente al 1/1/2012												
... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)												
Da Stato:					3.321.455	0	0	0	0	29.700.384	1.063.130	3.192.000
... assegnati in data antecedente al 1/1/2012	VINCOLATO	2003			129.455			0		129.455		
... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)	VINCOLATO	2018	D.D.G. 2153/2018	REALIZZAZIONE RETE FOGNARIA	3.192.000					3.192.000	1.063.130	3.192.000
	VINCOLATO	2022	PNRR	PNRR			26.378.929,04			26.378.929		
Da Regione:					25.794.193	0	208.085	2.311.812	-	23.690.466	16.858.763	440.100
... assegnati in data antecedente al 1/1/2012					19.248.637		208.085	1.696.829		17.759.893	16.470.981	
... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)					6.545.556		0	614.984	-	5.930.572	387.782	440.100
Contributo Progetto Stalking	VINCOLATO	2012		ATTREZZATURE SANITARIE	993					993		



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PO-FESR SICILIA 2007-2013 LINEA 6.1.2. D.D.G. 2770 25/07/2012 Assegnazione risorse Assessorato delle Attività produttive "Piattaforma Regionale di ricerca trasnazionale per la salute"	VINCOLATO	2013	D.D.G. 2770 25/07/2012	ATTREZZATURE SANITARIE	586.124			66.541	519.583	352.458	440.100
PO-FESR SICILIA 2007-2013 LINEA 6.1.2. D.D.G. 2770 25/07/2012 Assegnazione risorse Assessorato delle Attività produttive "Piattaforma Regionale di ricerca trasnazionale per la salute"	VINCOLATO	2013	D.D.G. 2770 25/07/2012	ATTREZZATURE SANITARIE	880.267				880.267		
PO-FESR SICILIA 2007-2013 LINEA 6.1.2. D.D.G. 2770 25/07/2012 Assegnazione risorse Assessorato delle Attività produttive "Piattaforma Regionale di ricerca trasnazionale per la salute"	VINCOLATO	2013	Delibera 1090 del 15/10/2012	ATTREZZATURE SANITARIE	96.638				96.638	35.324	
Contributi in c/c fornitura e posa in opera TC/PET art.20	VINCOLATO	2018		ATTREZZATURE SANITARIE	2.562.112			548.442,69	2.013.669		
Contributo da FSR_economie su PSN per fondo liste d'attesa per acquisto ed installazione RMN	VINCOLATO	2019		ATTREZZATURE SANITARIE	1.342.692				1.342.692		
Contributo da FSR Economie su PSN	VINCOLATO	2020		ATTREZZATURE SANITARIE	1.076.730				1.076.730		
Da altri soggetti pubblici:					-						



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					55.348.210		4.483.958	3.232.734		56.599.434	49.305.557	50.797.557
... assegnati in data antecedente al 1/1/2012												
... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)					55.348.210	-	4.483.958	3.232.734		56.599.434	49.305.557	50.797.557
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in c/esercizio - quote FSR					52.244.121		4.483.958	3.232.734		53.495.345	49.305.557	50.797.557
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in c/esercizio - PSN					3.104.089					3.104.089		

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

Nessun dato da inserire

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

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

Nessun dato da inserire

N01 - Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

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

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	2022	2021	VARIAZIONI
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2007	1.625	2.113	-488
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2008	4.399	4.399	0
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2009	420,09	420	0
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2010	4.721	4.721	0
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2011	2.004	2.004	0
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2012	0	0	0
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2013	0	0	0
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2015			0
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2016	46.048	45.560	488
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2017	52.489	53.505	-1.016
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2018	1.984	3.134	-1.150
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2019	4.978	6.637	-1.659
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI ANNO 2020	626.406	94.966	531.440
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI PER ESIGENZA COVID-19	227.180	102.130	125.050
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI 2021	23.142	28.622	-5.480
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI 2021	605.402		
	1.600.796	348.211	647.183

Contributi per ripiani perdite

Non risultano valorizzazioni per la voce in esame.

Utili (perdite) portati a nuovo

Esprime la quota di utili e/o di perdite prodotta nell'esercizio non portata in aumento o in diminuzione del fondo di dotazione. L'eventuale risultato economico positivo dell'esercizio può essere destinato alla copertura di perdite di esercizio portate a nuovo, agli investimenti e alla incentivazione del personale. In questa



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

voce è esposta la quota dell'utile portato a nuovo risultante dagli avanzi di amministrazione della contabilità finanziaria nonché dagli utili di esercizio conseguiti dal 2002 al 2020. Si elenca in dettaglio la composizione della voce utili portati a nuovo:

ANNO	IMPORTO	UTILIZZI PER RIPIANO PERDITA	UTILIZZI PER INVESTIMENTI	UTILI A NUOVO AL 31/12/2022
UTILE 2002	7.724.153	459.231		7.264.922
UTILE2003	38.683			38.683
UTILE2004	67.043			67.043
UTILE2005	23.460			23.460
UTILE 2006				0
UTILE 2007				0
UTILE 2008	922.013			922.013
UTILE 2009				0
UTILE 2010	32.184			32.184
UTILE 2011	958.480			958.480
UTILE 2012	988.918			988.918
UTILE 2013	525.167			525.167
UTILE 2014	2.208.614			2.208.614
UTILE 2015	251.983			251.983
UTILE 2016	1.120.165			1.120.165
UTILE 2017	539.914			539.914
UTILE 2018	1.022.469			1.022.469
UTILE 2019	371.598			371.598
UTILE 2020	389.197			389.197
UTILE 2021	165.413			165.413
	17.349.454	459.231	0	16.890.223

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

In proposito si precisa che:



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

ANNO	UTILI DA BILANCI D'ESERCIZIO	RISERVE DA UTILI DI ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTI	RISERVA LEGALE art. 2430 C.C.	UTILI A NUOVO AL 31/12/2020
UTILE 2002	7.264.922	5.085.445	477.806	1.701.671
UTILE2003	38.683	27.078	2.545	9.060
UTILE2004	67.043	46.930	4.410	15.703
UTILE2005	23.460	16.422	1.543	5.495
UTILE 2006		0	0	0
UTILE 2007		0	0	0
UTILE 2008	922.013	645.409	60.649	215.955
UTILE 2009		0	0	0
UTILE 2010	32.184	22.529	2.117	7.538
UTILE 2011	958.480	670.936	63.048	224.496
UTILE 2012	988.918	692.243	65.050	231.625
UTILE 2013	525.167	367.617	34.545	123.005
UTILE 2014	2.208.614	1.546.030	145.280	517.304
UTILE 2015	251.983	176.388	16.575	59.020
UTILE 2016	1.120.165	784.116	73.683	262.367
UTILE 2017	539.914	377.940	35.515	126.459
UTILE 2018	1.022.469	715.728	67.257	239.484
UTILE 2019	371.598	260.119	22.296	89.183
UTILE 2020	389.197	272.438	23.352	93.407
UTILE 2020	165.413	115.789	14.887	34.737
	16.890.223	11.823.156	1.110.558	3.956.509

RISULTATO D'ESERCIZIO

	2022	2021	VARIAZIONI
Risultato d'esercizio	71.061	165.413	94.352



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

2. FONDI PER RISCHI ED ONERI

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-				
PBA010	FONDI PER RISCHI:	24.323.222	3.843.820	0	1.591.962	26.575.080
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	10.268.189	2.504.820		788.487	11.984.522
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	7.164.315	620.000		596.964,10	7.187.351
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0				0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	5.837.830	719.000		206.511	6.350.319
PBA060	Altri fondi rischi:	1.052.888	0			1.052.888
	...					
	...					
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-				
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-				
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-				
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi progressi	-				
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-				
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-				
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-				
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	-				
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	23.332.946	2.222.403	0	3.104.817	22.450.532
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.029.866	980.500		806.655	1.203.711
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	18.619.132	911.571		1.763.616	17.767.087
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.578.025	57.494		77.667	1.557.852
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	2.032.826	262.838		456.879	1.838.785
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	73.097	10.000			83.097
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	5.970.838	2.280.682	0	2.319.734	5.931.786
PBA210	Fondi integrativi pensione	0				0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	3.328.281	1.340.719		1.903.085	2.765.915
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0				0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0				0



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PBA260	Altri fondi per oneri e spese	2.642.557	939.963		416.649	3.165.871
	...					
	...					
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	53.627.006	8.346.905	0	7.016.514	54.957.398

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

Nella determinazione dell'accantonamento 2022 si è dapprima peroceduto a quantificare, per tipologia, i contenziosi valorizzati e privi di copeetura. Quindi per l'ammontare complessivo si è per ogni contenzioso valutato il grado di soccombenza (Probabile- Possibile- Remoto) determinando, secondo specifiche aliquote percentuali, il valore da accantonare.

Il Fondo rischi per contenzioso del personale risulta valorizzato al 31/12/2013 a seguito accantonamento, operato al 31 agosto 2009, per i rischi di contenziosi sorti con il personale (€. 2.156.093) derivanti da procedimenti presso il Giudice del Lavoro su iniziativa di dipendenti (in particolare i ricorsi pendenti per n. 53 tra dirigenti tecnici e tecnici del comparto che chiedono il riconoscimento dello stato giuridico ed economico di dirigente sanitario, con liquidazione delle somme arretrate oltre interessi e rivalutazione monetaria dal 1998, che ha già vista depositata in data 23 gennaio 2009 la relazione di consulenza tecnica del CTU, con la determinazione delle rilevanti somme maturate dai ricorrenti).

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

L'accantonamento per l'esercizio 2022 è stato quantificato a seguito relazione dell'Ufficio Legale aziendale .



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CONTENZIOSO IN MATERIA DI LAVORO					
FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	TOTALE ACCANTONAMENTO 2020	ACCANTONAMENTO 2021	UTILIZZO 2021	TOTALE FONDO ACCANTONAMENTO 2021	Δ
	5.298.815	1.865.000		7.163.815	1.865.000

Il Fondo rischi per assicurazioni è stato incrementato della quota valorizzata in sede di negoziazione (€ 719.000). Nel dettaglio il Fondo per autoassicurazione pari ad € 4.589.578 e contribuisce alla copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile in solido con il fondo contenzioso in precedenza rappresentato e commentato.

	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
Fondo per assicurazioni (franchigia)	3.870.578	719.000			4.589.578

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

	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
Altri rischi	1.052.888	0			1.052.888

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

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ridurre/eliminare gli eventi e le aree di rischio.

Il Fondo per cause civili e oneri processuali accogliendo tutte le quelle passività che si riferiscono al contenzioso, individuate analiticamente dal Servizio Legale, viene costantemente monitorato ed aggiornato dallo stesso ufficio. Per il dettaglio si veda la specifica tabella riportata nell'allegato "Elenco analitico del contenzioso esistente al 31/12/2022" che individuano l'anno di formazione del rischio, la tipologia, il valore del petitum ed il valore accantonato sulla base della probabilità di soccombenza .

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

Il fondo per contributi vincolati da Regione espone i contributi vincolati, destinati a finanziare le spese relative a specifici progetti, che sono interamente esposti tra i contributi in esercizio e correlati alla iscrizione di accantonamenti specifici per la quota parte di costo non sostenuto nell'esercizio, così come disposto dalla direttiva interassessoriale prot.n.2112 del 06 maggio 2010.

Nell'esercizio 2022 , si è provveduto a quantificare , sulle somme disponibili su specifici finanziamenti PSN , le economie da dedicare ad iniziative per l'abbattimento delle liste d'attesa.

Nel dettaglio :



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Economie su progetti	Valore
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE						
PBA010	FONDI PER RISCHI:	24.323.222	3.843.820	0	1.591.962	0	26.575.080
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	10.268.189	2.504.820		788.487		11.984.522
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	7.164.315	620.000	0	596.964		7.187.351
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0					0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	5.837.830	719.000	0	206.511		6.350.319
PBA060	Altri fondi rischi:	1.052.888					1.052.888
	...	0					0
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0		0			0
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0					0
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0					0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0					0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0					0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0					0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0					0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0					0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	23.332.946	2.222.403	0	3.104.817	0	22.450.532
PBA151	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER FS "FINALIZZATO"	1.029.866	980.500	0	806.657		1.203.709
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	18.619.132	911.571	0	1.763.616	0	17.767.087
	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER FS "FINALIZZATO"	0					0
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE - PSN 2010	0					0
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE - PSN 2011	0					0
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE - PSN 2012	0					0
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE- PSN 2013	521.046	0		56.273		464.773
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE- PSN 2014	1.783.172			278.986		1.504.186
	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER FS "FINALIZZATO"	52.272					52.272
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE- PSN 2015	1.041.463			291.103		750.360
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE- PSN 2016	2.734.526			552.785		2.181.741
	FONDO INVESTIMENT. ex D.A. 2726/2017	3.500.000			3.147,67		3.496.852
	FONDO INVESTIMENT. ex D.A. 1839/2018	1.500.000			3.979,82		1.496.020
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE- PSN 2017	4.172.853			577.342		3.595.511
	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE- PSN 2018	2.276.041					2.276.041



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	FONDO PER CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE- PSN 2019	510.000					510.000
	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER AIDS L. 135/90	67759					67.759
	FONDO PER QUOTE INUTIL. CONTRIBUTIDA REGIONE O PROV. AUT. PER PROGETTO DI RICERCA GR-2016-02364931 U.O. CH. PLASTICA	0					0
	Quote inutilizzate contributi PSN - economie anni precedenti	0					0
	ALTRE QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA REGIONE PER FSR VINCOLATO		911.570,99				911.571
	ALTRE QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA REGIONE PER FSR VINCOLATO	460.000					460.000
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.578.025	57.494		77.667		1.557.852
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	2.032.826	262.838		456.877		1.838.787
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	73.097	10.000				83.097
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	5.970.848	2.280.683	0	2.319.745	0	5.931.786
PBA210	Fondi integrativi pensione	0					0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	3.328.281	1.340.719		1.903.095,30		2.765.905
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0					0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0					0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	2.642.567	939.963	0	416.649	0	3.165.881
	Fondo per abbattimento liste d'attesa	0					0
	Fondo accantonamento attività libero professionale	1.926.819	274.170		357.000		1.843.988
	Fondo per oneri e spese (interventi assistenziali)	120.000	10.149		120.000		10.149
	Fondo per oneri e spese Sperimentazione clinica	595.748					595.748
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	53.627.016	11.638.386	0	10.679.167	0	54.957.398

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

Ancora di seguito le schede contabili dei PSN distinti per anno.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

La voce PBA160 del modello SP 2022 "Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici extra fondo riepiloga l'utilizzo per competenze stipendiali del fondo Progetto Farmacovigilanza DA 2257 del 15/11/2011 .

	Quota	RESIDUO AL 31/12/2021	UTILIZZO AL 31/12/2021	RESIDUO AL 31/12/2020
	accantonata			
Centro Farmacovigilanza DA 2257 15/11/2011 - Prof. D'Alessandro	2.000.000	1.578.025	20.173	1.557.852

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

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

	valore al 31/12/2020	incrementi	utilizzi	valore residuo al 31/12/2021
Progetto Farmacovigilanza 2015				0
HORIZON 2020(Comunità Europea)- EMITB - 2015	44.016	57.569		101.585
COLL. PROGETTO AOUP/PROSAMI	187.919			187.919
CONTRIBUTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA "DEVELOPMENT OF ITALIAN CLINICAL/DIAGNOSTIC"	180.000		180000	0
CONTRIBUTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA "NON CELIAC GLUTEN SENSITIVITY (NCGS)"	288.000			288.000
CONTRIBUTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA "TRANS- CRANIAL MrgFUS" GR-2016- 02364526 DIP.DIAGN.PER IMMAG.E NEUROSC.INTERV.	299.000			299.000



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CONTRIBUTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA "TRANS- CRANIAL MrgFUS" GR-2016- 02364526 U.O.C. NEUROL.E NEUROFISIOPAT. CON STROKE UNIT	88.500		12.833	75.667
QUOTE INUTIL. CONTRIB. RICERCA 2016- 02364358 "IMPACT OF WHOLE EXOME SEQUENCING ON THE CLINICAL MANAGEMENT..."	60.504	51.600	26.001	86.103
QUOTE INUTIL. PROGETTO ISOLDA "IMPROVED VACCINATION STRATEGIES FOR OLDER ADULTS" (HORIZON 2020)	15.000			15.000
QUOTE INUTILIZZ. CONTRIB. PER RICERCA FINALIZZATA "ISOLAM.E CARATTERIZZ. CELLULE STAMINALI DI CANCRO METASTATICO PER IL TRATT. DEL CANCRO COLORETTALE" RF- 2018-12367044		55.000		55.000
QUOTE INUTIL. "PROGETTO ONCOTEST - PROGETTO REVERT" N.848098 (HORIZON 2020)		381.250		381.250
QUOTE INUTILIZZ. CONTRIB. PER RICERCA FINALIZZATA ALLA CONOSCENZA DEL FENOMENO DEL GAP (GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO) L. 208/2015 (art.1, comma 946)		21.250		21.250
QUOTE INUTILIZZ. CONTRIB. PER RICERCA FINALIZZATA "CHARACTERIZATION OF THE IMMUNE RESPONSE TO M.TUBERCULOSIS" GR-2018-12367178		150.000		150.000
FONDO PER QUOTE INUTIL. CONTRIBUTIDA REGIONE O PROV. AUT. PER PROGETTO DI RICERCA GR-2016- 02364931 U.O. CLADIBIOR	179.650		15.931	163.719
FONDO PER QUOTE INUTIL. CONTRIBUTIDA REGIONE O PROV. AUT. PER PROGETTO DI RICERCA GR-2016-02364931 U.O. CH. PLASTICA	225.695		17.362	208.333
	1.568.284	716.669	252.127	2.032.826



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2021
		Esercizio	Importo Contributo		Importo								
					Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	
					2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato												
	Ricerca 2010 - GR2010- 2308551-Role antiviral treatment - CUP G71512000850001 - Prof. Di Marco	2010	150.000			56.402							93.598
				Totale		56.402							
	Ricerca 2010 - GR- 2010-2321017-Adipose Delivered Stem Cells- CUP G7112000840001 - Dott. Angelo Leto Barone	2010	133.290			64.842							68.448
				Totale		64.842							
	Ricerca 2010 - GR- 2010-2321017-Adipose Delivered Stem Cells- CUP G7112000840001 - Dott.ssa Todaro	2010	79.050			48.768							30.282
				Totale		48.768							
	TELEMED - SECPND OPINION - PROF. MIDIRI	2013	279.482			248.601							30.881
				Totale		248.601							
	D.A. 469-1404-1045	2020	3.537.187										744.431
				Totale							2.792.756		



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

		4.179.009	Totale		418.613	0	0	0	0	0	2.792.756	967.640	

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PBA160	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2020
		Esercizio	Importo Contributo	Tipologia	Importo									
					Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	
					2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
PSN 2011	2011	600.881	B.1) Acquisti di beni											0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari											
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari											
			B.6) Costi del personale	48.826	85.347	214.802	199.506	9.432						
			Altri costi (dettagliare)Immobilizzazioni						17.873					
			Economie							25.095				
			Totale	48.826	85.347	214.802	199.506	9.432	17.873	25.095				
PSN 2012	2012	1.236.018	B.1) Acquisti di beni											0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari											
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	118.651	178.330	284.659	231.173		31.113			14.667		
			B.6) Costi del personale											
			Altri costi (dettagliare)Immobilizzazioni			165.980	0		35.790					
			Economie							175.655				
			Totale	118.651	178.330	450.639	231.173	0	66.903	175.655		14.667		
PSN 2013	2014	4.838.891	B.1) Acquisti di beni										521.046	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari											
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari											
			B.6) Costi del personale		669.518	620.081	258.972	1.059.955	557.965		216.695	121.573		
			Altri costi (dettagliare)Immobilizzazioni			17.125	0		259.226					



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

			<i>Economie</i>						536.735				
			Totale	0	669.518	637.206	258.972	1.059.955	817.191	536.735	216.695	121.573	
PSN 2014	2018	4.315.848	B.1) Acquisti di beni	0									
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0									
			B.6) Costi del personale	0						471.159	329.855	318.447	338.735
			Altri costi (dettagliare) Immobilizzazioni	0						127.489		30.812	42.631
			<i>Economie</i>								657.868	233.149	
			Totale	0	0	0	0	0	0	598.648	987.723	582.408	381.366
PSN 2015	2018	4.464.000	B.1) Acquisti di beni	0									
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0									
			B.6) Costi del personale	0						855.356	308.242	385.278	571.782
			Altri costi (Immobilizzazioni)	0						90.835	780.000	263.557	7.350
			Altri costi (esercizi precedenti)										160.138
			<i>Economie</i>										
			Totale	0	0	0	0	0	0	946.191	1.088.242	648.835	739.270
PSN 2016	2018	4.766.000	B.1) Acquisti di beni										
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale							33.848	587.562	492.644	581.332
			Altri costi (esercizi precedenti)									124.925	167.983
			Altri costi (Immobilizzazioni)								43.179		
			<i>Economie</i>										



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

			Totale	0	0	0	0	0	33.848	630.741	617.569	749.315	
PSN 2017	2019	123.950	B.1) Acquisti di beni										0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale								5.488	118.462	
			Altri costi (dettagliare)										
			Economie										
			Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
PSN 2017	2020	4.450.378	B.1) Acquisti di beni										4.172.852
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale								47.425	180.468	
			Altri costi (Immobilizzazioni)									49.633	
			Economie										
			Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
PSN 2018	2020	2.402.880	B.1) Acquisti di beni										2.276.041
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale									16.901	
			Altri costi (Immobilizzazioni)									109.938	
			Economie										
			Totale									0	
PSN 2019	2020	4.766.490											0
			Altri costi (Immobilizzazioni)									1.582.690	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

				2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021			
PBA170	Quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2018	2.063.400	B.1) Acquisti di beni										1.578.025	
	B.2) Acquisti di servizi sanitari														
	B.3) Acquisti di servizi non sanitari														
	B.6) Costi del personale						155.814	63.983	65.799	65.799	63.455	70.525			
	Altri costi (dettagliare) Immobilizzazioni														
	Economie														
	Totale						155.814	63.983	65.799	65.799	63.455	70.525			
	TOTALE	2.000.000	TOTALE				155.814	63.983	65.799	65.799	63.455	70.525	1.578.025		

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

Dettaglio Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2021
	Esercizio	Importo Contributo		Importo									
				Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	
				2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PBA180	Quote inutilizzate contribuite da Regione o Prov. Aut.per quota FSR vincolato	2015	1.198.156	B.1) Acquisti di beni										944.442
	B.2) Acquisti di servizi sanitari													
	B.3) Acquisti di servizi non sanitari													
	B.6) Costi del personale								96.600	68.700	88.414			
	Altri costi (dettagliare)Immobilizzazioni											0		
	Economie											0		
	Totale									96.600	68.700	88.414		
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER FS "FINALIZZATO"	B.1) Acquisti di beni	2020	64.579	B.1) Acquisti di beni										64.579
	B.2) Acquisti di servizi sanitari													
	B.3) Acquisti di servizi non sanitari													
	B.6) Costi del personale													
	Altri costi (dettagliare)Immobilizzazioni													
	Economie													
	Totale			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
QUOTE INUTILIZZ.CONTRIB.PER RICERCA FINALIZZATA "ISOLAM.E CARATTERIZZ.CELLULE STAMINALI DI CANCRO METASTATICO PER IL TRATT.DEL CANCRO COLORETTALE" RF-2018-12367044		2021	55.000											55.000



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PLASTICA			Totale										17362	
	TOTALE	1.733.583	TOTALE							96.600	68.700	68.700	68.700	2.032.826

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

La voce PBA230 del modello SP 2022 "Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente" riepiloga l'accantonamento e l'utilizzo dei fondi dedicati agli incrementi contrattuali del personale come da tabella seguente:

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

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

	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
Fondo accantonamento attività libero professionale	2.280.614	656.189		294.246	2.642.557



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

3. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Questa voce accoglie gli accantonamenti relativi al debito maturato nei confronti dei dipendenti a tempo determinato, con inquadramento previdenziale INPS, che verrà estinto al momento in cui cesserà il rapporto di lavoro. Come noto, da chiarimenti forniti dal Dipartimento della RGS (nota n.17194 del 12/02/2004) e dall'INPDAP (nota n. 899/04 del 24/03/04), il trattamento previdenziale riferito ai dipendenti con contratto privatistico è equiparato a quello applicato ai dipendenti pubblici. Pertanto il F/TFR per la generalità dei dipendenti è incluso nei debiti verso l'INPDAP.

Non ci sono movimenti dell'esercizio 2022 in quanto non c'è più personale religioso in regime di convenzione con l'Arcidiocesi.

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

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

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

Fondo	Criteri di determinazione
Fondo per trattamento fine rapporto	Il TFR è un istituto disciplinato dall'art.2120 del Codice civile. Esso è una sorta di retribuzione differita che viene corrisposta al momento della cessazione del rapporto di lavoro



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

<p>dipendente.</p>	<p>per qualsiasi causa. L'art.2120 stabilisce che il TFR si calcola sommando, per ciascun anno di servizio, una quota pari e comunque non superiore all'importo della retribuzione dovuta per l'anno stesso divisa per 13,5. Il trattamento accantonato, con esclusione della quota maturata nell'anno, è incrementato, su base composta, al 31 dicembre di ogni anno, con l'applicazione di un tasso costituito dall'1,5 per cento in misura fissa e dal 75 per cento dell'aumento dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati, accertato dall'ISTAT, rispetto al mese di dicembre dell'anno precedente.</p>
--------------------	--

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

4. DEBITI

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	-					
	DEBITI V/STATO	-					
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-					
	...						
	...						
PDA060	Altri debiti v/Stato	-					
	...						
	...						
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	90			90		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	90	978.000	978.000	90		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-					
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	262.109	257.978	516.594	3493		
	...						
	...						
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	7.721.726	633.986	364.319	7.991.393		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della	-					



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-				
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-				
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-				
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	13.977		13.977	
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	7.721.726	620.009	364.319	7.977.416	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	65.361	36.462	16.291	85.532	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-				
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.787.087	670.447	380.610	8.076.925	

	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	12.438	4.333	1.835	14.935	
PDA250	Debiti v/enti regionali:	12.438	4.333	1.835	14.935	
					
					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-				
					
					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-				
					
					

PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	43.089.980	170.105.810	160.663.417	52.532.373	
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	2.100			2.100	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	43.087.880	170.105.810	160.663.417	52.530.273	

PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	219	608.542.019	608.540.290	1.948	
--------	------------------------------------	------------	--------------------	--------------------	--------------	--



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	6.481.988	53.087.749	52.627.206	6.942.531		
	...						
	...						
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	6.475.355	37.456.045	37.074.402	6.856.998		
	...						
	...						
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	21.384.839	204.264.061	204.773.842	20.875.058		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-					
PDA360	Debiti v/dipendenti	20.517.265	199.940.741	200.678.169	19.779.838		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-			-		
PDA380	Altri debiti diversi:	867.574	4.323.319	4.095.673	1.095.220		
						
						

ab. 42 - Consistenza e movimentazioni dei debiti

Dettaglio partite debitorie verso Aziende sanitarie della Regione

		2021	Δ
DEBITI V/ASP AG - PER ALTRE PRESTAZIONI	24.350	10.317	14.033
DEBITI V/ASP CL - PER ALTRE PRESTAZIONI	143.621	154.010	-10.389
DEBITI V/ASP CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	6.754	920	5.834
DEBITI V/ASP EN - PER ALTRE PRESTAZIONI	1.836	1.836	0
DEBITI V/ASP ME - PER ALTRE PRESTAZIONI	23.840	23.840	0
DEBITI V/ASP PA - PER ALTRE PRESTAZIONI	1.598.332	1.213.602	384.730
DEBITI V/ASP RG - PER ALTRE PRESTAZIONI	24.175	28.707	-4.532
DEBITI V/ASP SR - PER ALTRE PRESTAZIONI	2.098	2.098	0
DEBITI V/ASP TP - PER ALTRE PRESTAZIONI	111.211	111.211	0
DEBITI V/AO CANNIZZARO CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	2.717	2.717	0
DEBITI V/AO GARIBALDI CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	0	0	0
DEBITI V/AOU POLICLINICO CT - PER ALTRE PRESTAZIONI	20.286	20.286	0
DEBITI V/AO PAPARDO PIEMONTE - PER ALTRE PRESTAZIONI	42.260	29.072	13.188



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DEBITI V/AOU POLICLINICO ME - PER ALTRE PRESTAZIONI	23.903	42.325	-18.422
DEBITI V/AO VILLA SOFIA CERVELLO - PER ALTRE PRESTAZIONI	3.452.904	3.371.605	81.299
DEBITI V/AO CIVICO PA - PER ALTREPRESTAZIONI	3.436.956	2.964.870	472.086
Totale	8.915.243	7.977.416	7.721.726

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	2022	2021	Δ
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA "FEDERICO II" (GIA' AU.P.UN. STU. DI NAPOLI FEDERICO II)	2	2	0
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE di REGGIO CALABRIA	45	45	0
FONDAZIONE I.R.C.C.S. "CA' GRANDA - OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO"	11.276	12.689	-1413
FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO NAZIONALE CASIMIRO MONDINO IRCCS	232	232	0
ISTITUTO GIANNINA GASLINI	3.269	14.518	-11249
OSPEDALI GALLIERA	45.371	45.871	-500
OSPEDALE BAMBIN GESU'	0	0	0
A.O.U.C AZ.OSPED.UNIVERSITARIA CAREGGI	2.377	2.377	0
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE CATANZARO	53	53	0
AZIENDA SANITARIA OSPEDALIERA S. LUIGI DI ORBASSAN	429	429	0
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA "MEYER"	2.170	6.079	-3909
REG. LOMBARDIA FONDAZIONE I.R.C.C.S. DI RILIEVO NA	320	320,5	-0,5
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA SENESE	1.099	2.802,84	-1703,84
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA PISANA	114	114	0
TOTALE	66.757	85.532	-18.775



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
PDA000	MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-

DEBITI V/STATO		-	-	-	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:					
	...					
	...					
PDA060	Altri debiti v/Stato					
	...					
	...					

DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA		-	-	-	89	
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale				89	
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PDA130	DEBITI V/COMUNI:	-	-	-	3.493	
	...					
	...					

	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.484.639	357.972	621.541	391.022	1.074.046
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					13.977
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	6.484.639	357.972	621.541	391.022	1.060.069
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	10.525	1.704	30.254	15.640	8.634



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	6.495.164	359.676	651.795	406.662	1.082.680

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

PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	7.561.997	1.073.700	551.127	554.102	45.562.501
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie		2.100			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	7.561.997	1.071.600	551.127	554.102	45.562.501

PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	216	411	
---------------	------------------------------------	---	---	-----	-----	--

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-	-	-	-	8.412.804
---------------	--------------------------	---	---	---	---	------------------



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-	-	-	-	8.844.102
---------------	--	---	---	---	---	------------------

PDA340	DEBITI V/ALTRI:	5.846.527	1.435.853	1.300.970	764.397	17.630.553
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	5.403.295	1.333.610	1.295.985	295.081	17.452.867
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	443.232	102.243	4.985	469.316	177.686

Tab. 43 - Dettaglio dei debiti per anno di formazione



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI			

DEBITI V/STATO				
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:			
PDA060	Altri debiti v/Stato			

DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	90		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			

PDA130	DEBITI V/COMUNI:	3.493		
--------	------------------	-------	--	--

DEBITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	13.977		



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni	8.915.243		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	66.757		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE			

	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
PDA250	Debiti v/enti regionali:	14.935		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:			

PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	55.303.427		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	2.100		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	55.301.327		

PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	627		
--------	------------------------------------	------------	--	--

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	8.412.804		
	DEBITI PER ERARIO C/RITENUTE SU LAVORO AUTONOMO	2.141		
	DEBITI PER ERARIO C/RITENUTE SU LAVORO DIPENDENTE	3.930.681		
	DEBITI PER ERARIO C/RITENUTE SU LAVORO COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	59.581		
	DEBITI PER ERARIO C/ I.V.A.	0		
	DEBITI PER ERARIO C/ I.V.A. A ESIGIBILITA DIFFERITA	68.974		
	DEBITI PER ERARIO C/ I.V.A. SPLIT PAYMENT	934.398		
	IVA PER ACQUISTI CEE	3.199,85		
	DEBITI PER ERARIO C/IRAP	2.535.571		
	DEBITI PER ERARIO C/IRAP ESERCIZIO PRECEDENTE	860.730		
	ALTRI DEBITI PER IMPOSTE E TASSE	2.837		



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	ALTRI DEBITI PER ADDIZIONALE COMUNALE	4.133		
	ALTRI DEBITI PER ADDIZIONALE REGIONALE	10.559		

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	8.844.102		
	DEBITI V/ INPDAP - CPS	2.029.965		
	DEBITI V/ INPDAP - CPDEL	4.058.230		
	DEBITI V/ INPDAP - INADEL	499.983		
	DEBITI V/ INPDAP - OPERA PREVIDENZA	227.433		
	DEBITI V/ INPDAP - TESORO	1.734.873		
	DEBITI V/ INPDAP - ENPDEP	1.341,71		
	DEBITI V/S FONDO CREDITO	49.978		
	DEBITI VERSO INPS PER LAV DIPENDENTI	24.770		
	DEBITI VERSO INAIL	175.236		
	DEBITI VERSO ONAOSI	42.293		
	DEBITI V/ ALTRI ENTI PREVIDENZIALI	0		
	...			

PDA340	DEBITI V/ALTRI:	18.650.329	8.327.971	
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	<i>Debiti v/dipendenti</i>	17.452.867	8.327.971	
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	1.197.462		
	<i>DEBITI VS TERZI SU EMOLUMENTI STIPENDIALI (ORGANIZZAZIONI SINDACALI)</i>	8.820		
	<i>DEBITI VS TERZI SU EMOLUMENTI STIPENDIALI (CESSIONARI DIVERSI)</i>	105.303		
	<i>DEBITI VS TERZI SU EMOLUMENTI STIPENDIALI (PIGNORAMENTI)</i>	0,00		
	<i>DEBITI VS TERZI SU EMOLUMENTI STIPENDIALI (RISCATT. CONTRIB.)</i>	2.253		
	<i>ALTRI DEBITI VERSO PERSONALE</i>	469.316		
	<i>DEBITI VERSO ORGANI DIRETTIVI ED ISTITUZIONALI</i>	203		
	<i>DEBITI VERSO ALTRI ORGANISMI AZIENDALI</i>	8.891		
	<i>DEBITI VERSO ASSISTITI</i>	15.663		
	<i>DEBITI PER DEPOSITI CAUZIONALI</i>	2.626		



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	DEBITI V/ TESORIERE PER MANDATI E INCASSI NON A BUON FINE	2.817		
	DEBITI V/ TERZI	57.127		
	ALTRI DEBITI DIVERSI	232.522		
	DEBITI PER ALTRI ACCANTONAMENTI	262.785		
	DEBITI PER PROTOCOLLI COMITATO ETICO IN SOSPESO	417,5		
	ACCONTI VERSO CLIENTI	28.718		

Tab. 44 - Dettaglio dei debiti per scadenza

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

Tab. 45 -
Dettaglio mutui

NULLA DA INSERIRE

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

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

NULLA DA INSERIRE



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

5. RATEI E RISCOINTI

5.1. RATEI

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

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

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

NULLA DA INSERIRE

5.2. RISCOINTI

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui
			oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE		
PEA040	RISCONTI PASSIVI PER SPERIMENTAZIONE CLINICA	2.319.211	
PEA040	RISCONTI PASSIVI ALTRI CONTRIBUTI FSR VINCOLATI	167.400	
	...	2.486.611	

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

ANNO	IMPORTO	UTILIZZATO AL 31/12/2016	UTILIZZO 2017	UTILIZZO 2018	UTILIZZO 2019	UTILIZZO 2020	UTILIZZO 2021	UTILIZZO 2022	RISCONTO 2021
2013	480.735,47	373.356,84	33.029,79	10.891,87	31.930,97	31.526,00			0,00
2014	459.392,92	212.385,93	127.617,69	13.350,80	76.589,50	29.449,00			0,00
2015	701.833,11	204.950,32	348.880,12	70.223,49	29.391,18	48.388,00			0,00
2016	434.362,97	3.339,00	152.106,29	94.440,91	112.883,77	15.684,00	55.909,00		0,00
2017	613.590,57		1.279,67	222.870,04	128.850,86	45.625,00	214.965,00		0,00
2018	471.032,62			0	84574,62	68.525,00	317.933,00		0,00
2019	916.760,00					80.515,00	383.415,00	442.520,00	10.310,00
2020	668.055,90							24.011,00	644.044,90
2021	886.840,00								886.840,00
222	778.016,04								778.016,04
	4.745.763,56	794.032,09	662.913,56	411.777,11	464.220,90	319.712,00	972.222,00	972.222,00	2.319.211

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

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

6. Conti d'ordine

CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
CONTI D'ORDINE				
F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	19.368.776	292.144	16.927.669	19.082.878
F.3) BENI IN COMODATO	287.897.838			287.897.838
F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE				
<i>Canoni di leasing a scadere</i>				
<i>Depositi cauzionali</i>				
<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>				
<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
<i>Beni in contenzioso</i>				
<i>Altri impegni assunti</i>				
	307.266.614	292.144	578.042	306.980.716

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

DEPOSITI CAUZIONALI

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



**AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA
BENI IN COMODATO**

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

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

I valori riportati sono provenienti da stime effettuate dall'Università degli Studi di Palermo a bilancio d'esercizio 2016.

Non si è potuto procedere alla rettifica del valore al 31/12/2021 in quanto gli uffici preposti dell'Ateneo, a causa del cambio di software gestionale-contabile, stanno procedendo al riallineamento dei valori dei cespiti, e pertanto alla data di chiusura del bilancio non hanno fornito i dati aggiornati.

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

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PALERMO			
DIPARTIMENTO	PLESSO	VALORE	COD
DIPARTIMENTO BIOMEDICO DI MEDICINA INTERNA SPECIALIZZATA	1	14.287.215,64	00.90.0
DIPARTIMENTO CHIRURGIA GENERALE D'URGENZA E DEI TRAPIANTI D'ORGANO	2	23.065.321,39	00.85.0
DIPARTIMENTO CHIRURGIE SPECIALI - U.O. OCULISTICA	3	23.065.321,39	00,89,0 34,01,0
DIPARTIMENTO PATOLOGIE EMERGENTI - DIPARTIMENTO SERVIZI SPECIALI D'OSPEDALE	4	8.631.069,23	00.92.0
DIPARTIMENTO DIAGNOSTICA DI LABORATORIO	5	8.515.734,21	00.82.0
DIPARTIMENTO ONCOLOGIA - DIP. CHIR. GEN. URG. E TRAP. ORG.	6	3.242.482,65	00.87.0 00.85.0
DIPARTIMENTO DIAGNOSTICA DI LABORATORIO	7	9.543.595,25	00.82.0
DIPARTIMENTO EMERGENZA URGENZA - MEDICINA D'URGENZA E PRONTO SOCC.	8	2.551.315,99	00.83.0 51.01.0
DIPARTIMENTO DIAGNOSTICA DI LABORATORIO - DIP. SERVIZI CENTRALI D'OSPEDALE	9	8.190.093,90	00.82.0 00.88.0
DIPARTIMENTO ONCOLOGIA - DIP. MED. INT. MAL. CARD E REN	10	15.067.902,16	00.87.0 00.88.0
DIPARTIMENTO CHIRURGIE SPECIALI - UFF. DI COORD. E SERV. DI TUTORATO CORSO DI LAUREA IN FISIOTERAPIA	11	12.210.681,81	00.89.0
DIPARTIMENTO MED. INT. MAL. CARD. E REN. UROLOGIA CON LITOTR. EXTR CORP.	12	3.709.340,99	00.88.0 43.01.0
DIPARTIMENTO CHIR. SPECIALI- DIP. SCIENZE RADIOLOGICHE	13	9.760.600,02	00.89.0 00.91.0
DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE - DIP. DI ONCOLOGIA	14	12.632.345,18	00.81.0 00.87.0
DIPARTIMENTO ONCOLOGIA SPERM E APPL. ACCADEMIA DELLE SCIENZE MEDICHE BIBLIOTECA DELLEELLA FACOLTA DI MED.	15	1.753.580,56	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

BANCA	16		
AREA GESTIONE ECONOMALE (SERV. GENERALI) DIDATTICA E ORGANI COLLEGIALI DELLA FACOLTA' DI MED.	17	1.989.597,92	
ABITAZIONE SACRESTANO	18		
DIPARTIMENTO SERVIZI CENTRALI D'OSPEDALE - MEDICINA LEGALE - CAMERA MORT.	19	205.395,00	00.92.0 27.01.0
UNITA' DI SVILUPPO AMBIENTALE	20	23.945,56	
UFFICIO TECNICO	21	444.897,71	
GUARDIOLA INGRESSO	22	30.958,40	
PLESSO DIDATTICO FACOLTA' DI MED.	23	5.634.182,19	
DIPARTIMENTO PATOLOGIE EMERGENTI	24	10.763.367,21	00.86.0
		175.318.944,36	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Università degli Studi di Palermo

Area Patrimoniale e Negoziare Settore Patrimonio Mobiliare e Immobiliare

PATRIMONIO DI ATENEО AL 31.12.2014								
DESCRIZIONE	CATEG.	CONSISTENZA al 31.12.2013	VARIAZIONI RISPETTO ALL'ESERCIZIO 2013				CONSISTENZA AL 31.12.2014	CONSISTENZA complessiva AL 31.12.2014
			IN AUMENTO	complessive IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	complessive IN DIMINUZIONE		
Beni immobili di proprietà esclusiva		617.963.541,87		50.717,84				618.014.259,71
Mobili, arredi, macchine di ufficio	1/1			1.477.395,88		89.492,55		59.852.330,31
Università		41.419.596,56	1.141.082,55		68.551,43		42.492.127,68	
Policlinico		17.044.830,42	336.313,33		20.941,12		17.360.202,63	
Strumenti tecnici, attrezz. in genere	1/2			25.630.111,56		1.457.857,16		197.171.845,71
Università		92.657.457,55	20.460.645,59		1.430.907,79		111.687.195,35	
Policlinico		80.342.133,76	5.169.465,97		26.949,37		85.484.650,36	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Automezzi ed altri mezzi di trasp.	1/3			0,00		193.959,65		1.373.129,95
Università		1.537.295,20	0,00		193.959,65		1.343.335,55	
Policlinico		29.794,40	0,00		0,00		29.794,40	
Materiale bibliografico	2/4			788.118,20		790,40		64.427.782,82
Università		54.024.698,03	719.208,36		790,40		54.743.115,99	
Policlinico		9.615.756,99	68.909,84		0,00		9.684.666,83	
Collezioni scientifiche	2/5			0,00		0,00		2.355.843,11
Università		2.336.264,11	0,00		0,00		2.336.264,11	
Policlinico		19.579,00	0,00		0,00		19.579,00	
Lasciti e Donazioni		1.424.681,46		212.182,73				1.636.864,19
TOTALE		918.415.629,35		28.158.526,21		1.742.099,76		944.832.055,80

Università	191.975.311,45	22.320.936,50		1.694.209,27		212.602.038,68	0,00
Policlinico	107.052.094,57	5.574.689,14		47.890,49		112.578.893,22	0,00



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

1. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

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

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

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

L'assegnazione per l'esercizio 2022 è stata attribuita dall'Assessorato della Salute con note:

- Verbale di negoziazione e assegnazione delle risorse finanziarie e dei correlati obiettivi economici del 09/11/2022;
- Direttiva prot. n. 31121 del 31/05/2023 "Direttiva di chiusura del bilancio d'esercizio 2022".



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

- Prot. 33110 del 04/07/2022 "Direttiva di chiusura del bilancio d'esercizio 2021-Integrazione.
- 5°/Dip/35254 del 22/06/2023 "Integrazione Direttiva Bilancio d'esercizio 2022" con allegata Scheda Assegnazione FSR, contributi ulteriori e PAYBACK anno 2022- Definitiva.

Per la rilevazione dei costi e ricavi, relativi alla mobilità intra ed extra regionale, si fa riferimento all'allegata "Tabella A" - consuntivo 2022, questa è desunta dai flussi di produzione 2022 allegata alla nota prot. 5°/Dip/31121 del 31/05/2023.

L'assegnazione definitiva per l'esercizio 2022, attribuita dall'Assessorato della Salute con le note sopracitate è pari a €. 274.358.999. ed è composta da:

- €. 115.973.363 TOTALE QUOTA INDISTINTA (VOCE CE - AA030) quale comprensiva di tutti i provvedimenti di autorizzazione di spesa e/o di assegnazioni posti in essere nel corrente anno.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	CE al 31/12/2022
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	115.973.363
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	49.260.749
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	66.712.614
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	14.946.463
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	51.766.151

- € 1.946.586 TOTALE QUOTA FSR VINCOLATO (voce CE - AA0040)

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Consuntivo 2022
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.946.586



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

- € 58.966 TOTALE Contributi c/esercizio (extra fondo) (voce CE - AA0050)

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Consuntivo 2022
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	58.966

- €. 156.380.084 quale valore determinato, sulla base delle prestazioni rendicontate dall'Azienda nell'anno 2022.

TOTALE QUOTA FSR-	
VALORIZZAZIONI TABELLA A	
PRESTAZIONI DI RICOVERO (REGIONE) A.4.A.1.1	70.886.378
PRESTAZIONI DI RICOVERO (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.1	719.185
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (REGIONE) A.4.A.1.2	12.395.777
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (regione) A.4.A.1.3)	3.409.382
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.2	56.092
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (extra regione) A.4.A.3.3)	47.991
PRESTAZIONI DI FILE F (REGIONE) A.4.A.1.5	51.105.060
FARMACI ANTIBLASTICI (FILE T)	13.839.879
PRESTAZIONI DI FILE F {EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.5	301.663
PRESTAZIONI DI FILE T {EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.5	72.527
INTERNAZIONALE A.4.A.3.16	1.509.960
contributo erogazione farmaci sclerosi multipla	2.036.190
VALORIZZAZIONI ATTIVITA'	156.380.084

Per la rilevazione delle quote di Assegnazione del FSR 2022 e dei costi e ricavi relativi alla mobilità intra ed extra regionale, si fa riferimento all'allegata "Tabella A - consuntivo 2022" la quale riporta i contributi in c/esercizio da FSR indistinto e vincolato di cui alla scheda di assegnazione definitiva 2022 e i valori (infra ed extra regione) desunti dai flussi di produzione.

I contributi vincolati, destinati a finanziarie le spese relative a specifici progetti, sono stati interamente esposti tra i



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

"contributi c/esercizio" e correlati all'iscrizione di accantonamenti specifici per la quota parte di costo non sostenuto nell'esercizio.

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

QUOTA PER FUNZIONI	situazione al 31/12/2021	situazione al 31/12/2022	Δ SU consuntivo 2021
A - QUOTE FINALIZZATE (voce CE AA0032)	12.408.258,09	8.321.064,74	-3.354.181,82
CONTRIBUTO SAS - stima anno 2020	1.662.045	2.464.962	1.624.571
RIMBORSO UNITA' DI SANGUE TRASFUSE IN REGIME DI D.H. EX D.A. 6 GIUGNO 2003 - stima 2020	0	0	0
INCENTIVAZIONE PRODUZIONE PLASMA	244.775	215.900	43.092
integr. Tariffe covid anno 2021 D.M. 12 agosto 2021	2.370.584	0	-2.370.584
funzioni assistenziali covid	1.982.881	0	-1.982.881
Finanziamento DPI prot. civile (nota prot. 37515 03/08/2022)	295.525	0	-295.525
D.A. 1204 "finanziamento (Personale mezzi di soccorso)	424.190	0	-424.190
D.A. 1208 (finanziamento somministrazione vaccini)	435.479	0	-427.479
D.A.657 del 2022	751.455	1.216.534	870.590
D.A. 1411 rimborso acquisto dpi	0	0	0
CONTRIBUTO PER INCENTIVAZIONE CORRISPOSTA AL PERS.LE DIP.TE SANITARIO SU MEZZI SEUS 118	1.107.963	1.188.692	476.959
rinnovi contrattuali DIRIGENTI NON MEDICI	78.031	83.604	33.442
rinnovi contrattuali MEDICI	921.878	987.727	395.091
rinnovi contrattuali COMPARTO	1.656.451	269.388	-1.297.267
rinnovi contrattuali COMPARTO 2019/2021	0	653.702	
Art. 1 co.261 L. 234/2021 - Quota implementazioni prime misure PanFlu	0	767.556	1.023.408
REGISTRO TUMORI	477.000	473.000	153.667
B - FUNZIONI (voce CE AA0033)	59.987.011,00	66.712.614,00	28.963.141,00
<i>Finanziamento per Funzioni massimo ammissibile ai sensi dell'art. 8 - sexies D.LGS. 502/92 - PRONTO SOCCORSO</i>	1.625.832	14.946.463	18.302.785
<i>Finanziamento per Funzioni massimo ammissibile ai sensi dell'art. 8 - sexies D.LGS. 502/92 ALTRO</i>	58.361.179	51.766.151	10.660.356
TOTALE QUOTA FSR INDISTINTO PROVVISORIO ANNO 2020 (voce CE AA0030)	72.395.269,09	75.033.678,74	25.608.959
QUOTA PER RIEQUILIBRIO	41.162.163	40.939.684	
QUOTA PER RIEQUILIBRIO (EA 140)	0	15.510.894	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

QUOTA PER FUNZIONI	situazione al 31/12/2021	situazione al 31/12/2022	Δ SU consuntivo 2021
COPERTURA ULTERIORE PERDITA	0	0	
TOTALE QUOTA INDISTINTA (VOCE CE - AA030)	113.557.432,09	131.484.256,74	25.608.959,18
QUOTA VINCOLATA			
CONTRIBUTO SAS - stima anno 2020			
CONTRIBUTO PER INCENTIVAZIONE CORRISPOSTA AL PERS.LE DIP.TE SANITARIO SU MEZZI SEUS 118			0
RIMBORSO UNITA' DI SANGUE TRASFUSE IN REGIME DI D.H.EX D.A. 6 GIUGNO 2003 - stima 2020	78.897	49.036	-13.515
Contributo per la riorganizzazione dei laboratori		0	
CONTRIBUTO EMERGENZA COVID		1.795.352	
TOTALE QUOTA FSR VINCOLATO PROVVISORIO ANNO 2020 (voce CE - AA0040)	78.897,00	1.844.388,28	-468.348
VALORIZZAZIONE EMODERIVATI RICEVUTI IN ECCESSO RISPETTO AL CONFERITO - Voce BA0063	-978.360	-923.879	-253.478
ULTERIORE PAYBACK stima 2020 - voce AA0920	214.870		-214.870
TOTALE QUOTA FSR-			
VALORIZZAZIONI TABELLA A			
PRESTAZIONI DI RICOVERO (REGIONE) A.4.A.1.1	61.835.915,39	70.886.378	32.679.255
PRESTAZIONI DI RICOVERO (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.1	647.623	719.185	311.291
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (REGIONE) A.4.A.1.2	12.835.345	12.395.777	3.692.357
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (regione) A.4.A.1.3	2.805.872	3.409.382	1.739.971
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.2	164.233	56.092	-89.444
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (extra regione) A.4.A.3.3	39.432	47.991	24.556
PRESTAZIONI DI FILE F (REGIONE) A.4.A.1.5	48.163.526	51.105.060	19.976.554
FARMACI ANTIBLASTICI (FILE T)	11.017.704	13.839.879	7.435.468
PRESTAZIONI DI FILE F (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.5	322.024	301.663,00	80.193
PRESTAZIONI DI FILE T (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.5	20.780	72.527,00 €	75.923
INTERNAZIONALE A.4.A.3.16	776.547	1.509.960	1.236.733
contributo erogazione farmaci sclerosi multipla		2.036.190	2.714.919
VALORIZZAZIONI ATTIVITA'	138.629.000,86	156.380.083,62	69.877.777,30



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

2. RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA

In questa voce sono ricompresi i proventi per servizi sanitari verso soggetti pubblici e privati in Regione e fuori Regione. L'incremento, rispetto all'esercizio 2021, si registra su tutte le prestazioni per effetto della ripresa delle attività sanitarie post situazione pandemica COVID-19.

Come detto in precedenza per la rilevazione delle quote di Assegnazione del FSR 2022 e dei costi e ricavi relativi alla mobilità intra ed extra regionale, si fa riferimento all'allegata "Tabella A - consuntivo 2022":

Si veda in proposito la tabella seguente:

TOTALE QUOTA FSR-			
VALORIZZAZIONI TABELLA A	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ SU 2021
PRESTAZIONI DI RICOVERO (REGIONE) A.4.A.1.1	61.835.915,39	70.886.378	32.679.255
PRESTAZIONI DI RICOVERO (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.1	647.623	719.185	311.291
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (REGIONE) A.4.A.1.2	12.835.345	12.395.777	3.692.357
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (regione)	2.805.872	3.409.382	1.739.971
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.2	164.233	56.092	-89.444
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (extra regione)	39.432	47.991	24.556
PRESTAZIONI DI FILE F (REGIONE) A.4.A.1.4	48.163.526	51.105.060	19.976.554
FARMACI ANTIBLASTICI (FILE T)	11.017.704	13.839.879	7.435.468
PRESTAZIONI DI FILE F {EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.4	322.024	301.663,00	80.193
PRESTAZIONI DI FILE T {EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.5	20.780	72.527,00	75.923
INTERNAZIONALE A.4.A.3. 13	776.547	1.509.960	1.236.733
contributo erogazione farmaci sclerosi multipla	0	2.036.190	2.714.919
VALORIZZAZIONI ATTIVITA'	138.629.000,86	156.380.083,62	69.877.777,30



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA



3. RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE INVESTIMENTI

	Cespiti entrati in ammortamento al 31/12/2021	Cespiti entrati in ammortamento al 31/12/2022	TOTALE VOCE AA0240
Immobilizzazioni immateriali	728.920,73	589.804,56	- 139.116,17
Fabbricati	120.774,83	106.882,16	- 13.892,67
Impianti e macchinari	187.384,98	953.615,20	766.230,22
Attrezzature	2.571.554,66	2.383.110,22	- 188.444,44
Mobili ed arredi	225.431,62	235.660,24	10.228,62
Automezzi	-	-	-
Elaboratori elettronici	285.955,64	91.605,68	- 194.349,96
Altri	27.069,93	123.279,78	96.209,85
Immobilizzazioni in corso	-	0	-
ATTREZZATURE PROTEZIONE CIVILE	54.900,00	0	- 54.900,00
TOTALE	4.201.992,39	4.483.957,84	281.965,45

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

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso present p in : nda? azie	Se sì, illustrare



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		
--	----	--	--



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

VEDI TABELLA STATO PATRIMONIALE PASSIVO

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

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

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

Tab. 53 - Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

Nel suo complesso si rileva un sostanziale decremento del valore dei ricavi. Nello specifico il decremento più significativo dei ricavi riguarda i PROVENTI SPERIMENTAZIONI FARMACI E CLINICHE oltre ad ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE "COVID" EROGATE A SOGGETTI PRIVATI

	PIANO DEI CONTI DELLA CONTABILITA' GENERALE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO DI PALERMO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.861.364	1.171.612	-689.752
	Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.861.364	1.171.612	-689.752
4.04.03.01.0101	PROVENTI PER RILASCIO CARTELLE CLINICHE, RADIOGRAFIE E CERTIFICATI	12.150	12.876	726
4.04.03.01.0301	PROVENTI SPERIMENTAZIONI FARMACI E CLINICHE	1.096.543	609.922	-486.621
4.04.03.01.0501	CESSIONE, FARMACI, EMODERIVATI ED EMOCOMPONENTI - PRIVATI	350.797	386.280	35.483
4.04.03.01.9901	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE A SOGGETTI PRIVATI	170.244	130.114	-40.130
4.04.03.01.9902	PROVENTI SPERIMENTAZIONI ESTERNE	0	0	0
4.04.03.01.9903	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE "COVID" EROGATE A SOGGETTI PRIVATI	231.630	32.420	-199.210

RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA

L'attività libero professionale presenta un incremento rispetto al 2021 (€/mgl. 581). Ha inciso sul risultato la minore emergenza pandemica rilevata rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PIANO DEI CONTI DELLA CONTABILITA' GENERALE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO DI PALERMO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.272.785	2.853.901	581.115,93
Prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	209.245	232.729	23.483,75
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN REGIME DI RICOVERO IN INTRAMOENIA - (ALPI)	209.245	232.729	23.483,75
Prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.955.985	2.387.668	431.683,45
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI IN INTRAMOENIA - (ALPI) - PRESSO SPAZI INTERNI ALL'AZIENDA	1.955.985	2.387.668	431.683,45
Prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	86.339	72.810	- 13.528,89
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTRAMOENIA - CONSULENZE (EX ART. 55 C. 1 LETT. C), D) ED EX ART. 57-58)	86.339	72.810	- 13.528,89
Prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	21.217	23.294	2.077,62
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTRAMOENIA - ALTRO	0	3.800	3.800,00
RICAVI PER ATTIVITA' PERITALE	21.217	19.494	- 1.722,38

Costi

Conseguentemente anche i costi correlati all'attività libero professionale hanno subito un sostanziale incremento (€/mgl.300).

PIANO DEI CONTI DELLA CONTABILITA' GENERALE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO DI PALERMO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)	1.846.538	2.146.626	300.089
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ALPI - AREA OSPEDALIERA - DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA AZIENDALE	34.113	55.090	20.977
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ALPI - AREA OSPEDALIERA - DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA UNIVERSITARIA	78.327	75.947	-2.381
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ALPI - AREA OSPEDALIERA - DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA T.D.	8.175	3.244	-4.932
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ALPI - AREA OSPEDALIERA - COMPARTO	7.076	11.496	4.420



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PIANO DEI CONTI DELLA CONTABILITA' GENERALE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO DI PALERMO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
SANITARIO AZIENDALE			
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ALPI - AREA OSPEDALIERA - COMPARTO SANITARIO UNIVERSITARIO	0	320	320
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME DI RICOVERO COMPARTO AMMINISTRATIVO AZIENDALE	584	1.072	488
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME DI RICOVERO COMPARTO TECNICO UNIVERSITARIO	19.117	24.565	5.448
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME DI RICOVERO COMPARTO AMMINISTRATIVO UNIVERSITARIO	856	21.348	20.492
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME AMBULATORIALE E IN SPAZI INTERNI DIRIGENTE MEDICO AZIENDALE	335.196	469.059	133.863
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME AMBULATORIALE E IN SPAZI INTERNI DIRIGENTE MEDICO UNIVERSITARIO	853.014	999.568	146.554
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME AMBULATORIALE E IN SPAZI INTERNI DIRIGENTE NON MEDICO AZIENDALE	14	0	-14
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME AMBULATORIALE E IN SPAZI INTERNI DIRIGENTE NON MEDICO UNIVERSITARIO	2.703	6.139	3.436
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME AMBULATORIALE E IN SPAZI INTERNI COMPARTO SANITARIO AZIENDALE	19.156	18.300	-856
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME AMBULATORIALE E IN SPAZI INTERNI COMPARTO SANITARIO UNIVERSITARIO	7.273	10.150	2.878
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME AMBULATORIALE E IN SPAZI INTERNI COMPARTO AMMINISTRATIVO AZIENDALE	10.405	12.613	2.208
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. IN REGIME AMBULATORIALE E IN SPAZI INTERNI COMPARTO AMMINISTRATIVO UNIVERSITARIO	21.735	19.558	-2.177



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PIANO DEI CONTI DELLA CONTABILITA' GENERALE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO DI PALERMO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. RESA IN CONVENZIONE DIRIGENTE MEDICO UNIVERSITARIO	157.452	61.905	-95.546
COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER A.L.P.I. RESA IN CONVENZIONE COMPARTO SANITARIO AZIENDALE	183	0	-183
QUOTA PEREQUATIVA PER ATTIVITA LIBERO PROFESSIONALE INTRAMOENIA	291.159	356.252	65.093

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

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

Diretta	Distribuzione	TOTALE
	Per conto	

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda Provinciale CL	Azienda ...	TOTALE					
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)								
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0710	Acquisti servizi sanitari per	0	0	0	0	0	0	0	0



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)							
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	0	0	0	0
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0	0	0	0
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	0	0	0	0
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	0	0	0	0	0	0	0
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0	0	0	0
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	0	0	0	0	0	0	0

	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI							
--	---	--	--	--	--	--	--	--



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								
COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								
TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)								
TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)								
TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								
TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

5. CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI

In questa voce sono evidenziati gli introiti che l'Azienda consegue per prestazioni istituzionali da: risarcimenti a qualsiasi titolo, recuperi per prestazioni lavorative non rese, recuperi per azioni di rivalsa, rimborsi per corresponsioni al personale comandato, al personale che espleta servizio SUES 118, per concorso alle spese del personale dell'ex USL 58 da parte dell'Università degli Studi di Palermo. L'incremento per il 2022 è determinato su diverse voci quali ad esempio quelle riferite a Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione, Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back, Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione. *In decremento i rimborsi assicurativi.*



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PIANO DEI CONTI DELLA CONTABILITA' GENERALE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO DI PALERMO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
Concorsi, recuperi e rimborsi	7.090.972	8.645.529	1.554.557
Rimborsi assicurativi	143.454	97.093	-46.361
Rimborsi assicurativi	143.454	97.093	-46.361
RIMBORSI ASSICURATIVI	15.935	0	-15.935
RIMBORSI PER INFORTUNI DA INAIL	127.520	97.093	-30.427
Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	175.538	175.538
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	175.538	175.538
RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO PRESSO LA REGIONE	0	175.538	175.538
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0
Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.351.091	3.067.675	716.584
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	915.948	1.027.239	111.291
RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO PRESSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA	915.948	1.027.239	111.291
Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.435.142	2.040.436	605.294
ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.435.142	2.040.436	605.294
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	2.686.301	2.034.634	-651.668
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	177.855	142.538	-35.317



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PIANO DEI CONTI DELLA CONTABILITA' GENERALE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO DI PALERMO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO PRESSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	177.855	142.538	-35.317
Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	2.508.446	1.892.095	-616.351
ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DI ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	2.507.390	1.875.965	-631.426
ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DI ALTRI SOGGETTI PUBBLICI CTU	1.056	16.131	15.075
Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.910.126	3.270.590	1.360.464
Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	955.290	1.802.905	847.615
Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	740.420	1.417.982	677.562
Ulteriore Pay-back	214.870	384.923	170.053
Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	954.836	1.467.685	512.849
ALTRI RIMBORSI DA DIPENDENTI	874.192	937.671	63.479
ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI V/PRIVATI	79.316	528.664	449.348
RIMBORSO CTU DA PRIVATI	1.328	1.350	22

In questa voce incide significativamente:

- "Altri Concorsi e recuperi e rimborsi per attività tipiche v/altri enti pubblici", per la maggior parte i rimborsi dovuti dall'Università degli Studi di Palermo per i costi sostenuti per il personale ex USL n. 58 che, come da atto transattivo sono pari ad €. 2.440.276,51 comprensive dell'importo stimato di €.296.000 (in



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

mancanza di comunicazione da parte dell'Ateneo e stimato dallo stesso nel 2009) relativo al rimborso delle spese di utenze pagate dall'A.O.U.P.;

- "ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE" che per €/Mgl 1.428 riepiloga il contributo assegnato in sede di negoziazione;
- Il contributo relativo al riconoscimento del Payback che per l'anno 2022 è pari a €/Mgl 1.802.905.

6.COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA SANITARIA

In questa voce è evidenziato il ricavo derivante dalla partecipazione del cittadino alla spesa per le prestazioni sanitarie erogate (ticket), per la specialistica ambulatoriale, diagnostica strumentale e analisi di laboratorio e altro, nelle strutture dell'Azienda. L'incremento rispetto al 2021 è dovuto alla parziale ripresa dell'attività ambulatoriale dopo la grave situazione pandemica.

PIANO DEI CONTI DELLA CONTABILITA' GENERALE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO DI PALERMO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	876.858	1.110.293	233.435
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	875.083	1.105.543	230.460
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	875.083	1.105.543	230.460



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PIANO DEI CONTI DELLA CONTABILITA' GENERALE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO DI PALERMO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	535.016	745.617	210.601
COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE - TICKET SULLE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE - DIAFNOSTICA STRUMENTA	159.759	148.624	-11.135
COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE - TICKET SULLE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE - ANALISI LABORATORIO	110.188	130.696	20.508
COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE - TICKET SULLE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE - DAY SERVICE	70.120	80.606	10.486
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	1.775	4.750	2.975
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	1.775	4.750	2.975
COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE - TICKET SUL PRONTO SOCCORSO	1.775	4.750	2.975

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

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

Secondo quanto previsto dalle disposizioni ministeriali l'ammontare deve essere utilizzato per la sterilizzazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali finanziate con contributi in c/capitale. Al 31 dicembre 2022 si sono sterilizzati ammortamenti sia per acquisti di immobilizzazioni, sia per beni ricevuti in donazione.

Come già detto in sede di commento della posta patrimoniale "Immobilizzazioni" l'esercizio 2022 ha visto il calcolo degli



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

ammortamenti secondo le aliquote e le modalità di rappresentazione contabile di cui al D.lgs 118/11.

	2021	2022	Δ
QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONE	1.727.747	2.324.954	597.207
QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FSR DESTINATI AD INVESTIMENTI	2.700.526	3.232.734	532.208
	4.428.273	5.557.688	1.129.415

8. ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
Altri ricavi e proventi	838.715	881.960	43.245
Ricavi per prestazioni non sanitarie	415.848	413.388	-2.460
Ricavi per prestazioni non sanitarie	415.848	413.388	-2.460
RICAVI PER MAGGIOR CONFORT ALBERGHIERO	1.400	420	-980
RICAVI PER PARERI COMITATO ETICO SU PROPOSTE DI SPERIMENTAZIONI CLINICHE E FARMACOLOGICHE	396.448	374.968	-21.480
ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI NON SANITARIE	18.000	38.000	20.000
ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI VEQ	0	0	0
Altri proventi diversi	422.867	468.572	45.705
Altri proventi diversi	422.867	468.572	45.705
PROVENTI PER SPONSORIZZAZIONI	12.067	0	-12.067
PROVENTI PER CORSI DI FORMAZIONE	0	0	0
ALTRI PROVENTI NON SANITARI	371.439	389.373	17.934
PROVENTI PER TASSE DI CONCORSO	34.222	74.013	39.791
PER RILASCIO FOTOCOPIE DOCUMENTI	5.139	5.187	48

Il modesto incremento della voce è correlato ad ALTRI PROVENTI NON SANITARI e PROVENTI PER TASSE DI CONCORSO.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

1. ACQUISTI DI BENI

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

	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
		Diretta	Per conto	
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	78.746.574		78.746.574
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	76.791.199		76.791.199
BA0050	Medicinali senza AIC	500.568		500.568
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	530.928		530.928
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	923.879		923.879
BA0070	Sangue ed emocomponenti	592.171		592.171
BA0210	Dispositivi medici	28.526.259		28.526.259
BA0250	Prodotti dietetici	29.893		29.893
BA0270	Prodotti chimici	452.832		452.832
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	1.641.833		1.641.833
	TOTALE	109.536.730	0	109.536.730

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

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – NO	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
------------------	--

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	SI		SANGUE ED EMODERIVATI
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI		PER EFFETTO DELLA RIPRESA DELL'ATTIVITA' SANITARIA

L'ammontare complessivo dei costi relativi agli acquisti di beni dell'esercizio 2022 risulta pari a € 110.330.457, superiori a quelli dell'anno 2021 per € 11.830.358.

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

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
Acquisti di beni	98.500.098	110.330.457	11.830.358
Acquisti di beni sanitari	97.937.203	109.536.731	11.599.528
Medicinali con AIC - eccetto vaccini, emoderivati di produzione regionale	69.151.720	76.791.199	7.639.479
FARMACI PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA- CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	6.270.309	7.015.946	745.637
FARMACI RIENTRANTI NEL FLUSSO F - CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	48.588.071	52.478.048	3.889.977
FARMACI RIENTRANTI NEL FLUSSO T- CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	12.005.406	14.710.455	2.705.049
SOLUZIONI FIOLOGICHE - CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	304.052	326.249	22.197
MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA - CON AIC	784.246	896.182	111.935
EMODERIVATI CON AIC - AD ECCEZIONE DI PRODUZIONE REGIONALE	1.199.636	1.364.319	164.683
Medicinali - senza AIC	220.828	500.568	279.740
MEDICINALI - SENZA AIC, ECCETTO OSSIGENO	91.078	51.336	-39.742
FORMULE MAFISTRALI ED OFFICINALI, COMPRESI FARMACI GALENICI ED I RADIO FARMACI - SENZA AIC	39.630	56.518	16.889
ALTRI GAS MEDICALI - SENZA AIC	90.121	392.714	302.593
Ossigeno e altri gas medicali	814.932	530.928	-284.005
Ossigeno e altri gas medicali con AIC	814.932	530.928	-284.005
Emoderivati di produzione regionale	978.360	923.879	-54.481
Emoderivati di produzione regionale - da altri soggetti	978.360	923.879	-54.481
Sangue ed emocomponenti	595.555	592.171	-3.385
SANGUE ED EMOCOMPONENTI DA PUBBLICO (AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE) - MOBILITA INTRAREGIONALE	120.823	139.339	18.516
SANGUE ED EMOCOMPONENTI DA ALTRI SOGGETTI	474.733	452.832	-21.901



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
Dispositivi medici	16.171.686	19.229.572	3.057.886
DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE, PRELIEVO E RACCOLTA (A)	1.370.650	1.601.803	231.153
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI (B, G, N, Q, R, U)	2.333.488	2.519.235	185.747
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI (B, G, N, Q, R, U) PER ATTIVITA' SANITARIA ORDINARIA	3.310	2.147	-1.163
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI GENERICI (H, M, T01, T02, T03) PER ATTIVITA' SANITARIA ORDINARIA	2.390.652,61	2.700.848	310.195
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI GENERICI (H, M, T01, T02, T03) PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA -DISPOSITIVI PER SUTURA (H)	886.098	1.029.863	143.765
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI GENERICI (H, M, T01, T02, T03) PER ATTIVITA' SANITARIA ORDINARIA PROTEZIONE CIVILE	106.260	0	-106.260
DISPOSITIVI PER APPARATO CARDIOCIRCOLATORIO (C)	1.970.668	2.356.092	385.424
DISINFETTANTI E PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI (D, S)	136.672	165.189	28.517
MATERIALE PER DIALISI (F)	231.925	224.770	-7.155
STRUMENTARIO CHIRURGICO (K, L)	988.758	1.373.988	385.231
MATERIALE RADIOGRAFICO (Z 13)	21.667	27.348	5.680
SUPPORTI O AUSILI TECNICI PER PERSONE DISABILI (Y)	14.933	30.492	15.559
AUSILI PER INCONTINENZA (T04)	19.636	19.443	-193
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)	117.872	386.344	268.472
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-ORTOPEDICHE PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	956.871	1.336.664	379.793
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-CHIRURGICHE PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	1.074.257	1.233.646	159.389
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-PER EMODINAMICA PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	2.429.540	2.165.549	-263.991
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-PER UROLOGIA PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	32.610	46.440	13.830
DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)-PER OCULISTICA PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	129.449	196.359	66.910
DISPOSITIVI VARI (V)	143.205	180.634	37.429
ALTRO MATERIALE DI CONS.(Z11 Z12)	813.165	1.632.718	819.554
Dispositivi Medici Impiantabili attivi	1.465.229	1.479.655	14.426
DISPOSITIVI IMPIANTABILI ATTIVI (J)	399.646	334.152	-65.493
PACE MAKER	1.065.583	1.145.503	79.920
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	6.993.776	7.817.032	823.256
REAFENTI DIAFNOSTICI (W1)	5.666.346	7.131.252	1.464.906
REAFENTI DIAGNOSTICI, PRODOTTI CHIMICI PER SPERIMENTAZIONI CLINICHE	1.349	0	-1.349
DISPOSITIVI MEDICO DIAFNOSTICI IN VITRO (IVD) (W2, W3)	1.326.081	685.781	-640.300
Prodotti dietetici	36.887	29.893	-6.994
PRODOTTI DIETETICI	36.887	29.893	-6.994



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
Prodotti chimici	0	0	0
PRODOTTI CHIMICI	0	0	0
Altri beni e prodotti sanitari	1.508.228	1.641.833	133.605
ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	521.612	528.963	7.351
ALTRI BENI E PRODOTTI DI LABORATORIO	852.251	1.112.870	260.619
ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI ACQUISTATI DAL DPC	134.365	0	-134.365
Acquisti di beni non sanitari	562.896	793.726	230.830
Acquisti di beni non sanitari	562.896	793.726	230.830
PRODOTTI ALIMENTARI	1.519	726	-793
MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	4.741	100.785	96.043
MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE- DIVISE PER IL PEROSNALE	119.545	66.065	-53.481
MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE - ARTICOLI DI GUARDAROBA	155.860	146.223	-9.637
COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	9.877	9.172	-705
Carburanti e lubrificanti (uso trasporto)	34.575	44.098	9.524
SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	94.356	147.647	53.290
MATERIALE PER LA MANUTENZIONE PER IMMOBILI ISTITUZIONALI	112.135	260.982	148.847
MATERIALE PER LA MANUTENZIONE PER AUTOMEZZI	367	0	-367
MATERIALE PER LA MANUTENZIONE VARIO DI CONSUMO NON SANITARIO	29.921	18.029	-11.892

Il costo per la spesa farmaceutica, pari a € 76.791.199 (+ 11% vs 2021), è articolato nella tabella che segue

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
Medicinali con AIC - eccetto vaccini, emoderivati di produzione regionale	69.151.720	76.791.199	7.639.479
FARMACI PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA- CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	6.270.309	7.015.946	745.637
FARMACI RIENTRANTI NEL FLUSSO F - CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	48.588.071	52.478.048	3.889.977
FARMACI RIENTRANTI NEL FLUSSO T- CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	12.005.406	14.710.455	2.705.049
SOLUZIONI FISILOGICHE - CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	304.052	326.249	22.197
MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA - CON AIC	784.246	896.182	111.935
EMODERIVATI CON AIC - AD ECCEZIONE DI PRODUZIONE REGIONALE	1.199.636	1.364.319	164.683



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
Medicinali - senza AIC	220.828	500.568	279.740
MEDICINALI - SENZA AIC, ECCETTO OSSIGENO	91.078	51.336	-39.742
FORMULE MAFISTRALI ED OFFICINALI, COMPRESI FARMACI GALENICI ED I RADIO FARMACI - SENZA AIC	39.630	56.518	16.889
ALTRI GAS MEDICALI - SENZA AIC	90.121	392.714	302.593

Farmaci a rimborso

Il maggior costo relativo ai farmaci a rimborso (File F e T) è dovuto ai pazienti reclutati per la cura delle gravi patologie epatiche e tumorali. L'incremento dei costi, rispetto al 2021, è influenzato da un maggior ricavo per il rimborso degli stessi. Anche i costi dei farmaci ospedalieri evidenziano un incremento (+€/mgl 7.591) rispetto al dato del 2020 dovuto all'incremento dell'attività ospedaliera.

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
FARMACI PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA- CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	6.270.309	7.015.946	745.637
FARMACI RIENTRANTI NEL FLUSSO F - CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	48.588.071	52.478.048	3.889.977
FARMACI RIENTRANTI NEL FLUSSO T- CON AIC - ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO	12.005.406	14.710.455	2.705.049

Dispositivi medici

Complessivamente la voce dei dispositivi medici presenta un valore in incremento rispetto al 2021. Tale incremento è stato determinato dall'incremento dell'attività chirurgica.

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	24.630.691	28.526.259	3.895.568
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	16.171.686	19.229.572	3.057.886
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.465.229	1.479.655	14.426
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	6.993.776	7.817.032	823.256



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Costo dei beni non sanitari

Il dato rilevato nel 2022 complessivamente risulta in linea con i costi sostenuti nel 2021. Il maggior costo è rilevato nella voce "Materiale per la Manutenzione".

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	562.895	793.727	230.832
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1519	726	-793
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	280.147	313.073	32.926
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	44.451	53.270	8.819
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	94.356	147.647	53.291
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	142.422	279.011	136.589

2. ACQUISTI DI SERVIZI

Sono riferiti ad acquisti di servizi per assistenza ospedaliera da pubblico, da privato e da altri servizi come: formazione al personale dipendente in occasione di corsi di aggiornamento, servizi da personale religioso adibito a mansioni sanitarie, servizi per attività di consulenza sanitaria e non, servizi resi da collaborazioni coordinate e continuative, altri servizi. I costi derivanti dalle prestazioni di servizi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta competenza economica. I costi della macro voce "Acquisti servizi sanitari" presenta un importante decremento rispetto al dato 2021 (-€/mg1 5.105).

2.1. SERVIZI SANITARI

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	69.163.948	63.743.091	-5.420.857
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	31.652.947	26.548.316	-5.104.631
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1.749.263	2.325.949	576.686
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	1.749.263	2.325.949	576.686



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	273.891	123.821	-150.070
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	43649	105.856	62.207
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	43649	105.856	62.207
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	226.138	2.541	-223.597
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	4.104	0	-4104
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	1.846.538	2.146.626	300.088
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	148.249	193.081	44.832
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	1.249.495	1.535.388	285.893
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	157.635	61.905	-95.730
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro	291.159	356.252	65.093
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.387.474	285.328	-1.102.146
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0	0
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.387.474	285.328	-1.102.146
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	26.162.657	21.377.160	-4.785.497
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	740	0	-740
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	25.999.249	21.377.119	-4.622.130
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.158.654	42.029	-1.116.625
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.997.663	453.426	-1.544.237
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	3.884.502	2.535.596	-1.348.906
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	17.604.953	16.829.175	-775.778
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.353.477	1.516.893	163.416
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	162.668	0	-162.668
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	162.668	0	-162668
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	233.124	289.432	56.308



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	45.839	50.008	4.169
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	182	182
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	187.285	239.42	-163.343

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

Tra i servizi sanitari in particolare si evidenzia:

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

Le voci (BA01280, BA01350, BA01380, BA01400) riportano un importante decremento rispetto ai dati 2021.

COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)

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

RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI

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

1. l'importo del riaddebito del valore delle note di credito ricevute (€/mgl 183) dalle case farmaceutiche sui farmaci innovativi per la cura dell'epatite C, a fronte dei quali è stato iscritto a ricavo il valore del flusso F al lordo delle note credito stesse,
2. l'importo, in diminuzione, del riaddebito del valore per l'attività del Centro di Qualificazione Biologica (€/mgl 286)– ex DA 1179/16.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.387.474	285.328	-1.102.146
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	0
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.387.474	285.328	-1.102.146

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	3.884.502	2.535.596	-1.348.906
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.353.477	1.516.893	163.416

Nelle voci sopra elencate si riepilogano:

- il costo complessivo pari ad €/mgl 2.536, in diminuzione rispetto al 2021, è relativo ad un minor ricorso ai contratti di collaborazione coordinata e continuata e altre consulenze sanitarie da privato, resosi necessario per sopperire alla esigenza di personale da utilizzare per l'emergenza COVID 19;
- il costo complessivo pari ad €/mgl 1.517 relativo a personale borsista finanziato. La voce trova corrispondente quota di finanziamento per progetti regionali (PSN 2010-2011-2013 e altri).

Indennità a personale universitario - area sanitaria

Si rileva un decremento della voce "Indennità a personale universitario - area sanitaria" dovuto, in parte, alla quiescenza del personale.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	17.604.953	16.829.175	-775.778

Nello specifico:

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
Dirigente medico universitario	11.263.239	11.669.297	406.057
Dirigente sanitario non medico universitario	2.476.620	2.562.007	85.387
Comparto sanitario universitario	3.597.902	3.373.648	-224.254

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

I costi per "Oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie della Regione" risultano azzerati nell'esercizio 2022.

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2020
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	162.668	0	- 162.668

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

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
BA1530	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO -SERVIZI PER PRESTAZIONI SANITARIE DA OSPEDALI	4.575	96.493	91.918



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	CLASSIFICATI E CASE DI CURA			
	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO -SERVIZI PER PRESTAZIONI SANITARIE DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI	55.060	24.497	-30.563
	COMPENSI DA SPERIMENTAZIONE CLINICA PERSONALE	127.649	118.253	-9.396
		187.285	239.243	51.959

2.2 SERVIZI NON SANITARI

Complessivamente la voce evidenzia un decremento di - €/mgl. 316 rispetto al 2021, riconducibile prevalentemente al Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro.

In questa voce si evidenzia il costo riepilogato in "Altri servizi non sanitari da privato" di €/mgl 7.152 riconducibile per la maggior parte alla convenzione con la SAS (Servizi Ausiliari Sicilia) nonché il servizio di vigilanza e tesoreria.

Alla voce BA01810 è riepilogato il costo del personale universitario non sanitario che presenta un decremento dei costi (-€/mgl 1.131) dovuto al pensionamento di un numero rilevante di dipendenti.

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021	Δ%
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	37.511.001	37.194.775	-316.226	-1%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	23.893.835	24.694.938	801.103	3%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	301.884	324.902	23.018	8%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	6.011.874	6.302.998	291.124	5%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.365.608	2.847.503	481.895	20%
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	615.319	951.532	336.213	55%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	1.750.289	1.895.971	145.682	8%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.101.081	1.381.442	280.361	25%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	4.300	0	-4300	-100%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	853.085	1.133.429	280.344	33%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	558.024	607.838	49.814	9%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.080.716	3.511.463	-569.253	-14%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.914.032	1.378.058	-535.974	-28%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	124.613	55.343	-69.270	-56%



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021	Δ%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	21.336	19.608	-1.728	-8%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	103.277	35.735	-67.542	-65%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	6.578.618	7.151.962	573.344	9%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	14.136	13.094	-1.042	-7%
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	2.295	2.295	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.564.482	7.136.573	572.091	9%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	13.577.939	12.378.613	-1.199.326	-9%
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	13.535.679	12.378.613	-1.157.066	-9%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	6.522	-	-6522	-100%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	4.240	-	-4240	-100%
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	13.509.679	12.378.613	-1.131.066	-8%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	15.238	0	-15238	-100%
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	42.260	0	-42260	-100%
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	42.260	0	-42260	-100%
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	0	0	
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	39.227	121.224	81.997	209%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	39.227	46.224	6.997	18%

Tab. 62 - Dettaglio acquisti di servizi non sanitari



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

INDENNITÀ A PERSONALE UNIVERSITARIO - AREA NON SANITARIA

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021	Δ%
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	13.509.679	12.378.613	-1.131.066	-8%

Nello specifico

	2021	2022	Δ SU 2021	Δ%
DIRIGENTE PROFESSIONALE	385.479	270.136	-115.343	-30%
COMPARTO PROFESSIONALE	27.920	15.862	-12.058	-43%
DIRIGENTE TECNICO	1.589.462	1.370.403	-219.059	-14%
COMPARTO TECNICO	8.145.336	7.643.404	-501.932	-6%
DIRIGENTE AMMINISTRATIVO	0	0	0	
COMPARTO AMMINISTRATIVO	3.361.482	3.078.809	-282.673	-8%
	13.509.679	12.378.614	-1.131.065	-8%

Mensa

Il servizio di fornitura in somministrazione di **pasti preconfezionati ai degenti** dell'Azienda è affidato al Consorzio Nazionale Servizi (CNS). La spesa sostenuta nel 2022 è pari a €/mgl 2.848, in incremento per €/mgl 482 rispetto al 2021. Si evidenzia che i buoni pasto sono a carico dell'Azienda in applicazione dell'art. 28 comma 3 del CCNL 27 gennaio 2005 comparto Università, a seguito dell'accordo di contrattazione integrativa con la quale è stato determinato di erogare ai dirigenti delle Aree III e IV, nonché anche al personale del comparto buoni pasto del valore nominale di €. 7,00. Inoltre, l'erogazione è prevista soltanto per i turni programmati di durata superiore alle 7,5 ore.

Utenze

La voce presenta complessivamente un significativo decremento (-€/mgl 536) rispetto all'esercizio precedente soprattutto per l'utenza elettrica.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

		Consuntivo 2021	consuntivo 2022	Δ SU 2021	Δ%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	558.024	607.838	49.814	9%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.080.716	3.511.463	-569.253	-14%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.914.032	1.378.058	-535.974	-28%

3. MANUTENZIONI

Le manutenzioni e riparazioni si distinguono tra manutenzione ordinaria e manutenzione straordinaria. La prima è quella costituita dalle manutenzioni e riparazioni, che rappresentano spese di natura ricorrente, che si sostengono per pulizia, verniciatura, riparazione, sostituzione di parti deteriorate dall'uso, ecc. Si tratta di spese che servono a mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento. Le spese di manutenzione ordinaria costituiscono costi dell'esercizio in cui sono state sostenute. La seconda è costituita da quei costi che si concretizzano in un incremento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza, ovvero che prolungano la vita utile dei vari cespiti. La distinzione viene effettuata dall'Area Tecnica e Logistica in sede di emissione della Delibera di affidamento dei lavori o dell'ordine alla ditta aggiudicataria con la validazione dell'Area Economico Finanziaria e Patrimoniale. Per quanto riguarda la manutenzione ordinaria sugli immobili e impianti, si evidenzia che trattasi di interventi di somma urgenza necessari a garantire la continuità delle normali attività assistenziali evitando, altresì, interruzione di servizio e scarsa efficienza di funzionamento. Detti interventi sono effettuati su immobili di proprietà dell'Università degli Studi di Palermo. Secondo quanto riportato nell'art. 10 dei protocolli di intesa tra Regione, Assessorato per la Salute e l'Università degli Studi di Palermo, sull'Azienda grava l'onere della manutenzione ordinaria e straordinaria per l'uso dei beni mobili e immobili di proprietà dell'Università. Pertanto, questa Azienda ha l'obbligo di



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.807.474	7.718.510	-88.964
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.645.682	1.239.198	-406.484
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.931.827	3.104.498	172.671
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.229.965	3.373.358	143.393

Tab. 63 - Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/22	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza
			Multiservizio	Altro	Multiservizio
BA1580	Lavanderia	324.902		324.902	0
BA1590	Pulizia	6.302.998		6.302.998	0
BA1600	Mensa	2.847.503		2.847.503	0
BA1610	Riscaldamento	0		0	0
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.381.442		1.381.442	0
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	0		0	0
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.133.429		1.133.429	0
BA1650	Utenze telefoniche	607.838		607.838	0
BA1660	Utenze elettricità	3.511.463		3.511.463	0
BA1670	Altre utenze	1.378.058		1.378.058	0
BA1680	Premi di assicurazione	55.343		55.343	0
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	13.094		13.094	0
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	0		0	0
	Servizi non sanitari da Ateneo	0		0	0
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	7.136.573		7.136.573	0



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/22	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza
			Multiservizio	Altro	Multiservizio
	Servizio di vigilanza e sicurezza	2.944.396		2.944.396	0
	Giardinaggio	69.250		69.250	0
	Altri servizi non sanitari - Serv. Tesoreria	870.017		870.017	0
	Altri servizi non sanitari da privato	3.049.810		3.049.810	0
	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO PER PROGETTI	0		0	
	ALTRI SERVIZI NON SANITARI ESTERNALIZZATI	203.100		203.100	
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	75.000		75.000	0
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	46.224		46.224	0
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	7.807.474		7.807.474	0
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.239.198		1.239.198	0
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.104.498		3.104.498	0
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.373.358		3.373.358	0
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-		-	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.456		1.456	0
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	-	0	-	0
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-		-	0
	TOTALE	35.490.737	0	35.490.737	0

Tab. 64 - Dettaglio costi per contratti multiservizio

4. GODIMENTO BENI DI TERZI

La voce in esame registra complessivamente un andamento in incremento dei costi rispetto all'anno precedente. Nel dettaglio si rileva un incremento di €/Mgl 648 nella voce "Canoni di noleggio - area sanitaria" e di €/Mgl 646 nella voce "Canoni di leasing".

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	3.481.062	4.775.005	1.293.943
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	139.747	140.091	344
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.799.522	3.447.423	647.901
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.399.117	2.708.782	309.665
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	400.405	738.641	338.236



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	541.793	1.187.491	645.698
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	541.793	1.187.491	645.698

Nel Dettaglio

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
Godimento di beni di terzi	3.481.061	4.775.004	1.293.943
Fitti passivi	139.747	140.091	344
Fitti passivi - area non sanitaria	139.747	140.091	344
FITTI PASSIVI - AREA NON SANITARIA	139.747	140.091	344
Canoni di noleggio	2.799.522	3.447.423	647.901
Canoni di noleggio - area sanitaria	2.399.117	2.708.782	309.665
CANONI DI NOLEGGIO DI ATTREZZATURE E MACCHINARI SANITARI) PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	2.399.117	2.708.782	309.665
Canoni di noleggio - area non sanitaria	400.405	738.641	338.236
CANONI DI NOLEGGIO DI SOFTWARE SANITARI PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	154.546	157.137	2.591
ALTRI CANONI DI NOLEGGIO	6.828	198.982	192.154
CANONI DI NOLEGGIO DI ATTREZZATURE E MACCHINARI NON SANITARI	52.753	187.415	134.662
CANONI DI NOLEGGIO DI FOTOCOPIATRICI	108.422	6.100	-102.322
CANONI DI NOLEGGIO DI MEZZI DI TRASPORTO NON SANITARI	72.000	80.145	8.145
ALTRI CANONI DI NOLEGGIO - AREA NON SANITARIA	5.856	0	-5.856
Canoni di leasing	541.793	1.187.491	645.698
Canoni di leasing - area sanitaria	541.793	1.187.491	645.698
SERVICE SANITARI PER ATTIVITA SANITARIA ORDINARIA	541.793	1.187.491	645.698

5. COSTO DEL PERSONALE

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

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

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

	2022	2021	Δ	Δ%
PERSONALE UNIVERSITARIO	29.207.788	31.114.632	-1.906.844	-6,53%
PERSONALE AZIENDALE	95.116.572	82.640.441	12.476.131	13,12%
	124.324.360	113.757.094	10.567.266	8,50%

L'incremento del 2022 rispetto al 2021, nella misura del +8,50%, è riferibile in gran parte al reclutamento di personale sanitario dirigente medico e del comparto oltre al personale dirigenziale del comparto del ruolo professionale e tecnico ed, in parte, al costo di sostituzione del personale universitario collocato in quiescenza che si è ritenuto indispensabile nel contesto della assistenza sanitaria adeguata al posizionamento della Azienda nel SSR. Il decremento del costo del personale universitario è dovuto al pensionamento di un notevole numero di dipendenti. Non sono stati effettuati gli accantonamenti per **ferie non godute**, come stabilito nella circ. 7 /2005 che recita: "le valorizzazioni delle ferie maturate e non godute al 31 dicembre di ogni anno, comprensive degli oneri contributivi a carico dell'Azienda, le Aziende sanitarie procederanno ai relativi accantonamenti solo a seguito di apposite indicazioni sulla metodologia da seguire per la costituzione del fondo".



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Nel dettaglio:

		CE AL 31/12/2021	CE AL 31/12/2022	Δ su consuntivo 2021
BA2090	Personale del ruolo sanitario	72.930.420	81.698.340	8.767.920
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	36.667.668	39.769.758	3.102.090
BA2110	Costo del personale dirigente medico	34.241.129	37.522.846	3.281.717
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - TABELLARE ED ESCLUSIVITA MEDICA	14.652.354	16.169.838	1.517.483
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	4.934.503	6.108.409	1.173.907
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - INDENNITA DA PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	944.318	1.079.008	134.690
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	963.919	1.113.300	149.381
	INPDAP-CPS DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	5.216.642	5.958.608	741.965
	INPDAP - INADEL DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	773.444	878.775	105.331
	INPDAP-TESORO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	0	0	0
	INAIL DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	104.856	98.415	-6.441
	ALTRI ONERI CONTRIBUTIVI DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	825	1.260	436
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - COMPENSI PER ATTIVITA SUES 118	600.609	649.386	48.778
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - ONERI SOCIALI SU "COMPENSI PER ATTIVITA SUES 118"	123.456	144.663	21.207
	ALTRI ONERI - FERIE MATURATE E NON USUFRUITE DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	0	24.234	24.234
	ALTRI ONERI - MANCATO PREAVVISO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	0	130.481	130.481
	ALTRI ONERI - EREDI DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	4.202	-80.453	-84.656
	ALTRI ONERI - ASSEGNI FAMILIARI DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	6.563	1.327	-5.236
	ALTRI ONERI -EMOLUMENTI DERIVANTI DA ENTI ESTERNI (CORSI FORMAZIONE AIDS E ALTRI RIMBORSI) DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO INDET	113.195	21.261	-91.934
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO -	2.817.978	2.796.603	-21.375



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	CE AL 31/12/2021	CE AL 31/12/2022	Δ su consuntivo 2021
TEMPO DETERMINATO - TABELLARE ED ESCLUSIVITA' MEDICA			
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO DETERMINATO - RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	1.145.895	685.055	-460.839
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO DETERMINATO - INDENNITA DA PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	200.744	222.512	21.767
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO DETERMINATO - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	211.417	124.856	-86.561
INPDAP - CPS DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO DETERMINATO	1.056.686	914.102	-142.584
INPDAP - INADEL DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO DETERMINATO	166.331	164.613	-1.718
INPS DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO DETERMINATO	53.408	50.912	-2.496
INPDAP-ENPDEP DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO DETERMINATO	0	0	0
INPDAP-TESORO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO DETERMINATO	0	0	0
INAIL DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO DETERMINATO	129.346	265.322	135.977
ALTRI ONERI CONTRIBUTIVI DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO DETERMINATO	3	2	-1
ALTRI ONERI - ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO DETERMINATO	1.939	291	-1.648
ALTRI ONERI - EMOLUMENTI DERIVATI DA ENTI ESTERNI (CORSI FORM. AIDS E ALTRI RIMBORSI) DM T.D. DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO A TEMPO D	18.498	66	-18.432
BA2150 Costo del personale dirigente non medico	2.426.539	2.246.912	-179.627
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - TABELLARE ED ESCLUSIVITA	1.021.564	984.083	-37.481
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	349.594	380.586	30.992
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - INDENNITA DA PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	53.127	47.984	-5.143
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	64.500	69.364	4.864
INPDAP - CPS DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	0	0	0
INPDAP - INADEL DEL PERSONALE DIRIGENTE NON	106.097	41.019	-65.078



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	CE AL 31/12/2021	CE AL 31/12/2022	Δ su consuntivo 2021
MEDICO A TEMPO INDETERMINATO			
ALTRI ONERI CONTRIBUTIVI DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	0	1	1
INAIL DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	6.160	6.059	-100
INPDAP-CPDEL DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	320.071	360.592	40.521
ALTRI ONERI - EREDI DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	71.275	0	-71.275
ALTRI ONERI -ASSEGNI FAMILIARI DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO INDETERMINATO	684	198	-487
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO DETERMINATO - TABELLARE ED SCLUSIVITA	231.159	151.633	-79.526
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO DETERMINATO - RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	77.688	95.146	17.458
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO DETERMINATO - INDENNITA DA PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	11.806	14.277	2.472
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO DETERMINATO - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	14.333	17.341	3.008
INPDAP - CPS DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO DETERMINATO	0	0	0
INPDAP - INADEL DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO DETERMINATO	11.721	7.530	-4.190
INPS DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO DETERMINATO	3.633	2.016	-1.617
INPADAP-TESORO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO DETERMINATO	0	0	0
INPDAP-ENPDEP DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO DETERMINATO	0	0	0
INPDAP-CPDEL DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO DETERMINATO	81.704	68.792	-12.912
ALTRI ONERI - ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO DETERMINATO	1.424	291	-1.134
BA2190 Costo del personale comparto ruolo sanitario	36.262.751	41.928.582	5.665.830
BA2200 Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	25.061.868	28.484.467	3.422.599
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO - TABELLARE	13.180.114	14.737.949	1.557.835
INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO INDETERMINATO	4.598.368	5.266.300	667.932
INPDAP - INADEL A TEMPO INDETERMINATO	682.997	766.842	83.845



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	CE AL 31/12/2021	CE AL 31/12/2022	Δ su consuntivo 2021
INPS DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO INDETERMINATO	330	410	80
INAIL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO INDETERMINATO	224.547	228.580	4.032
ALTRI ONERI CONTRIBUTIVI DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO INDETERMINATO	141	390	249
INPDAP-TESORO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO INDETERMINATO	83	0	-83
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO - COMPENSI PER ATTIVITA SUES 118	96.746	102.670	5.924
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO - ONERI SOCIALI SU "COMPENSI PER ATTIVITA SUES 118"	21.262	22.879	1.617
ALTRI ONERI - EREDI DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO INDETERMINATO	3.078	0	-3.078
ALTRI ONERI - MANCATO PREAVVISO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO INDETERMINATO	32.899	8.772	-24.127
ALTRI ONERI - ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE DEL COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO INDETERMINATO	148.854	31.001	-117.853
ALTRI ONERI INTERVENTI SOCIO ASSISTENZIALI AOUP CS DEL COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO INDETERMINATO	0	44.983	44.983
ALTRI ONERI EMOLUMENTI DERIVANTI DA ENTI ESTERNI (CORSI DI FORMAZIONE AIDS E ALTRI RIMBORSI) CS DEL COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO IND	80.532	5.508	-75.023
INDENNITA' DI COORD/RESPONSAB.PERSONALE DEL COMPARTO SANITA' TEMPO INDETERMINATO	0	0	0
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO - compensi per condizioni di lavoro e incarichi	2.437.560	2.997.084	559.523
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO - compensi per premialità e fasce	3.554.357	4.271.100	716.743
BA2210 Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	11.200.883	13.444.115	2.243.231
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO - TABELLARE	5.792.938	7.084.686	1.291.748
INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO DETERMINATO	2.034.511	2.457.026	422.515
INPDAP - INADEL A TEMPO DETERMINATO	294.715	358.208	63.493
INPS DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO DETERMINATO	127.201	139.154	11.953
INAIL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO	93.431	104.036	10.605



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	CE AL 31/12/2021	CE AL 31/12/2022	Δ su consuntivo 2021
SANITARIO A TEMPO DETERMINATO			
ALTRI ONERI CONTRIBUTIVI DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO DETERMINATO	15	17	1
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO - COMPENSI PER ATTIVITA SUES 118	45.311	34.120	-11.192
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO - ONERI SOCIALI SU "COMPENSI PER ATTIVITA SUES 118"	11.221	8.604	-2.617
ALTRI ONERI - CAUSE DI SERVIZIO E LIQUIDAZIONE EQUO INDENNIZZO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO DETERMINATO	0	0	0
ALTRI ONERI - MANCATO PREAVVISO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO DETERMINATO	-1.822	-968	854
ALTRI ONERI - ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE DEL COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO DETERMINATO	20.859	2.586	-18.273
ALTRI ONERI -INTERVENTI SOCIO ASSISTENZIALI AOUP CS T.D.EL COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO DETERMINATO	0	1.996	1.996
ALTRI ONERI - EMOLUMENTI DERIVANTI DA ESTERNI (CORSI DI FORMAZIONE AIDS E ALTRI RIMBORSI) CS DEL COMPARTO RUOLO SANITARIO A TEMPO DETERM	31.718	2.418	-29.300
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO - compensi per condizioni di lavoro e incarichi	1.131.078	1.331.574	200.495
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO - compensi per premialità e fasce	1.619.707	1.920.659	300.952

Tab. 66 - Costi del personale - ruolo sanitario

	CE AL 31/12/2021	CE AL 31/12/2022	Δ su consuntivo 2021
BA2230 Personale del ruolo professionale	590.262	779.665	189.404
BA2240 Costo del personale dirigente ruolo professionale	213.455	377.598	164.143
BA2250 Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	213.455	192.148	-21.307
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO - TABELLARE ED ESCLUSIVITA	91.252	76.258	-14.994



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	CE AL 31/12/2021	CE AL 31/12/2022	Δ su consuntivo 2021
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO - RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	48.448	45.126	-3.322
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	28.688	30.084	1.396
INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	40.076	36.242	-3.834
INPDAP - INADEL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	4.711	4.208	-503
INAIL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	281	230	-51
BA2260 Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	185.450	185.450
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO - TABELLARE ED ESCLUSIVITA	0	32.946	32.946
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO - RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	0	67.690	67.690
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	0	45.126	45.126
INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO DETERMINATO	0	37.183	37.183
INPDAP - INADEL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO DETERMINATO	0	1.801	1.801
INPS DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO DETERMINATO	0	585	585
EMOLUMENTI DERIVANTI DA ENTI ESTERNI (CORSI FORMAZIONE AIDS E ALTRI RIMBORSI) DP DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO DET	0	120	120
BA2280 Costo del personale comparto ruolo professionale	376.807	402.067	25.260
BA2290 Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	215.916	231.358	15.442
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO - COMPETENZE FISSE	115.289	126.756	11.468
INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	41.391	45.331	3.940
INPDAP - INADEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	5.788	6.362	574
INPDAP-TESORO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	0	0	0
INAIL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	720	744	25
ALTRI ONERI - ASSEGNI FAMILIARI DEL PERSONALE	6.570	1.189	-5.381



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

		CE AL 31/12/2021	CE AL 31/12/2022	Δ su consuntivo 2021
	COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO			
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO - compensi per condizioni di lavoro e incarichi	14.021	20.871	6.850
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO - compensi per premialità e fasce	32.137	30.104	-2.032
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	467	0	-467
	INAIL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE A TEMPO DETERMINATO	467	0	-467
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	160.424	170.709	10.285
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - ALTRO -TABELLARE	101.101	101.468	367
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - ALTRO - COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E REMUNERAZIONE DI PARTICOLARI COND	8.158	12.523	4.365
	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - ALTRO - PRODUTTIVITA COLLETTIVA PER IL MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI E IL PREMIO	12.854	18.063	5.208
	INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE ALTRO	28.399	31.574	3.175
	INPDAP - INADEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE ALTRO	8.058	5.082	-2.976
	INPS DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE- ALTRO	1.514	1.411	-103
	INAIL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - ALTRO	0	419	419
	ALTRI ONERI - ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - ALTRO	340	170	-170

Tab. 67 - Costi del personale - ruolo professionale

		CE AL 31/12/2021	CE AL 31/12/2022	Δ su consuntivo 2021
BA2320	Personale del ruolo tecnico	6.380.175	9.112.888	2.732.713
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	83.941	104.769	20.828
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	83.941	104.769	20.828
	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE TECNICO - TEMPO INDETERMINATO - COMPETENZE FISSE	30.385	41.914	11.529



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	CE AL 31/12/2021	CE AL 31/12/2022	Δ su consuntivo 2021
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE TECNICO - TEMPO INDETERMINATO - RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	21.128	22.564	1.436
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE TECNICO - TEMPO INDETERMINATO - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	14.344	15.042	698
INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	16.288	22.690	6.402
INPDAP - INADEL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	1.796	2.560	764
BA2370 Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.296.234	9.008.119	2.711.885
BA2380 Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	3.482.885	4.661.420	1.178.536
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO - TABELLARE	1.766.228	2.206.314	440.086
INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	622.334	877.993	255.659
INPDAP - INADEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	80.497	109.527	29.030
INPS DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	16.032	0	-16.032
INAIL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	8.800	15.472	6.672
ALTRI ONERI CONTRIBUTIVI DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	1	32	31
ALTRI ONERI - ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	44.681	8.535	-36.146
ALTRI ONERI -INTERVENTI SOCIO ASSISTENZIALI AOUP DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	0	6.039	6.039
ALTRI ONERI - EMOLUMENTI DERIVANTI DA ENTI ESTERNI (CORSI FORMAZIONE AIDS E ALTRI RIMBORSI) DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO A TEMP	5.551	0	-5.551
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO - compensi per condizioni di lavoro e incarichi	386.003	588.564	202.561
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO - compensi per premialità e fasce	552.758	848.944	296.186
BA2390 Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0	12.733	12.733
INAIL I DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO DETERMINATO	0	12.733	12.733
BA2400 Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	2.813.350	4.333.965	1.520.616
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO	1.374.392	2.243.904	869.512



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	CE AL 31/12/2021	CE AL 31/12/2022	Δ su consuntivo 2021
TECNICO -TABELLARE - ALTRO			
COSTO DEL PERSONALE CO MPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO - COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E REMUNERAZIONE DI PARTICOLARI COND	327.654	463.338	135.684
COSTO DEL PERSONALE CO MPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO - PRODUTTIVITA COLLETTIVA PER IL MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI E IL PREMIO	469.201	668.317	199.116
INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE CO MPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO DETERMINATO	518.022	803.474	285.452
INPDAP - INADEL DEL PERSONALE CO MPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO DETERMINATO	66.484	108.669	42.185
INPS DEL PERSONALE CO MPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO DETERMINATO	26.293	43.611	17.318
INAIL DEL PERSONALE CO MPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO DETERMINATO	12.232	0	-12.232
ALTRI ONERI CONTRIBUTIVI DEL PERSONALE CO MPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO DETERMINATO	0	1	1
ALTRI ONERI - MANCATO PREAVVISO DEL PERSONALE CO MPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO DETERMINATO	446	0	-446
ALTRI ONERI - ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE DEL PERSONALE CO MPARTO RUOLO TECNICO A TEMPO DETERMINATO	13.315	2.469	-10.846
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - ALTRO- INTERVENTI SOCIO ASSISTENZIALI AOUN	0	181	181
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - ALTRO- EMOLUMENTI DERIVATI DAENTI ESTERNI (CORSI FORMAZIONE AIDS E ALTRI RIMBORSI)	5.311	0	-5.311

Tab. 68 - Costi del personale - ruolo tecnico

	CE AL 31/12/2021	CE AL 31/12/2022	Δ su consuntivo 2021
BA2410 Personale del ruolo amministrativo	2.739.584	3.525.680	786.096
BA2420 Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	289.579	605.823	316.245
BA2430 Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	251.273	541.063	289.790
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - TABELLARE ED ESCLUSIVITA	102.549	203.742	101.193



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	CE AL 31/12/2021	CE AL 31/12/2022	Δ su consuntivo 2021
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	53.985	135.379	81.394
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	43.033	90.252	47.219
INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	47.872	104.108	56.236
INPDAP - INADEL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	3.834	7.582	3.748
BA2440 Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	38.306	64.761	26.455
Costo del personale dirigente amministrativo - tempo determinato - Competenze fisse	26.587	13.359	-13.227
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO - RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	3.208	22.563	19.355
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	0	15.042	15.042
INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO	7.091	12.733	5.642
INPDAP - INADEL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO	858	431	-427
INAIL DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO	562	632	70
BA2460 Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.450.005	2.919.856	469.851
BA2470 Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.436.940	2.919.851	482.911
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - TABELLARE	1.262.974	1.496.360	233.386
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - CONGUAFLIO ART.31	0	0	0
INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	459.956	551.516	91.561
INPDAP - INADEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	65.458	77.612	12.154
INPS DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	721	741	20
INAIL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	7.925	8.909	985
ALTRI ONERI CONTRIBUTIVI DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO	5	13	8



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	CE AL 31/12/2021	CE AL 31/12/2022	Δ su consuntivo 2021
INDETERMINATO			
ALTRI ONERI - ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	6.784	1.486	-5.298
ALTRI ONERI -INTERVENTI SOCIO ASSISTENZIALI AOUN DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	0	7.474	7.474
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - compensi per condizioni di lavoro e incarichi	260.328	296.368	36.041
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - compensi per premialità e fasce	372.790	479.372	106.582
BA2480 Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	244	5	-239
INAIL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO	244	5	-239
BA2490 Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	12.821	0	-12.821
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - ALTRO -TABELLARE	7.351	0	-7.351
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - ALTRO - COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E REMUNERAZIONE DI PARTICOLARI COND	2.319	0	-2.319
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - ALTRO - PRODUTTIVITA COLLETTIVA PER IL MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI E IL PREMIO	270	0	-270
INPDAP - CPDEL DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - ALTRO	2.365	0	-2.365
INPDAP - INADEL DEL PERSONALE	357	0	-357
INPS DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - ALTRO	160	0	-160

Tab. 69 - Costi del personale - ruolo amministrativo

I Fondi Contrattuali

Contrattazione Integrativa Aziendale (CCIA) anno 2022

Con la delibera n. 438 del 14/04/2022 sono stati rideterminati i fondi contrattuali per l'anno 2021 del personale sia della



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

dirigenza medica che del comparto. Tali fondi vengono provvisoriamente confermati per l'anno 2022 in attesa di rideterminarli in applicazione dei CCNL.

Tabella B – Previsione fondi 2022 ai sensi dell'art.11 c. 1 del D.L. n. 35/2019

Area Contrattuale	Fondo	Fondi provvisori anno 2022
Dirigenza Medica Sanitaria e delle Professioni Sanitarie	Fondo per la retribuzione degli incarichi – art. 94	€ 11.817.202,42
	Fondo per la retribuzione di risultato – art. 95	€ 2.153.767,13
	Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro – art. 96	€ 1.773.260,55
Totale Dirigenza Medica Sanitaria e delle Professioni Sanitarie		€ 15.744.230,10
Dirigenza Professionale Tecnica ed Amministrativa	Fondo per la retribuzione di posizione – art. 90 [Ex Fondo per la retribuzione degli incarichi – art. 25]	€ 767.147,04
	Fondo per la retribuzione di risultato ed altri trattamenti accessori – art. 91 [Ex Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro e fondo per la retribuzione di risultato – artt. 26 e 27]	€ 511.426,02
Totale Dirigenza Funzioni Enti Locali (PTA)		€ 1.278.573,06
Comparto	Fondo condizioni di lavoro ed incarichi – art. 80	€ 7.526.102,37
	Fondo premialità e fasce – art. 81	€ 10.855.640,75
Totale Comparto		€ 18.381.743,12

Da gennaio a dicembre 2022, sono state assunte n. 225 unità di personale del comparto a tempo indeterminato e n. 63 dirigenti medici, n. 2 dirigenti farmacisti, n. 2 dirigenti biologi, n. 1 dirigente psicologo e n. 3 dirigenti amministrativi.

Inoltre, nel medesimo arco temporale, è stato immesso in servizio il seguente personale del comparto a tempo determinato: a) n. 47 Collaboratori Professionali Sanitari Infermieri, dalla graduatoria approvata con delibera n. 1248/2021 così come modificata dalla delibera n. 234 del 08/03/2022; b) n. 38 OSS dall'Elenco di cui alla deliberazione n. 610/2021; c) n. 6 TSRM dalla graduatoria approvata con delibera n. 16 del 14/01/2022 così come modificata dalla delibera n. 227 del 28/02/2022; d) n. 2 TSLB dalla graduatoria dell'ASP di Trapani approvata con delibera con. n. 925 del 10/09/2021 e trasmessa con nota prot. n. 21547 del 10/05/2022; e) n. 1 Tecnico della prevenzione nell'ambiente e nei luoghi di lavoro dalla graduatoria dell'ASP di Caltanissetta approvata con



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

delibera n. 1422 del 28/05/2022 e trasmessa con nota prot. n. 44789 del 09/11/2022 assunta al protocollo aziendale n. 54996 del 09/11/2022. Sono stati immessi in servizio in posizione di comando: 7 TSRM, n. 1 Collaboratore Sanitario Tecnico della Prevenzione, n. 1 OSS, n. 1 Ostetrica, n. CSPI e n. 1 Dirigente Amministrativo e n. 1 Dirigente delle professioni sanitarie. Sono stati inoltre immessi in servizio n. 10 Medici Specialisti/Specializzandi/Medici Laureati con contratti di collaborazione in esecuzione alle delibere nn. 64/2022, 186/2022, 203/2022 e, con delibere nn. 395/2022, 396/2022 sono stati prorogati sino al 31/12/2022 n. 57 contratti di collaboratori affidati a Medici Specialisti/Specializzandi/Medici Laureati.

Con Deliberazione n. 82/2022 sono stati assunti a partire dal 01.03.2022, a tempo indeterminato, n. 49 unità di personale ex LSU già in servizio a tempo pieno e determinato presso l'ASP di Palermo, mediante scorrimento e secondo l'ordine delle rispettive graduatorie di stabilizzazione ex art. 20 comma 1 D. Lgs n. 75/2017, per la copertura di altrettanti posti di diversi profili area comparto sanità. Si riporta di seguito (Fig. 1) l'andamento della consistenza del personale dell'AOU relative all'ultimo quadriennio che mostra un incremento nell'anno 2022, in attuazione alla nuova dotazione organica approvata all'inizio dell'anno in funzione del rispetto dei LEA assegnati.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

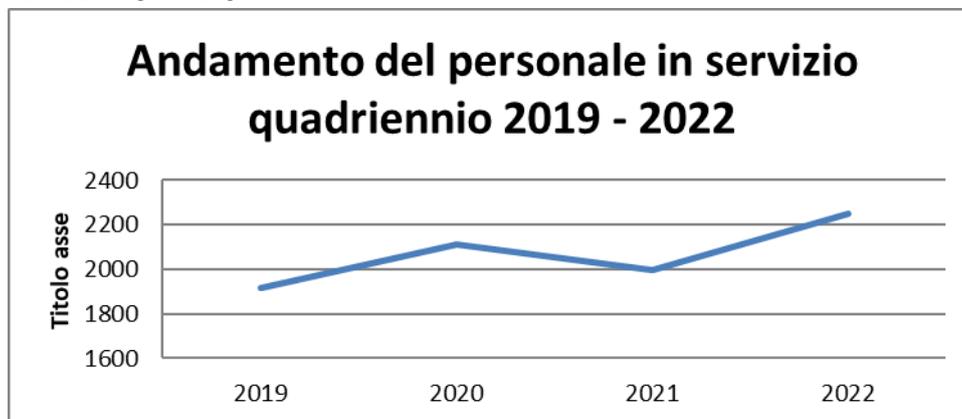


Fig. 1 - Personale 2019-2022

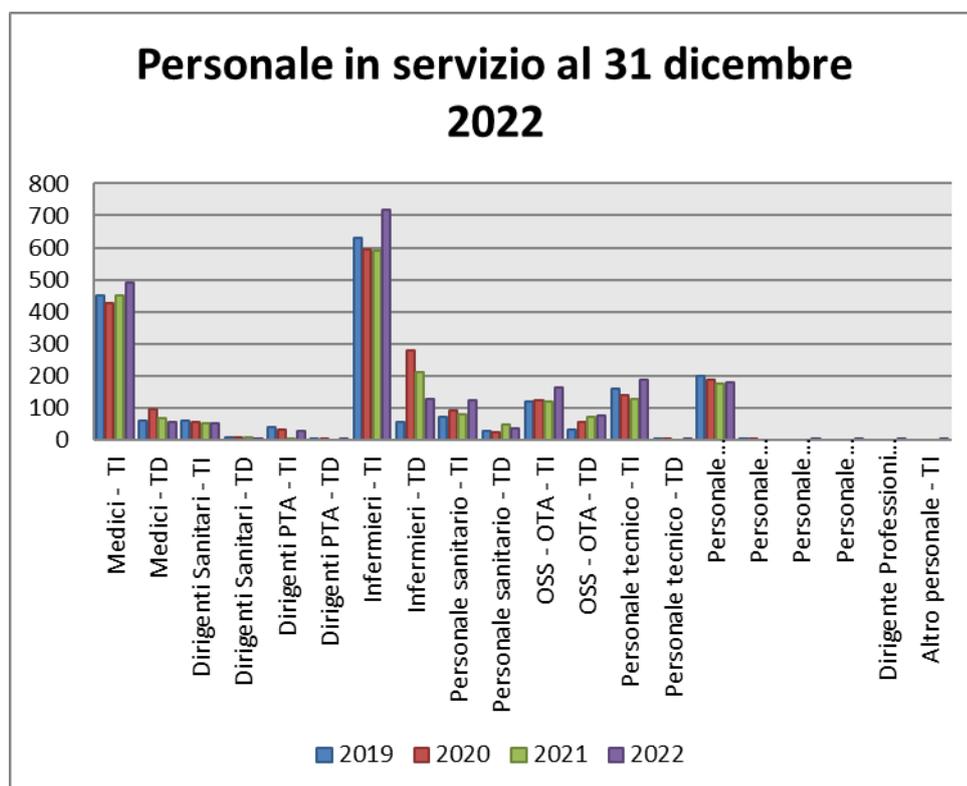


Fig. 2 - Personale 2019-2022 per tipologia

Il grafico sopra riportato (fig. 2) restituisce l'andamento del personale nel quadriennio oggetto di analisi, suddiviso per categorie professionali ed evidenzia l'incremento di personale delle diverse figure sanitarie (medici, infermieri, OSS, TSRM, TSLB, fisioterapisti) indispensabili per il mantenimento dei LEA.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Di seguito si indica la delibera n. 694/2023 di Assestamento fondi contrattuali anno 2022 Area III Area IV e Comparto.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Deliberazione n. 694 del 30/05/2023

Oggetto: Assestamento Fondi contrattuali anno 2022 del personale dell'Area III, dell'Area IV e Comparto con riversamento residui sui Fondi Risultato/Produttività anno 2022 e autorizzazione alla liquidazione e pagamento al personale dipendente della retribuzione di produttività/risultato.

<p>Area Risorse Umane</p> <p>Proposta n.336 del <u>30/05/2023</u></p> <p>La presente deliberazione è composta da n. facciate</p> <p>Il Responsabile del Procedimento Reg. Franca Tola <i>Franca Tola</i></p>	<p>Area Economico Finanziaria e Patrimoniale</p> <p>Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria e Patrimoniale Dott. Luigi Guadagnino</p>
<p>Ai sensi del DPR n. 445/2000 e ss.mm.ii., della Legge n. 241/90 e ss.mm.ii. e della L.R. 7/2019, la sottoscritta attesta la regolarità della procedura seguita e la legalità del presente atto, nonché l'esistenza della documentazione citata e la sua rispondenza ai contenuti esposti.</p> <p>Il Responsabile dell'Area ad interim Dott.ssa Silvia Salerno <i>Silvia Salerno</i></p>	

Il Commissario Straordinario
Dott. Maurizio Montalbano
Nominato con D.A. n. 19 del 09 maggio 2023
Maurizio Montalbano



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione, per gli effetti dell'art. 53 comma 2 L.R. n. 30 del 03/11/1993, in copia conforme all'originale, è stata pubblicata in formato digitale all'albo informatico dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico a decorrere dal giorno _____ e che nei 15 giorni successivi:

- non sono pervenute opposizioni
- sono pervenute opposizioni da _____

Il Funzionario Responsabile

Notificata al Collegio Sindacale il _____

DELIBERA NON SOGGETTA AL CONTROLLO

- Delibera non soggetta al controllo, ai sensi dell'art. 4, comma 8 della L. n. 412/1991 e divenuta:
ESECUTIVA
Decorso il termine (10 giorni dalla data di pubblicazione ai sensi dell'art. 53, comma 6, L.R. n. 30/93

- Delibera non soggetta al controllo, ai sensi dell'art. 4 comma 8, della L. n. 412/1991 e divenuta:

IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA
Ai sensi dell'art. 53, comma 7, L.R. 30/93

Il Funzionario Responsabile

ESTREMI RISCONTRO TUTORIO

- Delibera trasmessa, ai sensi della L.R. n. 5/09, all'Assessorato Regionale Salute in data _____

prot. n. _____

SI ATTESTA

Che l'Assessorato Regionale Salute, esaminata la presente deliberazione:

- Ha pronunciato l'approvazione con atto prot. n. _____ del _____ come da allegato.
- Ha pronunciato l'annullamento non atto prot. n. _____ del _____ come da allegato.
- Delibera divenuta esecutiva con decorrenza del termine previsto dall'art. 16 della L. R. n.5/09 dal _____

Il Funzionario Responsabile



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

A.O.U. POLICLINICO PAOLO GIACCONE DI PALERMO DINAMICA DEI FONDI CONTRATTUALI AREA IV, AREA III, COMPARTO ANNO 2022							
RUOLO E AREA CONTRATTUALE	FONDO DELIBERATO ANNO 2022	FONDI EROGATI 2022	DIFFERENZA FONDI DA EROGARE 2022	ONERI	DIFFERENZA DA EROGARE COMPRESO ONERI	3% accantonamento	SOMMA DA EROGARE escluso decurtazioni
	A	B	A-B		(A-B)+C		
DIRIGENZA MEDICA E SANITARIA NON MEDICA							
POSIZIONE	11.817.202,42	9.057.350,59	2.759.851,83	714.807,92	3.474.659,75		
PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	1.773.260,55	2.040.578,25	-267.317,70	-67.436,52	-334.754,22		
RISULTATO	2.153.767,13	849.372,53	1.304.394,60	337.833,20	1.642.227,80		
TOTALE	15.744.230,10	11.947.301,37	3.796.928,73	985.204,60	4.782.133,33	239.106,67	4.543.026,67
DIRIG.PTA						-	-
POSIZIONE	767.147,04	425.402,98	341.744,06	119.899,42	461.643,48		
RISULTATO	511.426,02	59.444,85	451.981,17	158.193,41	610.174,58		
TOTALE	1.278.573,06	484.847,83	793.725,23	278.092,82	1.071.818,05	53.590,90	1.018.227,15
COMPARTO						-	-
PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	7.526.102,37	6.529.475,60	996.626,77	240.063,72	1.236.690,49		
PRODUTTIVITA'	10.855.640,75	4.916.683,33	5.938.957,42	1.413.471,87	7.352.429,29		
TOTALE	18.381.743,12	11.446.158,93	6.935.584,19	1.653.535,59	8.589.119,78	429.455,99	8.159.663,79
TOTALE TUTTI I RUOLI	35.404.546,28	23.878.308,13	11.526.238,15	2.916.833,02	14.443.071,17		

A.O.U. POLICLINICO PAOLO GIACCONE DI PALERMO
ASSESTAMENTO DEI FONDI CONTRATTUALI AREA IV, AREA III, COMPARTO ANNO 2022 E IMPORTO TOTALE DA RIVERSARE A FONDO DI RISULTATO/PRODUTTIVITA' DEL 2022

Dal fondo produttività del comparto ex art. 81 devono esseri detratti € 231.980,42 per la PEO non ancora espletata.

SS

6. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

La voce complessivamente mostra un decremento di -€/MGL 303 rispetto all'esercizio 2021 che è ascrivibile in particolare a Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES), ed Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
BA2500	Oneri diversi di gestione	2.218.857	1.915.687	-303.170
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	280.767	262.336	-18.431
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	280.767	262.336	-18.431
BA2510	ICI	0	0	0
	TASSA RIFIUTI URBANI	254.885	249.883	-5.002
	MULTE E AMMENDE	13.483	1.296	-12.187
	ALTRE IMPOSTE E TASSE	12.399	11.157	-1.242
BA2530	Altri oneri diversi di gestione	1.938.090	1.653.351	-284.739
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	257.854	389.707	131.853
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	165.412	287.219	121.807
	INDENNITA, RIMBORSO SPESE E ONERI SOCIALI PER COLLEGIO SINDACALE	58.651	61.203	2.552
	INDENNITA, RIMBORSO SPESE E ONERI SOCIALI PER ALTRI ORGANISMI AZIENDALI	33.791	41.284	7.493
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.680.236	1.263.645	-416.591
BA2550	SPESE LEGALI PER CONTENZIOSI	128.014	593.289	465.275
	SPESE LEGALI PER TRANSAZIONI	319.919	44.094	-275.825
BA2550	SPESE POSTALI	5.018	0	-5018
	SPESE DI PUBBLICITA	6.146	14.265	8.119
	ARROTONDAMENTI	1	2	1
	ACCREDITAMENTO ECM	2.000	2.861	861
	SPESE PER VALORI BOLLATI	21.904	15.586	-6.318
	SPESE PER BOLLI AUTOMEZZI	154	0	-154
	SPESE DIVERSE	24.484	12.107	-12.377
	ALTRI ONERI - TRASFERTE, RIMBORSI VARIE - DIRIGENTE MEDICO	20.345	20.953	608
	ALTRI ONERI - TRASFERTE, RIMBORSI VARIE - DIRIGENTE SANITARIO NON MEDICO	945	3.053	2.108
	ALTRI ONERI - TRASFERTE, RIMBORSI VARIE - COMPARTO RUOLO SANITARIO	207	0	-207
	ALTRI ONERI - TRASFERTE, RIMBORSI VARIE - DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE	4.341	4.900	559
	ALTRI ONERI - TRASFERTE, RIMBORSI VARIE - COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE	28.913	6.815	-22.098
	ALTRI ONERI - TRASFERTE, RIMBORSI VARIE - DIRIGENTE RUOLO TECNICO	944	14.629	13.685
	ALTRI ONERI - TRASFERTE, RIMBORSI VARIE - COMPARTO RUOLO TECNICO	43.684	33.141	-10.543
	ALTRI ONERI - TRASFERTE, RIMBORSI VARIE - COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO	32.511	19.935	-12.576



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
SPESE CONDOMINIALI	13.223	14.891	1.668
SPESE PER CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	4.450	10.140	5.690
SPESE X RIPARTIZIONE SPERIMENTAZIONE CLINICA	803.324	369.649	-433.675
SPESE DIVERSE PER PROGETTI FINALIZZATI	131.233	51.478	-79.755
SPESE PSN 2014	29.300	0	-29300
SPESE PSN 2015	4.167	0	-4167
SPESE PSN 2016	55.008	31.859	-23.149

Tab. 71 - Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

7. AMMORTAMENTI

Mediante questa voce affluisce ai costi della produzione il valore delle immobilizzazioni, determinato in modo sistematico per ogni esercizio attraverso un piano di ammortamento e in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, come meglio definito dal principio contabile n. 16. Nella voce ammortamenti sono inseriti i costi annuali delle immobilizzazioni acquisite negli anni precedenti e nell'anno in corso. Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento, quindi la quota di ammortamento è stata commisurata al 50% di quella annuale.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
BA2560	Totale Ammortamenti	5.095.828	6.224.802	1.128.974
BA2570	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.076.803	1.166.093	89.290
BA2570	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.076.803	1.166.093	89.290
	AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	980.539	998.534	17.995
	AMMORTAMENTO DELLE LICENZE	60.788	128.102	67.314
	AMMORTAMENTO DEI SOFTWARE	35.475	39.456	3.981
BA2590	Ammortamento dei fabbricati	49.842	56.076	6.234
BA2600	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	49.842	56.076	6.234
BA2600	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	49.842	56.076	6.234
	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	49.842	56.076	6.234
BA2620	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.969.183	5.002.633	1.033.450
BA2620	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.969.183	5.002.633	1.033.450
BA2620	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.969.183	5.002.633	1.033.450
	AMMORTAMENTI DEGLI IMPIANTI SANITARI	50.477	47.328	-3.149
	AMMORTAMENTI DEGLI IMPIANTI SANITARI AD ALTA TECNOLOGIA	763	763	0
	AMMORTAMENTI DEGLI IMPIANTI ELETTRICI	100.862	104.447	3.585
	AMMORTAMENTI DEGLI IMPIANTI IDRAULICI E DI RISCALDAMENTO	233.487	218.668	-14.819
	AMMORTAMENTI DEGLI IMPIANTI TELEFONICI E DI RETE	6.510	5.618	-892
	AMMORTAMENTI DEGLI IMPIANTI DI ALLARME E SICUREZZA	26.565	27.820	1.255
	AMMORTAMENTI DI ALTRI IMPIANTI	29.107	22.177	-6.930
	AMMORTAMENTI DEI MACCHINARI SANITARI	0	0	0
	AMMORTAMENTI DI ALTRI MACCHINARI	14.641	13.377	-1.264
	AMMORTAMENTI DI ALTRI MACCHINARI ELETTRICI	21.286	23.619	2.333
	AMMORTAMENTO MACCHINARI SANITARI AD ALTA TECNOLOGIA	576.077	574.767	-1.310
	AMMORTAMENTI DELLE ATTREZZATURE SANITARIE	615.809	817.064	201.255
	AMMORTAMENTI DELLE ATTREZZATURE SANITARIE AD ALTA TECNOLOGIA	0	0	0
	AMMORTAMENTI DELLE ATTREZZATURE PER LABORATORI DI ANALISI	512.230	548.756	36.526
	AMMORTAMENTI DI ATTREZZATURE SANITARIE DIVERSE	1.839	101.892	100.053
	AMMORTAMENTI DELLE APPARECCHIATURE ELETTRICOMEDICALI	1.449.030	1.988.345	539.315
	AMMORTAMENTO STRUMENTARIO CHIRURGICO	133.971	165.837	31.866



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
AMMORTAMENTI DEI MOBILI E ARREDI SANITARI	40.427	75.004	34.577
AMMORTAMENTI DEI MOBILI E ARREDI D'UFFICIO	2.408	3.660	1.252
AMMORTAMENTI DI ALTRI MOBILI E ARREDI	59.787	61.566	1.779
AMMORTAMENTO DI ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	11.865	2.256	-9.609
AMMORTAMENTO DELLE ATTREZZATURE TECNICO-ECONOMALI	77	0	-77
AMMORTAMENTO DI ELABORATORI ELETTRONICI, TERMINALI E STAMPANTI	66.988	176.366	109.378
AMMORTAMENTO DI BENI DIVERSI	14.371	22.763	8.392
AMMORTAMENTO MACCHINE ORDINARIE DI UFFICIO	68	0	-68
AMMORTAMENTO MATERIALE DI BIBLIOTECA	539	539	0

8. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

	2021	2022	Δ
Rimanenze sanitarie iniziali	15.471.497	17.296.772	1.825.275
Rimanenze sanitarie finali	17.296.772	18.801.299	1.504.527
Δ	-1.825.275	-1.504.527	

	2021	2022	Δ
Rimanenze non sanitarie iniziali	42.172	42.498	326
Rimanenze non sanitarie finali	42.498	43.768	1.270
Δ	-326	-1.270	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Codice azienda **928**

Descrizione	Rimanenze di periodo (01/01-31/12/2022)						
	INIZIALI	FINALI	VARIAZIONE	di cui presso magazzini centrali		di cui presso reparti	
	(A)	(B)	(A)-(B)	INIZIALI (C)	FINALI (D)	INIZIALI (E)	FINALI (F)
Rimanenze Medicinali - con AIC- eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno, radiofarmaci e mezzi di contrasto	8.733.924	9.485.938	- 752.014	7.275.187	7.574.997	1.458.737	1.910.941
Rimanenze Mezzi di contrasto per radiologia	377.366	433.152	- 55.785	2.292	19.983	375.074	413.169
Rimanenze Ossigeno - con AIC	2.220	40.846	- 38.626	-	38.750	2.220	2.096
Rimanenze Emoderivati con AIC- ad eccezione di produzione regionale	560.847	672.479	- 111.632	79.695	74.766	481.151	597.713
Rimanenze Ossigeno - senza AIC	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Medicinali - senza AIC- eccetto ossigeno	49.087	77.368	- 28.281	9.812	31.624	39.275	45.744
Rimanenze Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-	-	-
Medicinali esteri	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità ettra Regione	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Radiofarmaci con AIC	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Farmaci PHT - per la Distribuzione Per Conto (DPC)	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Medicinali esteri	574	574	-	-	-	574	574
Rimanenze Formule magistrali ed officinali, compresi i farmaci galenici ed i radio farmaci - senza AIC	4.441	3.514	927	-	-	4.441	3.514
Rimanenze Altri gas medicali - senza AIC	39.762	96.522	- 56.759	3.272	30.718	36.491	65.804
Rimanenze Vaccini - senza AIC	-	-	-	-	-	-	-
AREA FARMACO (A)	9.768.222	10.810.392	- 1.042.170	7.370.259	7.770.838	2.397.963	3.039.554
Rimanenze Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	508.083	561.004	- 52.922	59.575	68.180	448.507	492.825
Rimanenze Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	397.905	424.474	- 26.569	36.229	50.693	361.675	373.781
Rimanenze Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	945.792	1.242.129	- 296.337	90.610	181.342	855.182	1.060.787
Rimanenze Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)	740.542	897.412	- 156.870	2.873	19.710	737.669	877.702
Rimanenze Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)	64.033	63.300	733	16.115	14.650	47.918	48.650
Rimanenze Materiale per dialisi (F)	53.704	76.453	- 22.750	-	-	53.704	76.453
Rimanenze Strumentario chirurgico (K, L)	50.096	57.117	- 7.021	9.219	8.000	40.877	49.117
Rimanenze Materiale radiografico (Z 13)	11.279	15.841	- 4.562	-	-	11.279	15.841
Rimanenze Supporti o ausili tecnici per persone disabili (Y)	2.398	3.878	- 1.480	231	-	2.167	3.878
Rimanenze Ausili per incontinenza (T04)	34	825	- 791	34	825	-	-
Rimanenze Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	1.465.866	1.585.309	- 119.443	8.382	-	1.457.485	1.585.309
Rimanenze Dispositivi vari (V) e Altro Materiale di consumo (Z11 e Z12)	50.423	244.732	- 194.308	14.675	31.894	35.749	212.838
Rimanenze Dispositivi impiantabili attivi (J)	100.398	122.590	- 22.192	-	-	100.398	122.590
Rimanenze Reagenti Diagnostici (W1)	2.353.435	2.033.256	320.178	2.389	33.919	2.351.046	1.999.337
Rimanenze Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W5)	48.126	44.603	3.523	8.474	6.132	39.652	38.471
AREA DISPOSITIVI MEDICI (B)	6.792.114	7.372.924	- 580.810	248.806	415.344	6.543.308	6.957.580
Rimanenze Prodotti dietetici	13.489	11.304	2.185	2.613	1.197	10.876	10.107
Rimanenze Prodotti chimici	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Farmaci per uso veterinario	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Altri materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Altri beni e prodotti sanitari	722.948	606.679	116.269	57.772	72.517	665.176	534.163
ALTRI BENI SANITARI (C)	736.437	617.983	118.454	60.385	73.714	676.052	544.269
AREA SANITARIA (A+B+C)	17.296.772	18.801.299	- 1.504.526	7.679.450	8.259.896	9.617.323	10.541.403
Rimanenze Prodotti alimentari	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.197	2.197	-	1.948	1.948	250	250
Rimanenze Combustibili carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento/cucina	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze Supporti informatici e cancelleria	28.249	27.795	453	10.986	10.275	17.263	17.520
Rimanenze Materiale per la manutenzione	12.031	13.775	- 1.744	1.563	3.329	10.468	10.446
Rimanenze Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-
Rimanenze carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	-	-	-	-	-	-	-



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Rimanenze Altri beni e prodotti non sanitari	20	-	20		20	-
AREA NON SANITARIA	42.498	43.768	- 1.270	14.497	15.552	28.001
AREA SANITARIA+AREA NON SANITARIA	17.339.270	18.845.067	- 1.505.797	7.693.946	8.275.448	9.645.324
						10.569.619

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

9. ACCANTONAMENTI

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

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

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2020
BA2690	Accantonamenti dell'esercizio	9.507.360	7.107.237	-2.400.123
BA2700	Accantonamenti per rischi	6.509.000	3.843.820	-2.665.180
BA2700	Accantonamenti per rischi	6.509.000	3.843.820	-2.665.180
BA2710	ACCANTONAMENTI PER CAUSE CIVILI ED ONERI PROCESSUALI	3.924.500	2.504.820	-1.419.680
	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	1.865.500	620.000	-1.245.500
	ACCANTONAMENTI PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE)	719.000	719.000	0
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	222.000	1.802.698	1.580.698
	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	3.537.187	980.500	-2.556.687
	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	3.537.187	980.500	822.198
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota F.S. vincolato	0	822.198	822.198



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2020
	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE PER ALTRE QUOTE FSR VINCOLATO	0	822.198	-222000
	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	222.000	0	-222000
	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI (EXTRA FONDO) VINCOLATI	222.000	0	-1.315.641
BA2820	Altri accantonamenti	2.776.360	1.460.719	822.198
	Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza medica	921.878	987.727	65.849
	ACCANTONAMENTI RINNOVI CONTRATTUALI: DIRIGENZA MEDICA	921.878	987.727	65.849
	Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	78.031	83.604	5.573
	ACCANTONAMENTI RINNOVI CONTRATTUALI: DIRIGENZA NON MEDICA	78.031	83.604	5.573
	Accantonamenti rinnovi contrattuali: comparto	1.656.451	269.388	-1.387.063
	ACCANTONAMENTI RINNOVI CONTRATTUALI: COMPARTO	1.656.451	269.388	-1.387.063
	Altri accantonamenti	120.000	120.000	0
	ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0	0
	ACCANTONAMENTO PER INTERVENTI A FAVORE DEL PERSONALE A TITOLO DI SUSSIDIO	120.000	120.000	0

Tab. 72 - Dettaglio accantonamenti

La voce BA2710 "Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali" riepiloga l'accantonamento effettuato a copertura rischi per soccombenza contenzioso civile. Sino all'esercizio 2016 la procedura seguita per la valorizzazione dell'accantonamento di che trattasi è consistita nella applicazione di un'aliquota fissa del 25% al valore del petitum richiesto all'atto della notifica del contenzioso. In tal maniera si è data copertura agli eventi sfavorevoli in un arco temporale di quattro anni. Ciò ha comportato



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

la valorizzazione di accantonamenti non correlati alle singole fattispecie di accandimenti, ciascuna con il loro grado di rischio soccombenza, e consequenzialmente quasi sempre in eccedenza rispetto all'importo del contenzioso giunto a definizione. In applicazione del Decreto 118/11, a partire dall'esercizio 2017, si è provveduto alla valutazione degli accantonamenti sulla base del grado di soccombenza (certo, probabile, incerto) al quale sono state collegate specifiche aliquote che hanno permesso così di diversificare le fattispecie e la valorizzazione degli accantonamenti a copertura.

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

10. GESTIONE ECONOMICA PANDEMIA COVID 19

Di seguito il dettaglio economico attraverso l'elaborazione del modello CE Covid.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Consuntivo 2022	di cui Covid-19 2022
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	117.978.915	1.795.352
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	117.919.949	1.795.352
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	115.973.363	-
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto		
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	49.260.749	
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	66.712.614	-
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	14.946.463	
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	51.766.151	
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.946.586	1.795.352
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	58.966	-
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Consuntivo 2022	di cui Covid-19 2022
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	58.966	-
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	58.966	-
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 4.483.958	- 437.401
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 4.483.958	- 437.401
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	2.559.190	636.453
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	636.453	636.453
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.678.989	-
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	77.667	-
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	166.081	-
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	158.560.562	-
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	154.535.048	-
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	151.810.204	-
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	70.886.378	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	12.395.777	-
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	3.409.382	-
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	64.944.939	-
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-	-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Consuntivo 2022	di cui Covid-19 2022
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	106.942	
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	66.786	
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	17.426	
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.707.418	-
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	719.185	
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	56.092	
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	47.991	
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	374.190	
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	1.509.960	
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Consuntivo 2022	di cui Covid-19 2022
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.171.612	-
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.853.902	-
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	232.729	
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.387.668	
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	72.810	
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	23.295	
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	137.400	
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	8.645.529	-
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	97.093	
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	175.538	-
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	175.538	
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.067.675	-
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.027.239	
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.040.436	
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	2.034.633	-
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	142.538	
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.892.095	
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.270.590	-
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	1.802.905	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	1.417.982	
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	384.923	
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.467.685	
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.110.293	-
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	1.105.543	
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	4.750	
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.557.688	-
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Consuntivo 2022	di cui Covid-19 2022
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.324.954	
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	3.232.734	
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	881.960	-
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	413.388	
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	468.572	
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	290.810.179	1.994.404
BA0010	B.1) Acquisti di beni	110.330.457	2.397.386
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	109.536.730	2.397.386
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	78.746.574	335.380
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	76.791.199	276.730
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	500.568	157
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	530.928	58.493
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	923.879	-
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	923.879	
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	592.171	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	139.339	
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	452.832	
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	28.526.259	1.642.934
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	19.229.572	88.356
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.479.655	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.817.032	1.554.578
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	29.893	-
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-	
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.641.833	419.072
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Consuntivo 2022	di cui Covid-19 2022
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	793.727	-
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	726	
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	313.073	
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	53.270	
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	147.647	
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	279.011	
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	63.743.091	5.456.119
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	26.548.316	2.529.615
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-	
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-	
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	-	-
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non	-	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Consuntivo 2022	di cui Covid-19 2022
	seguite da ricovero - da altri privati		
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità	-	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Consuntivo 2022	di cui Covid-19 2022
	attiva in compensazione)		
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	2.325.949	-
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	2.325.949	
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	123.821	-
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	105.856	-
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	105.856	
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	2.541	
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	10.813	
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	4.611	
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.146.626	-
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	193.081	
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.535.388	
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	61.905	
BA1250	B.2.A.13.5) 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	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	356.252	
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	285.328	-
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	285.328	
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Consuntivo 2022	di cui Covid-19 2022
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	21.377.160	2.529.615
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	41	
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	-	
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	21.377.119	2.529.615
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	42.029	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	453.426	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	2.535.596	2.529.615
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	16.829.175	
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.516.893	
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	289.432	-
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	50.008	
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	182	
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	239.242	
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	37.194.775	2.926.504
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	24.694.938	2.926.504
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	324.902	-
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	6.302.998	2.086.165
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.847.503	-
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	951.532	
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	1.895.971	
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.381.442	
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.133.429	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	607.838	
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.511.463	
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.378.058	
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	55.343	-



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Consuntivo 2022	di cui Covid-19 2022
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	19.608	
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	35.735	
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.151.962	840.339
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	13.094	
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	2.295	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	7.136.573	840.339
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	12.378.613	-
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	12.378.613	-
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	12.378.613	
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	121.224	-
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	75.000	
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	46.224	
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.718.510	632.180
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.239.198	342.375
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.104.498	258.205
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.373.358	31.600
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.456	
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	4.775.005	161.843
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	140.091	
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	3.447.423	161.843
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.708.782	161.843
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	738.641	
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	1.187.491	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.187.491	
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Consuntivo 2022	di cui Covid-19 2022
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	95.116.572	12.178.134
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	81.698.340	8.710.544
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	39.769.758	-
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	37.522.846	-
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	32.298.868	
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	5.223.978	
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.246.912	-
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.889.886	
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	357.026	
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	41.928.582	8.710.544
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	28.484.467	312.269
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	13.444.115	8.398.275
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	779.665	-
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	377.598	-
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	192.148	
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	185.450	
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	402.067	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	231.358	
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	170.709	
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	9.112.887	3.467.590
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	104.769	-
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	104.769	
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	9.008.118	3.467.590
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	4.661.420	74.927
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	12.733	
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	4.333.965	3.392.663
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.525.680	-
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	605.824	-
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	541.063	
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	64.761	
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.919.856	-



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Consuntivo 2022	di cui Covid-19 2022
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.919.851	
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	5	
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.915.688	-
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	262.336	
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.653.352	-
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	389.707	
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.263.645	
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	
BA2560	Totale Ammortamenti	6.224.802	-
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.166.093	
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.058.709	-
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	56.076	-
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	56.076	
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.002.633	
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 1.505.796	-
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 1.504.527	-
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 1.042.172	
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	- 580.809	
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	2.185	
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-	
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	116.269	
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 1.269	-
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	455	
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	- 1.744	
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	20	
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	7.107.237	-
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	3.843.820	-
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.504.820	
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	620.000	
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	719.000	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Consuntivo 2022	di cui Covid-19 2022
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	-	
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	1.802.698	-
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	980.500	
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	822.198	
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1.460.719	-
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	987.727	
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	83.604	
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	269.388	
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	120.000	
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	295.425.566	20.825.663
CA0010	C.1) Interessi attivi	9.601	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	9.601	
CA0050	C.2) Altri proventi	4.524	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	4.524	
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	
CA0110	C.3) Interessi passivi	381.129	-
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	3.938	
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	377.191	
CA0150	C.4) Altri oneri	41.544	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	41.544	
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 408.548	-
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Consuntivo 2022	di cui Covid-19 2022
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	17.260.295	-
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	17.260.295	-
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	17.076.291	-
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	720.000	-
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	55.814	-
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	16.300.477	-
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	47.888	-
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	385.436	-
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	15.867.153	-
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	181.564	-
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	181.564	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	181.564	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	2.440	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	3.465.387	126.263
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	3.465.387	126.263
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	495.500	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	159.554	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	2.796.785	126.263
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	179.625	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	179.625	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	2.617.160	126.263
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	3.775	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	2.263.339	126.263
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza	558.231	-



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Consuntivo 2022	di cui Covid-19 2022
	medica		
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	52.468	
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	1.652.640	126.263
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	15.488	
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	306.605	
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	27.953	
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	13.548	-
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	13.548	-
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	13.548	
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	13.794.908	- 126.263
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	8.770.973	- 18.957.522
YA0010	Y.1) IRAP	8.693.912	1.088.369
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	8.232.327	787.860
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	321.058	300.509
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	140.527	
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	
YA0060	Y.2) IRES	-	-
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	8.693.912	1.088.369
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	77.061	- 20.045.891



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

CONTO ECONOMICO – PROVENTI E ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

1. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

OF01 – Proventi e oneri finanziari



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

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

Nell'esercizio 2022 sono stati rilevati decrementi di interessi passivi da fornitori per -€/Mgl. 92.

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
CA0010	C.1) Interessi attivi	23	9.601	9.578
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	23	9.601	9.578
CA0050	C.2) Altri proventi	188.527	4.524	-184.003
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	188.527	4.524	-184.003
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	
CA0110	C.3) Interessi passivi	472.699	381.129	-91.570
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	1.285	3.938	2.653
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	471.414	377.191	-94.223
CA0150	C.4) Altri oneri	784	41.544	40.760
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	784	41.544	40.760

2. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

RF01 -Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

3. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La voce si riferisce alle rettifiche positive e negative del conto economico derivanti da eventi straordinari per il mancato manifestarsi di costi e ricavi imputati nell'esercizio precedente. La gestione straordinaria mostra complessivamente un valore pari ad €/mgl. 14.504.

PS01 -Plusvalenze/Minusvalenze

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

PS02 -Sopravvenienze attive

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
EA0010	E.1) Proventi straordinari	2.756.636	17.260.295	14.503.659
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0	-	
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	2.756.636	17.260.295	14.503.659
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	12000	-	
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	728.236	17.076.291	16.348.055



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0	720.000	720.000
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	119.832	55.814	-64.018
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	608.404	16.300.477	15.692.073
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	21.848	47.888	26.040
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	6	0	-6
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	430.356	385.436	-44.920
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	156.194	15.867.153	15.710.959
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	1.958.616	181.564	-1.777.052
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	1.958.616	181.564	-1.777.052
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	1.958.616	0	-1.958.616
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	181.564	181.564
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	57.784	2.440	-55.344

Nel dettaglio:

- 1) La voce **"Sopravvenienze attive v/Terzi - Personale dipendente"** riepiloga per l'importo di €. 21.848 per recuperi da personale dipendente (universitario e aziendale) relativamente a spettanze erogate negli anni pregressi.
- 2) La voce **"Sopravvenienze attive v/terzi per l'acquisto di beni e servizi "** riepiloga per €. /mgl 430 lo storno, totale o parziale, a seguito di ricevimento di nota di credito, di partite debitorie pregresse.
- 3) La voce **"Altre Sopravvenienze attive v/terzi "** riepiloga per €. 156.122 le tipologie di partite individuate per categoria nella tabella che segue.
- 4) La voce **" Insussistenze attive v/personale"** riepiloga per €. /mgl 1.959 debiti Vs Personale per fondi accessori della dirigenza relativi a esercizi precedenti non dovuti.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	IMPORTO
EA0140	PRESTAZIONI MICROBIOLOGICHE ANNO 2019	29.262
EA0140	PRESTAZIONI MICROBIOLOGICHE ANNO 2020	15.500
EA0140	TAMPONI BIOMOLECOLARI INFEZIONE DA SARS-COV-2 ANNO 2020	10.960
EA0140	PRESTAZIONI SANITARIE RESE DA UOC DI EPIDEMIOLOGIA RELATIVE A A.P.	51.960
EA0140	ALTRE PRESTAZIONI RESE RELATIVE A A.P.	48.439
TOTALE A CE - Consuntivo 2022		156.122

PS04 -Sopravvenienze passive

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

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
EA0260	E.2) Oneri straordinari	2.735.480	3.465.387	729.907
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	2.735.480	3.465.387	729.907
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	127.554	495.500	367.946
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	181.469	159.554	-21.915
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	2.426.359	2.796.785	370.426
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	222.287	179.625	-42.662
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	222.287	179.625	-42.662
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	2.204.072	2.617.160	413.088
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	3.775	3.775
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	1.923.973	2.263.339	339.366
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	578.125	558.231	-19.894
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	137.647	52.468	-85.179
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	1.208.201	1.652.640	444.439
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	15.488	15.488



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	82.964	306.605	223.641
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	197.135	27.953	-169.182
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	98	13.548	13.450
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	98	13.548	13.450
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	98	13.548	13.450
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	0	

seguono le schede esplicative:

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

EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	IMPORTO
EA0370	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto - per arretrati CCNL	1.017.581
EA0370	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto - VARIE	635.058
EA0370	SOPRAVVENIENZE PASSIVE RELATIVE AL PERSONALE DIRIGENZA AZIENDALE	610.700
TOTALE A CE - Consuntivo 2022		2.263.339

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

EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	IMPORTO
EA0440	FATTURA RELATIVA AD A.P. KSM	73.185
EA0440	FATTURA RELATIVA AD A.P. D'AQUILA ALESSANDRO	28.988
EA0440	FATTURA RELATIVA AD A.P. SMITH & NEPHEW S.R.L.	24.770
EA0440	FATTURA RELATIVA AD A.P. SIEMENS HEALTHCARE S.R.L.	24.080
EA0440	FATTURA RELATIVA AD A.P. SAPIO LIFE S.R.L.	22.967



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

EA0440	FATTURA RELATIVA AD A.P. SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.P.A.	10.598
EA0440	FATTURA RELATIVA AD A.P. BIOFARM S.R.L.	12.975
EA0440	FATTURA RELATIVA AD A.P. AVIS COMUNALE CORLEONE	7.852
EA0440	FATTURA RELATIVA AD A.P. RECORDATI RARE DISEASES ITALY S.R.L.	13.677
EA0440	FATTURE A.P. ALTRI FORNITORI	87.512
TOTALE A CE - Consuntivo 2022		306.605

EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	IMPORTO
EA0450	FATTURE A.P. COMPENSO INTERNAL AUDIT	7.105
EA0450	N.C. PER ERRATA FATTURAZIONE A.O.	20.800
EA0450	ALTRO	48
TOTALE A CE - Consuntivo 2022		27.953

IMPOSTE E TASSE

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

Y		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
Y	IMPOSTE E TASSE	7.945.770	8.693.912	748.142
YA0010	IRAP	7.945.770	8.693.912	748.142
YA0020	IRAP relativa a personale dipendente	7.377.314	8.232.327	855.013
YA0020	IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE	7.377.314	8.232.327	855.013
YA0020	IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE	3.927.139	4.610.898	683.759
	IRAP PERSONALE UNIVERSITARIO	2.042.700	2.003.434	-39.266
	IRAP PERSONALE TEMP. DET.	1.198.688	1.247.102	48.414
	IRAP PERSONALE ALTRO	140.171	298.167	157.996
	IRAP SU COMPENSI PER SUES 118	68.616	72.726	4.110
YA0030	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	426.206	321.058	-105.148



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

YA0030	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	426.206	321.058	-105.148
	IRAP RELATIVA A COLLABORATORI OCCASIONALI	426.206	321.058	-105.148
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	142.250	140.527	-1.723
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	142.250	140.527	-1.723
	IRAP RELATIVA AD ATTIVITA DI LIBERA PROFESSIONE (INTRAMOENIA)	142.250	140.527	-1.723

RISULTATO D'ESERCIZIO

In questa voce viene evidenziato il risultato dell'esercizio emergente dalla differenza tra costi e ricavi imputati nel conto economico dell'anno 2022.

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Δ su consuntivo 2021
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	165.413	77.061	-88.352

Il Responsabile Ufficio Bilancio

Dr. Claudio Foresta

Il Direttore

Area Risorse Economiche

Dr. Luigi Guadagnino