



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
BASILICATA  
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

**Allegato D**

**REGIONE BASILICATA**

**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE**

**AZIENDA SANITARIA LOCALE di POTENZA**

**A.S.P.**

***Via Torraca, 2***

***85100 Potenza***

**Bilancio d'Esercizio 2017**

**NOTA INTEGRATIVA**

## 1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. n.118/2011 smi e del Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013, facendo anche riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), per quanto non previsto dallo stesso D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dei successivi decreti ministeriali di attuazione. Le modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 al codice civile e l'aggiornamento degli schemi di bilancio di cui al DM del 27.3.2013 e dei principi contabili OIC, quest'ultimi comunque applicabili in via residuale, sono rinviate a successivo intervento Ministeriale, rimanendo confermata, al momento, l'attuale configurazione dell'Allegato I del citato DM. Tale aspetto è stato confermato nella Circolare MEF del 7 dicembre 2016.

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

La nota integrativa ai sensi dell'art. 26 comma 4 del D.Lgs. 118/11, include anche i modelli CE e SP per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente. Per quanto riguarda il modello di rilevazione LA, di cui al decreto ministeriale 18 giugno 2004 e successive modificazioni ed integrazioni, per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché per l'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza, si fa riferimento alla Relazione sulla gestione.

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 e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5. Ciò comporta che eventuali differenze emergenti sono dovute unicamente a detti arrotondamenti.

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

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:**

Ai sensi dell'articolo 2423-bis, comma 2, codice civile, le deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione sono consentite in casi eccezionali. Nel presente bilancio non si sono rese necessarie modifiche ai criteri utilizzati nella formazione del bilancio.

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

Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico ed al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio.

Si sottolinea che rispetto all'anno precedente le poste del Bilancio di esercizio 2017 sono esposte al netto dei valori riconducibili ai tre Presidi Ospedalieri di Melfi, Villa d'Agri e Lagonegro trasferiti, dall'01/01/2017, ai sensi della Legge Regionale n. 2 del 12/01/2017 di riordino del SSR all'Azienda Ospedaliera Regionale " San Carlo di Potenza; la stessa normativa ha disposto, viceversa, il trasferimento del sistema Emergenza Urgenza (118) dall'Azienda sanitaria Locale di Matera all'ASP, con conseguente integrazione dei corrispondenti valori con pari decorrenza.

Al fine di fornire una migliore comparabilità dei dati presenti nello schema di Stato Patrimoniale, e conseguentemente nello schema di Conto Economico, si precisa che si è proceduto con riferimento anche al 2016 alla riclassifica delle cause di risarcimento danni per responsabilità sanitaria dal fondo per copertura diretta dei rischi (Autoassicurazione) al fondo rischi per cause civili ed oneri processuali; conseguentemente si è operata la riclassificazione per i relativi accantonamenti.

Tali riclassifiche non hanno avuto alcun impatto sul risultato d'esercizio e sul patrimonio netto al 31 dicembre 2016.

Il Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2017 e triennale per gli anni 2017/2019 è stato adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 732 del 10/11/2016, ed è stato approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1493 del 23/12/2016.

A seguito della L.R. n. 2/2017 la Regione Basilicata con la DGR. N. 1022/2017, ha comunicato i dati del riparto Provvisorio del FSR Indistinto e Vincolato per l'anno 2017 modificando ed integrando i dati della precedente comunicazione del 18/10/2016 ed ha indicato i dati di mobilità infraregionale ed interregionali da riportare nell'aggiornamento del bilancio preventivo per l'anno 2017 secondo quelli indicati nell'allegato n. 2 alla Deliberazione di Giunta Regionale n. 1022 del 29/09/2017 di Riparto delle Risorse del F.S.R. di parte corrente a destinazione indistinta e vincolata – Riparto Provvisorio anno 2017 -.

Conseguentemente quest'Azienda ha aggiornato il Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2017 con deliberazione n. 649 del 16/10/2017, trasmessa alla Regione unitamente al verbale con la relazione del Collegio Sindacale, per l'approvazione.

La comparazione dei dati del presente Bilancio di Esercizio è fatta con l'aggiornamento del Preventivo di cui alla delibera n. 649/2017.

#### **Altre informazioni di carattere generale:**

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

#### **Altre informazioni, relative ad eventi di carattere straordinario avvenuti nel corso dell'esercizio:**

**Legge di riordino del SSR della Basilicata** - In data 12 gennaio 2017, il Consiglio Regionale ha approvato la legge regionale n. 2 avente ad oggetto il "riordino del servizio sanitario regionale di Basilicata". Il processo di riordino del Servizio sanitario regionale è strettamente connesso all'evoluzione degli scenari sanitari, sociali, economici e normativi che interessano il sistema sanitario nazionale e quello regionale. Gli obiettivi del riordino sono coniugarne la sostenibilità economica con la tutela dei livelli essenziali di assistenza, in una logica di difesa dell'identità regionale e di rispetto delle disposizioni normative vigenti.

Il provvedimento persegue l'obiettivo di uniformare la rete assistenziale regionale ai parametri di sicurezza, efficacia di cura ed efficienza gestionale, stabiliti dal decreto del Ministero della Salute n.70 del 2 aprile 2015 e dalle disposizioni improrogabili in tema di orari di lavoro e di riposo degli operatori sanitari al fine di garantire le condizioni di sostenibilità del sistema in una prospettiva di medio-lungo periodo ed avviare, conseguentemente, una riforma complessiva del Servizio sanitario regionale.

La legge di riordino ha previsto, tra l'altro, con decorrenza 1° gennaio 2017

- *lo scorporo degli ospedali di Lagonegro, Melfi e Villa d'Agri dall'Azienda Sanitaria di Potenza e la contestuale incorporazione degli stessi nell'Azienda Ospedaliera Regionale "San Carlo". Scopo del provvedimento è quello di costituire un'unica struttura ospedaliera articolata in più plessi. I presidi di Lagonegro, Melfi e Villa d'Agri divengono articolazioni funzionali sul territorio, delineando un'organizzazione della rete ospedaliera della provincia di Potenza basata su livelli gerarchici di complessità delle strutture che erogano prestazioni di ricovero a ciclo continuativo e diurno per acuti. L'ospedale di Pescopagano, invece, rimane inglobato all'interno del polo ospedaliero San Carlo di Potenza;*

- *la riorganizzazione funzionale degli ospedali per acuti dell'Azienda Sanitaria di Matera: il Dea di I livello ospedale "Madonna delle Grazie" di Matera e il "Giovanni Paolo II" di Policoro, sede di Psd, diventano una unica articolazione ospedaliera per acuti;*
- *l'attribuzione del coordinamento dell'Emergenza Urgenza ad un'unica cabina di regia, attestata all'Azienda Sanitaria Locale di Potenza, in grado di assicurare maggiore flessibilità organizzativa e maggiore efficienza all'intero sistema. L'Asp, quindi, assume la competenza esclusiva, sia gestionale che economica ed organizzativa, sul sistema regionale dell'Emergenza Urgenza 118.*

Ai direttori generali delle tre Aziende interessate dal riordino (Asp, Asm e Aor "San Carlo") la legge attribuisce il compito di adeguare l'assetto organizzativo, contabile e ordinamentale delle stesse, in conformità agli standard dimensionali, qualitativi e di sostenibilità economico/finanziaria previsti dalle norme vigenti e di attuare interventi di promozione della produttività e dell'efficienza a garanzia dell'erogazione dei Lea (Livelli essenziali di assistenza).

Le Direzioni aziendali, d'intesa con il competente Dipartimento regionale, hanno quindi stabilito di assumere appositi atti deliberativi per quantificare e definire gli effetti di tali trasferimenti e dar luogo alle compensazioni delle partite contabili con conguaglio di cassa a valere sulle erogazioni delle quote del Fondo Sanitario Regionale.

Dal punto di vista tecnico contabile il conto economico dell'esercizio 2017 espone dunque i ricavi e i costi dell'esercizio al netto delle somme incassate/da incassare e pagate/da pagare dall'ASP per conto dell'AOR, come da rendicontazione di cui alla Deliberazione n. 153 del 09/03/2018 e successive nota prot. 32877 del 28/03/2018 e nota prot. n. 36468 del 09/04/2018 che richiama la nota prot. 35025 del 04/04/2018 e nota AOR prot. 18600 del 19/04/2018 ed infine nota ASP prot. n. 20180046260 del 07/05/2018 e Deliberazione Commissariale dell'AOR n. 2018/00557 del 15.05.2018.

Analogamente le Direzioni Generali dell'ASP e dell'ASM hanno definito tempi modalità e fasi attuative per il trasferimento del DIRES e, successivamente, con deliberazione ASP n. 204 del 23/03/2018 si è preso atto della rendicontazione dei costi anticipati dall'Azienda di Matera di cui alla deliberazione ASM n. 209 del 05/03/2018.

Si ritiene che tale metodologia di contabilizzazione permetta di rappresentare al meglio i costi effettivamente sostenuti dall'Azienda, agevoli le operazioni di aggregazione e di consolidamento dei dati a livello Regionale, non generi anomalie nella presentazione dei dati al Ministero (tenuto conto che i dati caricati nel sistema NSIS ministeriale sono automaticamente aggregati a livello regionale) e faciliti la verifica del rispetto dei limiti di spesa (ad es. per il personale) previsti dalla normativa.

**Nuovo Sistema Informatico di contabilità** - In data 25 marzo 2015, con Deliberazione n.159, il Direttore Generale dell'ASP ha indetto una "Procedura aperta per affidamento del servizio di progettazione, gestione e manutenzione del nuovo sistema informatico di contabilità delle Aziende Sanitarie Provinciali di Potenza e Matera, AOR S Carlo e IRCCS CROB di Rionero (durata 8 anni)".

Al termine dell'iter, la gara è stata aggiudicata in data 30 dicembre 2016 in favore della DEDALUS S.p.A. di Firenze.

L'appalto ha per oggetto il progetto di dettaglio, la fornitura e la manutenzione di un sistema software di gestione contabile, che preveda un'unica installazione su server posti nel CED della Regione Basilicata a Potenza, con sito di Disaster Recovery realizzato presso il CED della Regione Basilicata a Matera. Sulla base delle caratteristiche di capitolato e di offerta, il sistema, inoltre, prevede la gestione comune ed unica delle anagrafiche e delle tabelle e la fornitura ed installazione di un cruscotto direzionale a gestioni separate per ciascuna Azienda aderente all'URA, nonché per il Dipartimento Politiche della Persona della Regione Basilicata.

Nel corso dell'esercizio 2017, si sono tenuti diversi incontri finalizzati alla definizione delle procedure di transizione al nuovo programma informativo e la transizione (cd. "go-live") al nuovo sistema è stata fissata alla data del 1 gennaio 2018.

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017 è stato predisposto con il precedente sistema informativo contabile sebbene la definizione dell'ammontare di alcune voci, quali ad esempio le fatture da ricevere, abbia richiesto l'ausilio del nuovo sistema informativo. Tale situazione ha comportato un ulteriore forte aggravio delle usuali attività amministrative con un inevitabile riflesso sui tempi di chiusura dei dati contabili.

**Mobilità Attiva e Passiva** - Come noto, ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 118/11, la mobilità extraregionale attiva e passiva, riflessa nell'ambito delle risorse attribuite con il FSR, è contabilizzata prendendo a riferimento la matrice della mobilità extra-regionale approvata dal Presidente della Conferenza delle Regioni e delle Province autonome, inserita nell'atto formale di individuazione del fabbisogno sanitario regionale standard e delle relative fonti di finanziamento dell'anno di riferimento.

Per gli esercizi 2014 e 2015, il processo previsto per la definizione della matrice della mobilità ha subito una temporanea sospensione e, conseguentemente, i saldi da riconoscere ad ogni singola Regione sono stati definiti considerando in acconto i dati consolidati dell'esercizio 2013.

A seguito di accordo intercorso fra i Presidenti delle Regioni in data 29 settembre 2016, in considerazione dei significativi aumenti osservati per la spesa del settore privato e tenendo presente le indicazioni normative in merito, sono stati concordati degli abbattimenti forfettari del 50% della stessa da operare sui relativi aumenti 2014 (rispetto al 2013) e 2015 (sempre rispetto al 2013).

Nella successiva intesa sancita dalla conferenza Stato-Regioni 184/CSR del 26 ottobre 2017 alla Tabella "C" è stata definita la matrice dell'esercizio 2015 che ha conguagliato i dati di credito e debito regionali derivanti dalla mobilità raffrontando i dati in acconto del 2013 con i dati consuntivi del 2015. A seguito di tale raffronto e dei relativi conguagli, nell'ambito della ripartizione delle risorse disponibili, alla Regione Basilicata è stato riconosciuto un saldo netto positivo che ha decrementato la mobilità, usualmente negativa di circa euro 35 milioni, facendola attestare a 17 milioni (sempre negativi). La Regione Basilicata, attesa la complessità del sistema di calcolo e i possibili effetti della mobilità nel 2018, per la quale si prevede un saldo negativo di euro 38 milioni, non ricorrendo la necessità di utilizzare tali somme in compensazione delle partite dell'esercizio in corso, ha disposto, in capo alle singole Aziende, di procedere ad accantonare nei rispettivi bilanci di esercizio un fondo oneri nella misura complessiva di euro 17 milioni. Su tali basi, l'Azienda Sanitaria ASP ha accantonato euro 514 mila così come stabilito dalla delibera di riparto del Fondo Sanitario Regionale 2017.

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

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

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività. La presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del D.Lgs. 118/2011, del Codice Civile e dei principi contabili OIC.

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

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

Ai fini di una migliore comprensione dei criteri di valutazione, si richiama l'attenzione sul fatto che l'Azienda Sanitaria di Potenza è stata istituita con Legge della Regione Basilicata n. 12 del 2008 e la sua struttura è stata da ultimo modificata ed integrata con suddetta Legge Regionale n. 2/2017.

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione								
Imm.ni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dall'Allegato 3 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione; in particolare:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Immobilizzazioni immateriali</th><th>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno</td><td>Durata legale diritto o in assenza 20%</td></tr> <tr> <td>Altre immobilizzazioni immateriali</td><td>20%</td></tr> <tr> <td>Migliorie su beni di terzi</td><td>% maggiore tra bene e durata contratto</td></tr> </tbody> </table> <p>Per le immobilizzazioni acquistate nell'anno, l'aliquota di ammortamento viene analiticamente rideterminata a partire dal momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso; per le immobilizzazioni di valore inferiore a Euro 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.</p>	Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno	Durata legale diritto o in assenza 20%	Altre immobilizzazioni immateriali	20%	Migliorie su beni di terzi	% maggiore tra bene e durata contratto
Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011								
Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno	Durata legale diritto o in assenza 20%								
Altre immobilizzazioni immateriali	20%								
Migliorie su beni di terzi	% maggiore tra bene e durata contratto								

Le immobilizzazioni immateriali rivenienti dalle Aziende Sanitarie USL n. 1 di Venosa, USL n. 2 di Potenza e USL n. 3 di Lagonegro sono state iscritte in contabilità secondo i loro valori originari di acquisizione e di fondo ammortamento calcolati alla data del 31 dicembre 2008. Per tali immobilizzazioni il ricalcolo dell'ammortamento, di cui alle note congiunte del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e Finanza del 28 gennaio 2013 e del 25 marzo 2013, è stato effettuato da quando il bene è risultato pronto all'uso per l'Azienda.

Gli ammortamenti riferiti a immobilizzazioni immateriali finanziati da contributi ricevuti dallo Stato, Regione ed altri soggetti pubblici, sono oggetto della c.d. "sterilizzazione", ossia, il procedimento contabile mediante il quale viene annullato l'effetto sul conto economico dell'ammortamento dei cespiti finanziati da contributi in conto capitale.

In particolare, con la sterilizzazione si procede, in ogni esercizio, allo storno di una quota del contributo in conto capitale iscritto nel patrimonio netto e alla sua imputazione a ricavo (voce A.7. Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio), a fronte dell'ammortamento del bene acquisito con il medesimo contributo. La quota stornata è commisurata all'ammortamento, in proporzione alla percentuale del valore del cespite finanziata con il contributo in conto capitale.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi in conto esercizio (fondi propri), il D.lgs. 118/2011, dopo le modifiche apportate dalla legge di stabilità 2013, stabilisce che a partire dall'esercizio 2016 tali cespiti, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione. Tuttavia, lo stesso decreto, a seguito della modifica introdotta dalla L. n. 288 del 24 dicembre 2012 (Legge di stabilità 2013), ha stabilito un periodo transitorio, durante il quale la contabilizzazione delle immobilizzazioni acquisite con contributi in conto esercizio avviene secondo le seguenti regole:

- Lo storno dei contributi in conto esercizio da conto economico (tramite la voce A.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti) a patrimonio netto (voce A. II.5 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio) non avviene interamente nell'esercizio di acquisizione del bene, bensì pro-quota nell'esercizio di acquisizione del bene e negli esercizi successivi, secondo le specifiche aliquote previste, di seguito riportate:

Beni acquisiti nel 2012		Beni acquisiti nel 2013		Beni acquisiti nel 2014		Beni acquisiti nel 2015	
2012	20%						
2013	20%	2013	40%				
2014	20%	2014	40%	2014	60%		
2015	20%	2015	20%	2015	40%	2015	80%
2016	20%					2016	20%

Pertanto, al 31 dicembre 2016, i contributi in conto esercizio relativi alle immobilizzazioni acquisite con fondi propri risultano interamente stornati alla specifica voce di patrimonio netto.

- Nella presente nota integrativa sono indicati separatamente i contributi in conto esercizio stornati al conto capitale per effetto di acquisti effettuati nell'esercizio in chiusura e negli esercizi precedenti.
- L'ammortamento dei beni ed il loro utilizzo avviene applicando le aliquote previste all'allegato 3 del D. Lgs. 118/11 e sopra indicate.

La differenza generatasi per effetto del ricalcolo degli ammortamenti per i beni acquistati con fondi propri, precedentemente all'applicazione del D. Lgs. 118/2011, è stata iscritta nell'esercizio 2013 nell'ambito degli utili e perdite a nuovo e sarà finanziata in 25 anni dalla Regione.

Imm.ni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dall'Allegato 3 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione; in particolare:</p> <table data-bbox="391 472 1040 790"> <tr> <th><b>Immobilizzazioni materiali</b></th><th><b>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</b></th></tr> <tr> <td><i>Fabbricati industriali</i></td><td>3%</td></tr> <tr> <td><i>Macchinari ed impianti</i></td><td>12,5%</td></tr> <tr> <td><i>Attrezzature</i></td><td>20%</td></tr> <tr> <td><i>Mobili e arredi</i></td><td>12,5%</td></tr> <tr> <td><i>Automezzi</i></td><td>25%</td></tr> <tr> <td><i>Macchine ufficio</i></td><td>20%</td></tr> <tr> <td><i>Altri beni</i></td><td>20%</td></tr> </table> <p>Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento viene analiticamente ride-terminata a partire dal momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso; per i cespiti di valore inferiore a Euro 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.</p> <p>Gli ammortamenti riferiti a immobilizzazioni materiali finanziati da contributi ricevuti dallo Stato, Regione ed altri soggetti pubblici, sono oggetto della c.d. sterilizzazione, ossia, il procedimento contabile mediante il quale viene annullato l'effetto sul conto economico dell'ammortamento dei cespiti finanziati da contributi in conto capitale.</p> <p>In particolare, con la sterilizzazione si procede, in ogni esercizio, allo storno di una quota del contributo in conto capitale (riconosciuto all'Azienda sull'acquisto dei beni) iscritto nel patrimonio netto e alla sua imputazione a ricavo (voce A.7. Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio), a fronte dell'ammortamento del bene acquisito con il medesimo contributo. La quota stornata è commisurata all'ammortamento, in proporzione alla percentuale del valore del cespite finanziata con il contributo in conto capitale.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali rivenienti dalle Aziende Sanitarie USL n. 1 di Venosa, USL n. 2 di Potenza e USL n. 3 di Lagonegro sono state iscritte in contabilità secondo i loro valori originari di acquisizione. Per tali immobilizzazioni il ricalcolo dell'ammortamento di cui alle note congiunte del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e Finanza del 28 gennaio 2013 e del 25 marzo 2013, è stato effettuato da quando il bene è risultato pronto all'uso per l'Azienda.</p> <p>Analogamente, le immobilizzazioni materiali trasferite all'AOR e rinvenienti dall'ASM in applicazione della Legge Regionale n. 2/2017 sono state, rispettivamente, eliminate e/o iscritte in contabilità secondo i valori originari di acquisizione.</p> <p>Per le immobilizzazioni acquisite con contributi in conto esercizio (fondi propri), il D.lgs. 118/2011, dopo le modifiche apportate dalla legge di stabilità 2013, stabilisce che a partire dall'esercizio 2016 tali cespiti, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione. Tuttavia, lo stesso decreto, a seguito della modifica introdotta dalla L. n. 288 del 24 dicembre 2012 (Legge di stabilità 2013), ha stabilito un periodo transitorio, durante il quale la contabilizzazione delle immobilizzazioni acquisite con contributi in conto esercizio avviene secondo le seguenti regole:</p>	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</b>	<i>Fabbricati industriali</i>	3%	<i>Macchinari ed impianti</i>	12,5%	<i>Attrezzature</i>	20%	<i>Mobili e arredi</i>	12,5%	<i>Automezzi</i>	25%	<i>Macchine ufficio</i>	20%	<i>Altri beni</i>	20%
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</b>																
<i>Fabbricati industriali</i>	3%																
<i>Macchinari ed impianti</i>	12,5%																
<i>Attrezzature</i>	20%																
<i>Mobili e arredi</i>	12,5%																
<i>Automezzi</i>	25%																
<i>Macchine ufficio</i>	20%																
<i>Altri beni</i>	20%																



- Lo storno dei contributi in conto esercizio da conto economico (tramite la voce A.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti) a patrimonio netto (voce A. II.5 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio) non avviene interamente nell'esercizio di acquisizione del bene, bensì pro-quota nell'esercizio di acquisizione del bene e negli esercizi successivi, secondo le specifiche aliquote previste, di seguito riportate:

Beni acquisiti nel 2012		Beni acquisiti nel 2013		Beni acquisiti nel 2014		Beni acquisiti nel 2015	
2012	20%						
2013	20%	2013	40%				
2014	20%	2014	40%	2014	60%		
2015	20%	2015	20%	2015	40%	2015	80%
2016	20%					2016	20%

Pertanto, al 31 dicembre 2016, i contributi in conto esercizio relativi alle immobilizzazioni acquisite con fondi propri risultano interamente stornati alla specifica voce di patrimonio netto.

- Nella presente nota integrativa sono indicati separatamente i contributi in conto esercizio stornati al conto capitale per effetto di acquisti effettuati nell'esercizio in chiusura e negli esercizi precedenti.
- L'ammortamento dei beni ed il loro utilizzo avviene applicando le aliquote previste all'allegato 3 del D. Lgs. 118/11 e sopra indicate.

La differenza generatasi per effetto del ricalcolo degli ammortamenti dei beni acquistati con fondi propri, precedentemente all'applicazione del D. Lgs. 118/2011, è stata iscritta nell'esercizio 2013 nell'ambito degli utili e perdite a nuovo e sarà finanziata in 25 anni dalla Regione.

I fabbricati di prima dotazione o conferimento, per cui non risultava disponibile il costo di acquisizione, sono stati iscritti sulla base dei valori delle rendite catastali al 18/01/2008. I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla Regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base del costo di realizzazione dell'opera o, qualora non disponibile, al valore di mercato. L'Azienda dispone esclusivamente di Fabbricati Strumentali indisponibili, destinati cioè alle attività istituzionali, e non ha nel proprio patrimonio altri Fabbricati non Strumentali (disponibili).

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. La manutenzione non incrementativa o ordinaria 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 e non possono essere capitalizzate. La manutenzione incrementativa o straordinaria 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. Tali costi rientrano tra quelli capitalizzabili. Le manutenzioni straordinarie capitalizzate devono essere ammortizzate per un periodo non superiore alla vita utile del bene a cui si riferiscono, opportunamente riconsiderata laddove le manutenzioni apportate ne abbiano modificato la durata.

	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.
Titoli	Non vi sono titoli in portafoglio. Il criterio di riferimento è l'iscrizione al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipaz.ni	Non vi sono partecipazioni in portafoglio. Il criterio di riferimento è l'iscrizione al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata. Le rimanenze per cui non è possibile individuare il costo medio ponderato sono valutate al costo ultimo di acquisto in quanto assimilabile al costo medio. Si tratta per lo più di rimanenze di farmaci del PHT regionale, da erogarsi in Dispensazione per conto (DPC) e depositati presso distributori intermedi, regolati con "contrattazione" diretta da parte della U.O. Farmaceutica Territoriale di Potenza.
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 svalutazione al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Crediti verso Regione ed aziende sanitarie	I crediti v/Regione per attribuzione del Fondo Sanitario Regionale e per contributi in c/capitale sono iscritti al momento della relativa delibera di assegnazione; gli acconti ricevuti in corso esercizio a valore sull'attribuzione del FSR sono esposti a riduzione dei relativi crediti. I crediti per contributi in c/capitale sono iscritti in base al valore "assegnato", come previsto dall'art.29 c.1 lett. c) del D.Lgs. 118/2011.  Le differenze fra valore "assegnato" ed il valore contrattualmente definito permangono in bilancio anche dopo la conclusione delle opere finanziate e fin tanto che la Regione non ne definisce l'utilizzazione o la restituzione.  I crediti verso Aziende Sanitarie sono iscritti sulla base del principio di competenza per le prestazioni ed al momento in cui sorge l'obbligazione per le fattispecie.  I crediti v/gestioni liquidatorie di Aziende sanitarie regionali sono state contabilizzati nei crediti v/altri dello Stato Patrimoniale in corrispondenza della specifica voce prevista nel modello SP.
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	<p>Il "fondo di dotazione iniziale" è stato determinato al momento della costituzione dell'azienda, in seguito all'operazione straordinaria avvenuta ai sensi della Legge Regionale n. 12/2008, in base alla seguente relazione: Fondo di dotazione = Attività - Passività - Finanziamenti per beni di prima dotazione - Finanziamenti per investimenti.</p> <p>I Finanziamenti per beni di prima dotazione si riferiscono ai beni conferiti all'azienda nel momento della sua costituzione in forza del D.Lgs. 502/92 e s.m.i. oppure, se successiva, i beni presenti nella stessa azienda alla data di riferimento del primo stato patrimoniale. Eventuali successive operazioni straordinarie (fusioni, conferimenti, scorpori ecc.) non alimentano, pertanto, tale voce. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce del patrimonio netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".</p> <p>I Finanziamenti per investimenti da Stato, Regioni ed altri enti e soggetti pubblici sono iscritti sulla base della delibera di assegnazione, conformemente alle disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. La voce "finanziamenti per investimenti" è movimentata in ogni esercizio per effetto delle nuove assegnazioni di contributi in conto capitale da parte dello Stato, Regione ed altri soggetti pubblici, per la cd. "sterilizzazione" degli ammortamenti e per effetto di altre movimentazioni delle immobilizzazioni a cui si riferiscono (ad es. cessioni e dismissioni).</p> <p>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; nello specifico sono esposti a diretta riduzione delle perdite di esercizi precedenti, ove incassati, altrimenti sono esposti nell'ambito dell'apposita voce di patrimonio netto.</p>
Fondi per rischi e oneri	<p>I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>A partire dal 30/06/2012 l'Azienda opera in regime di cd. autoassicurazione con riferimento ai rischi per Responsabilità Civile Terzi; in ottemperanza a quanto disposto dalla Regione con la D.G.R. 983/2012, la valutazione del rischio ed il conseguente accantonamento è operata in relazione alle componenti del rischio misurate rispetto sia ad eventi potenziali sia ad eventi occorsi; nello specifico, per evento potenziale si intende qualsiasi notizia appresa dall'Azienda e/o richiesta di una terza parte da cui potrebbe conseguire una passività potenziale non presente nei fondi rischi dell'Azienda (controversie intime o di imminente inizio); per evento occorso si intende ogni controversia in corso a qualsiasi titolo, generalmente associata ad un evento processuale e/o giudiziale. In particolare, si è proceduto a determinare gli accantonamenti correlati alle specifiche tipologie dei cc.dd. eventi potenziali ed eventi occorsi, facendo riferimento alla nota metodologica inviata dalla Regione Basilicata con nota prot. n. 46152/7202 del 19/03/2014 di trasmissione della circolare n. 5: monitoraggio dello stato dei rischi delle aziende sanitarie della Regione.</p> <p>Gli accantonamenti sono operati sulla base delle informazioni rese dai legali incaricati e delle ulteriori informazioni disponibili alla data di predisposizione del presente documento. Lo stato dei rischi aziendali è valutato dalla Regione che verifica l'adeguatezza degli accantonamenti operati; il Collegio Sindacale attesta l'avvenuto rispetto degli adempimenti necessari all'iscrizione dei fondi ed oneri ed al relativo utilizzo.</p>

	<p>I contratti di lavoro del comparto sanitario pubblico e la vigente normativa pongono significativi limiti e vincoli alla liquidazione delle ferie non godute da parte del personale dipendente. Pertanto, sulla base delle prassi di settore e delle indicazioni formulate nell'ambito del tavolo tecnico tra rappresentanti delle Regioni e del Ministero della Salute, l'Azienda Sanitaria iscrive nell'ambito dei fondi per rischi ed oneri la passività commisurata al valore delle ferie maturate e non godute dal personale dipendente a fine esercizio, nei limiti di una stima commisurata alla media dell'ultimo quinquennio; nella nota di commento dei fondi per rischi ed oneri viene fornita l'informativa relativa ai dati quantitativi delle giornate di ferie maturate e non godute dal personale in forza a fine esercizio, valorizzata per categoria di personale.</p> <p>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. Il relativo utilizzo è operato sistematicamente con l'addebito al conto economico delle spese sostenute per attività coerenti con i contributi concessi.</p>
Debiti	<p>Sono rilevati al loro valore nominale. Tale voce è comprensiva anche degli interessi di mora direttamente addebitati con fatture.</p> <p>Include, inoltre, i debiti verso il personale per premi di risultato e produttività.</p> <p>L'Azienda, a fine esercizio, iscrive a diretta riduzione dei debiti le note credito maturate per effetto di accordi nazionali e/o regionali. In particolare, le note credito relative ai farmaci innovativi sono definite in base agli importi resi disponibili sulle apposite piattaforme informatiche. Le note credito relative a prestazioni di cui agli art. 25 e 26 (centri accreditati e di riabilitazione) eccedenti i tetti di spesa definiti a livello regionale sono quantificate coerentemente con la normativa di riferimento.</p> <p>I debiti includono, inoltre, gli stanziamenti relativi agli interessi di mora che l'Azienda potrebbe essere chiamata a corrispondere in base alle note debito ricevute dagli aventi diritto. L'Azienda, in sede di liquidazione delle note debito, procede, comunque, ad incontrare il fornitore richiedente al fine di ottenere una rinuncia o una riduzione degli importi addebitati.</p>
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regola la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
Ricavi e costi	<p>Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica del periodo, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti. Si evidenzia che, in relazione alla tempistica e disponibilità della informazione, i valori economici relativi alla spesa farmaceutica (pay back) ed alla mobilità extraregionale attiva e passiva, ai sensi dell'Art. 29 del D.Lgs. 118/11, sono contabilizzati allorché certi e/o determinabili con un buon grado di approssimazione; nel caso della mobilità extraregionale si assume a riferimento la matrice approvata dal Presidente della Conferenza delle Regioni e delle Province autonome ed inserita nell'atto formale di individuazione del fabbisogno sanitario regionale standard e delle relative fonti di finanziamento; tale matrice si riferisce, generalmente, a due anni antecedenti rispetto a quello di riferimento del bilancio.</p>
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.

Ogni eventuale informazione che si è ritenuto necessario fornire per soddisfare la regola generale di cui all'art. 2423 c.c. (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"*) viene

---

fornita, di volta in volta, in calce al paragrafo dedicato alla trattazione della specifica area di bilancio oggetto di precisazioni.

Si dà qui di seguito esposizione dettagliata in tabelle della composizione delle voci e delle variazioni di maggior entità presenti in bilancio.

Per facilità di lettura pur rispettando l'ordine e la numerazione prevista dal DM di riferimento, sono state omesse le tabelle prive di informazioni e che avrebbero riportato esclusivamente saldi a zero e per alcune tabelle gli importi sono stati espressi in migliaia di Euro, come evidenziato nell'intestazione delle stesse. Nell'ambito delle note e nel rispetto dell'ordine progressivo del documento è indicato, di volta in volta, il numero di riferimento della tabella che eventualmente è stata omessa, riportando anche una sintetica descrizione della motivazione.

**3. Dati relativi al personale - Dati sull'occupazione al 31/12/2017 - Personale Dipendente**

Tipologia di personale	personale al 31/12/2016	di cui part time al 31/12/2016	personale al 31/12/2017	di cui part time al 31/12/2017	numero mensilità	totale spese a carattere stipendiale	totale spese accessorie
<b>RUOLO SANITARIO</b>							
dirigenza	503	1	306	-	3.731	14.674.226	10.270.699
medico veterinaria	446		270		3.187	12.649.724	9.411.249
sanitaria	57	1	36		544	2.024.501	859.450
comparto	1.244	10	827	8	9.483	20.859.624	2.660.971
categoria Ds	43		28		336	822.253	125.364
categoria D	1.173	10	789	8	9.035	19.815.432	2.518.525
categoria C	26		9		109	216.188	16.610
categoria Bs	2		1		4	5.751	472
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>							
dirigenza	9	-	9	-	97	357.461	206.043
livello dirigenziale	9		9		97	357.461	206.043
comparto	1	-	-	-	-		
categoria D	1						
<b>RUOLO TECNICO</b>							
dirigenza	16	-	16	-	193	721.476	287.067
livello dirigenziale	16		16		193	721.476	287.067
comparto	560	7	472	4	5.155	9.334.867	1.330.137
categoria Ds	10		10		120	299.230	42.762
categoria D	53	1	51		603	1.401.097	105.787
categoria C	38		34		413	824.187	81.377
categoria Bs	304	2	274	2	2.845	4.850.535	998.236
categoria B	112	3	83	1	937	1.591.127	92.897
categoria A	43	1	20	1	237	368.691	9.079
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>							
dirigenza	9	-	10	-	120	308.234	236.294
livello dirigenziale	9		10		120	308.234	236.294
comparto	264	5	238	4	3.023	5.905.457	380.222
categoria Ds	6		5		60	152.924	10.186
categoria D	81	1	73	1	907	2.019.396	283.410
categoria C	69	3	59	2	705	1.495.298	38.249
categoria Bs	9		10		101	178.837	7.173
categoria B	73		66		773	1.334.576	27.630
categoria A	26	1	25	1	476	724.426	13.575
<b>TOTALI</b>	<b>2.606</b>	<b>23</b>	<b>1.878</b>	<b>16</b>	<b>21.801</b>	<b>52.161.346</b>	<b>15.371.433</b>

Si precisa che tra il personale, come previsto dagli schemi di cui al DM 20.03.13, è stato incluso anche il personale dipendente del comparto a tempo determinato.

tipologia di personale	personale in comando IN ENTRATA al 31/12/2017	personale in comando IN ENTRATA al 31/12/2016	personale in comando IN USCITA al 31/12/2017	personale in comando IN USCITA al 31/12/2016
<b>ruolo sanitario</b>				
<b>dirigenza</b>				
medico veterinaria	1	2	4+(5)	3+(7)
sanitaria			1+(1)	1+(1)
<b>comparto</b>				
categoria Ds				
categoria D	2	4	4+(2)	1+(2)
categoria C				
categoria Bs				
<b>ruolo professionale</b>				
<b>dirigenza</b>			(1)	(1)
livello dirigenziale	1			
<b>comparto</b>				
categoria D				
<b>ruolo tecnico</b>				
<b>dirigenza</b>				
livello dirigenziale			(2)	(2)
<b>comparto</b>				
categoria Ds				
categoria D	1	1		
categoria C	1			
categoria Bs			2+(1)	
categoria B	1			
categoria A				
<b>ruolo amministrativo</b>				
<b>dirigenza</b>				1
livello dirigenziale			2	2
<b>comparto</b>				
categoria Ds				
categoria D	1	1	(1)	(1)
categoria C	1	1	1+(1)	3
categoria Bs				1
categoria B				
categoria A				
<b>TOTALI</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>28</b>	<b>26</b>

TIPOLOGIA	Personale al 31.12.2016	Personale al 31.12.2017
MMG	324	311
PLS	38	36
Continuità assistenziale	389	396
Medici 118	31	64
Medicina dei Servizi	5	4
Medici Sumaisti	107	95
altro *	10	8
<b>Totale</b>	<b>904</b>	<b>914</b>

\* medici convenzionati c/o casa circondariale di Potenza e Melfi

---

Alla data di predisposizione del presente documento non è ancora stata inoltrato telematicamente il conto annuale 2017 in quanto i termini di trasmissione non risultano ancora scaduti. I dati sopra esposti sono quelli provvisori risultanti dal software gestionale aziendale e diverranno definitivi solo dopo la compilazione ufficiale del sistema del Ministero della Salute.

Le ulteriori tabelle richieste con riferimento a talune categoria di personale (CFL, LSU, contratti di somministrazione) non sono inserite in quanto non applicabili.



#### 4. Immobilizzazioni immateriali e materiali

Con la deliberazione n. 2018/318 del 09/05/2018, trasmessa al Collegio Sindacale, si è preso atto dei beni registrati in inventario, degli ammortamenti e degli utilizzi dei contributi in c/capitale, invece con deliberazione n. 279 del 26/04/2018, integrata dalla delibera n.371 del 24/05/2018 si è preso atto delle scorte di magazzino e degli accantonamenti a fondi rischi ed oneri. Il Collegio Sindacale con verbali n. 7 del 27/04/2018, n. 8 del 11/05/2018 e n.9 del 29/05/2018 ha preso atto ed ha autorizzato l'iscrizione in bilancio dei dati relativi alle risultanze esposte nelle citate deliberazioni.

Le immobilizzazioni risultano complessivamente pari ad Euro 67.050 mila e presentano, rispetto all'esercizio 2016 (Euro 98.162 mila), un decremento netto di Euro 31.112 mila (-31,7%) dovuto ai trasferimenti dei tre plessi Ospedalieri all'Azienda Ospedaliera San Carlo (L.R. 2/17).

Sulle immobilizzazioni dell'azienda non vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti, ecc. Non si rilevano contenziosi inerenti le forniture di immobilizzazioni iscritte in bilancio né vi sono immobilizzazioni non iscritte in bilancio in seguito a contenziosi in corso.

Si precisa che sono ancora in corso le procedure tecnico amministrative per il perfezionamento del trasferimento del terreno su cui insiste la Centrale Operativa del DIRES dall'Azienda Ospedaliera San Carlo all'ASP, già intervenuta *ope-legis*.

Si riportano nel seguito le tabelle riepilogative della dinamica delle immobilizzazioni dell'anno, separatamente per quelle immateriali e per quelle materiali, dalle quali si evincono anche importi e natura di ciascun singolo evento modificativo.

##### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La composizione e la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2017 è riepilogata nella seguente tabella:

**Tab. 1 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali**

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valore Netto Contabile
		Costo storico	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Ammortamenti	
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	2.414.648	(2.279.886)	134.762	0	0	(47.704)	87.058
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.414.648	(2.279.886)	134.762			(47.204)	87.558
AAA160	Migliorie su beni di terzi	7.323.392	(1.425.420)	5.897.972	0	24.919	(220.448)	5.702.443
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	7.278.515	(1.417.128)	5.861.387			(218.655)	5.642.732
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>9.738.040</b>	<b>(3.705.306)</b>	<b>6.032.734</b>	<b>0</b>	<b>24.919</b>	<b>(268.152)</b>	<b>5.789.501</b>
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	9.693.163	(3.697.014)	5.996.149	0	0	(265.859)	5.730.290

La voce **Altre Immobilizzazioni immateriali**, pari a Euro 5.702 mila (nel 2016 Euro 5.898 mila) con una riduzione netta di Euro 196 mila pari al -3,43%, riguarda esclusivamente le migliorie su beni di terzi che fanno riferimento, principalmente, ai lavori di riconversione e ristrutturazione del centro di riabilitazione "Don Michele Gala" – non di proprietà – sito in agro di Acerenza, il quale presenta un valore netto contabile al 31/12/2017 pari ad Euro 4.014 mila (Euro 4.173 mila al 31/12/2016). A tal proposito si sottolinea che le funzioni riabilitative esercitate nel suddetto Centro, la disponibilità della struttura ed il relativo diritto di superficie erano stati assegnati, inizialmente, all'AOR San Carlo e, successivamente, la Legge Regionale (art. 15 - L.R. 30.01.2007 n.1) ha trasferito le suddette funzioni all'Azienda USL n. 2 di Potenza, poi diventata ASP.

**Dettaglio miglorie su beni di terzi**

1. DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI / MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	2. Tipologia finanziamento	3. Descrizione Intervento	Costo Storico 31/12/2017	F.do Amm.to 31/12/2017	Valore netto 31/12/2017
Distretto sanitario di base di Anzi	Ex art. 20 Legge 67/89	Costruzione e adeguamento	164.975	39.399	125.576
Ambulatorio di Campomaggiore	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	60.145	26.161	33.984
Poliambulatorio di Marsiconuovo	Ex art. 20 Legge 67/88	Ristrutturazione	120.636	33.126	87.510
Ambulatorio di San Chirico Nuovo	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione e ampliamento	55.937	14.263	41.674
Ambulatorio di Satriano di Lucania	Ex art. 20 Legge 67/88	Ristrutturazione	84	40	44
Casa famiglia di Tramutola	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	122.404	36.216	86.188
Presidio Ospedaliero Muro lucano	Contr. sopprese aziende/ POIS	Ristrutturazione e ampliamento	960.008	118.451	841.557
Struttura di Acerenza	Contr. sopprese aziende/ POIS	Ristrutturazione	5.284.428	1.270.574	4.013.854
Ambulatorio di Viggianello	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	326.512	79.897	246.615
Ambulatorio veterinario di Potenza	POIS	Ristrutturazione	15.290	2.982	12.308
Centro salute mentale di Tramutola	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	40.750	6.724	34.026
Ambulatorio di Mezzana	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	12.400	1.364	11.036
Ambulatorio di Teana	POIS	Ristrutturazione	6.200	682	5.518
Ambulatorio di Fardella	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione e ampliamento	5.200	572	4.628
Ambulatorio di Episcopia	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	6.500	715	5.785
Ambulatorio di Castelluccio superiore	Fondi di bilancio	Ristrutturazione	5.000	550	4.450
Ambulatorio di Tramutola	POIS	Ristrutturazione	39.933	4.791	35.142
Elisuperficie P.O. Pescopagano	POIS	Costruzioni	85.507	6.413	79.094
Elisuperficie CROB Rionero	POIS	Costruzioni	36.398	2.944	33.454
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>			<b>7.348.307</b>	<b>1.645.864</b>	<b>5.702.443</b>

E' stata condotta una puntuale ricognizione da parte dell'U.O. Attività Tecniche del titolo di utilizzo dei fabbricati relativamente ai quali risultano capitalizzate miglorie su beni di terzi, le cui risultanze sono state comunicate con nota prot. 56045 del 31/05/2018. Oltre quanto già riportato per il Centro Gala di Acerenza, si segnalano di seguito le principali situazioni riscontrate:

- Presidio Ospedaliero di Muro Lucano, trasferito dalla Regione Basilicata con la Legge Regionale n. 1 del 30/01/2007, allo stato non risulta accatastato, ed il bene non è intestato alla Regione e neanche all'Azienda Ospedaliera San Carlo (precedente detentore); con determinazione n.2015/D.00940 del 06/03/2015 è stato conferito incarico ad un tecnico abilitato per la definizione sia della proprietà che del successivo accatastamento;
- Ambulatorio di Viggianello, con determinazione n.2015/D.00940 del 06/03/2015 è stato conferito incarico ad un tecnico abilitato per la definizione sia della proprietà che del successivo accatastamento;
- Elisuperficie P.O. Pescopagano – DIRES, diritto di proprietà in fase di definizione;
- Elisuperficie CROB Rionero – DIRES, diritto di proprietà in fase di definizione.

Non sono state esposte le **Tab. n. 2, n.3, n.4** (Schema di Nota Integrativa DM 20.03.13) relative a costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca e sviluppo e costi di pubblicità in quanto non risultano presenti in bilancio.

**Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali**

Per le immobilizzazioni immateriali, non è stata fatta richiesta alla Regione di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento. Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni/rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali e non si sono effettuate capitalizzazioni di costi per lavori interni (la voce "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero) e/o di oneri finanziari.

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

La composizione e la movimentazione delle immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2017 è riepilogata nella seguente tabella:

**Tab. n. 5 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali**

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore Netto Contabile
		Costo storico	F.do amm.to	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (valore netto)	Acquisizioni e costruzioni in economia	Dismissioni (valore netto)	Amm.ti	
AAA290	Terreni disponibili	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggetti a sterilizzazione								
AAA300	Terreni indisponibili	700	0	700	0	0	0	0	700
	di cui soggetti a sterilizzazione								
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	0	1.083.968	0	0	0	1.083.968
	di cui soggetti a sterilizzazione				1.083.968				1.083.968
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	126.171.447	(63.214.607)	62.956.840	19.556.035	160.469	(28.612.727)	(2.072.652)	51.987.965
	di cui soggette a sterilizzazione	123.392.058	(62.761.851)	60.630.207	19.556.035	160.469	(28.612.727)	(2.027.956)	49.706.028
AAA380	Impianti e macchinari	5.793.494	(5.717.087)	76.407	0	0	(29.674)	(16.463)	30.270
	di cui soggetti a sterilizzazione	5.639.881	(5.588.432)	51.449			(29.674)	(5.992)	15.783
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	51.622.693	(47.115.977)	4.506.716	0	966.435	(2.297.824)	(1.031.266)	2.144.061
	di cui soggette a sterilizzazione	43.139.040	(38.639.002)	4.500.038		966.435	(2.297.824)	(1.029.729)	2.138.920
AAA440	Mobili e arredi	6.277.551	(5.312.928)	964.623	0	383.716	(613.502)	(223.193)	511.644
	di cui soggetti a sterilizzazione	4.887.418	(4.071.463)	815.955		383.716	(613.502)	(177.245)	408.924
AAA470	Automezzi	3.392.998	(3.392.998)	0	0	0	0	0	0
	di cui soggetti a sterilizzazione								
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	6.654.156	(6.092.170)	561.986	0	163.959	(259.385)	(213.996)	252.564
	di cui soggetti a sterilizzazione	5.854.531	(5.292.548)	561.983		163.959	(259.385)	(213.996)	252.561
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	23.062.342		23.062.342	(20.662.067)	2.849.408	0	0	5.249.683
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>222.975.381</b>	<b>(130.845.767)</b>	<b>92.129.614</b>	<b>(22.063)</b>	<b>4.523.987</b>	<b>(31.813.112)</b>	<b>(3.557.570)</b>	<b>61.260.856</b>
	di cui soggette a sterilizzazione	182.912.928	(116.353.296)	66.559.632	20.640.004	1.674.579	(31.813.112)	(3.454.918)	53.606.184

Con riferimento ai fabbricati strumentali si rileva un incremento netto di Euro 19.717 mila, dovuta al giroconto positivo per Euro 19.797 mila di lavori avviati in anni precedenti e completati nell'esercizio ed al giroconto negativo per Euro 80 mila a fabbricati non strumenti disponibili. Di seguito i principali lavori completati nell'esercizio:

- Sede Centrale di Via Torraca Euro 2.091 mila;
- Sede D.S.B. di Villa D'Agri Euro 698 mila;
- Presidio Ospedaliero di Villa D'Agri Euro 15.270 mila;
- Casa Famiglia di Marsicovetere Euro 1.577 mila.

Si segnala che il valore dei lavori conclusi sul PO di Villa d'Agri è stato, nel corso dell'esercizio 2017, oggetto di trasferimento al AOR "San Carlo" per effetto della L.R. 2/2017.

Con riferimento invece ai fabbricati non strumentali disponibili, si rileva la riclassificazione dalle immobilizzazioni in corso e acconti, per Euro 1.003 mila, e dai fabbricati strumentali indisponibili, per Euro 80 mila, dell'immobile in sede del comune di Viggiano che, con deliberazione n. 446/2016 approvata con DGR n. 1342 del 23/11/2016 è stato cancellato dal patrimonio indisponibile per essere iscritto in quello disponibile, e con atto preliminare di compravendita del 29/12/2017 è in fase di acquisizione da parte del comune stesso.

Gli ulteriori incrementi delle immobilizzazioni materiali registrati nell'esercizio sono relativi a:

- Acquisto di attrezzature sanitarie per Euro 966 mila di cui:
  - o diagnostica radiologica Euro 203 mila;
  - o altra diagnostica Euro 199 mila;
  - o altri beni strumentali protesica Euro 154 mila;
  - o sale operatorie Euro 109 mila;
  - o emodialisi Euro 7 mila;
  - o diagnostica di laboratorio Euro 4 mila;
  - o altre attrezzature sanitarie Euro 290 mila;
- Acquisto di mobili ed arredi per Euro 384 mila di cui:
  - o non sanitari Euro 261 mila;
  - o sanitari Euro 123 mila;

- Acquisto di altre immobilizzazioni materiali per Euro 164 mila di cui:
- o attrezzature informatiche Euro 78 mila;
  - o attrezzature per ufficio Euro 30 mila;
  - o altri beni strumentali Euro 56 mila.

Le dismissioni dei fabbricati strumentali di Euro 48.086 mila, al lordo dei fondi ammortamenti pari a Euro 19.473 mila, sono ascrivibili al trasferimento dei fabbricati dei 3 presidi ospedalieri e dei beni mobili ad essi afferenti ai sensi della Legge Regionale n. 2/2017.

Ulteriori riduzioni di Euro 31.018 mila, al lordo dei fondi ammortamenti pari a Euro 27.818 mila, sono ascrivibili al trasferimento delle seguenti categorie di beni mobili in applicazione della stessa Legge Regionale n. 2/2017:

- impianti e macchinari per Euro 30 mila netti;
- attrezzature sanitarie per Euro 2.298 mila netti;
- mobili e arredi per Euro 614 mila netti (tale valore è al netto dei beni trasferiti dall'ASM per Euro 22 mila);
- altri beni strumentali diversi per Euro 259 mila netti (tale valore è al netto dei beni trasferiti dall'ASM per Euro 1 mila).

**Tab. n.6 - Dettaglio altre immobilizzazioni materiali**

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Attrezzature Informatiche	2.482.158	2.394.921	87.237
Attrezzature per Cucina - Mensa -Dispensa	70.703	70.703	-
Attrezzature per Lavanderia - Stireria - Guardaroba	11.953	10.461	1.492
Attrezzature per Ufficio	623.357	603.895	19.462
Altri Beni Strumentali	1.014.494	870.121	144.373
<b>Totale</b>	<b>4.202.665</b>	<b>3.950.101</b>	<b>252.564</b>

I lavori in corso presentano un incremento nell'esercizio per Euro 2.849 mila dovuti alla capitalizzazione dei lavori ultimati entro l'esercizio ed un decremento per Euro 20.662 mila dovuto sia al trasferimento degli immobili sui quali gravavano lavori in corso ultimati entro l'esercizio e trasferiti all'Azienda Ospedaliera San Carlo ( L.R. 2/2017) e sia per i lavori capitalizzati su beni immobili per il quali entro il 31/12/2017 sono state espletate le procedure di collaudo, così come dettagliatamente esposto nella Tabella n.7 di seguito riportata.

**Tab. n.7 - Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso**

1. DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	2. Tipologia finanziamento	3. Descrizione intervento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
			Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Presidio ospedaliero Villa D'agri ( <u>oggetto di trasferimento al San Carlo</u> )	Ex art. 20 Legge 67/88	Ampliamento	15.154.328	115.870	(15.270.198)	0
Presidio ospedaliero di Melfi	Ex art. 20 Legge 67/89	Ristrutturazione	2.198.652	1.475.739	0	3.674.391
Presidio di Viggiano	Ex art. 20 Legge 67/88	Ristrutturazione	1.003.179		(1.003.179)	0
Post-Acuzie Villa D'Agri	POIS e APQ	Ampliamento	0	0	0	0
Poliambulatorio sede centrale	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	2.022.920	68.260	(2.091.180)	0
Casa Famiglia di Villa D'Agri	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione e ampliamento	1.344.112	232.929	(1.577.041)	0
Polifunzionale Villa D'Agri	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	528.568	169.835	(698.403)	0
Sede Pmip		Ristrutturazione	0	1.172	0	1.172
Poliambulatorio Vietri di Potenza	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	300.056	11.392	0	311.448
Poliambulatorio Madre Teresa di Potenza	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	197.520	435.849	0	633.369
Ambulatoriodi Baragiano	Fondi di bilancio	Ristrutturazione	17.729		0	17.729
Ospedale di Venosa	Ex art. 20 Legge 67/88	Ristrutturazione		26.600		26.600
Ospedale di Lagonegro	Ex art. 20 Legge 67/88	Adeguamento	293.767	54.127	0	347.894
Ospedale di Chiaromonte	Ex art. 20 Legge 67/88	Completamento		52.349		52.349
Ospedale di Lauria	Pois e Ministero	Ristrutturazione		56.939		56.939
Ospedale di Lagonegro	Ex art. 20 Legge 67/88	Adeguamento		106.618		106.618
DSB di Anzi Camastra	POIS	Ristrutturazione	1.510	20.554	(22.064)	0
Ospedale di Maratea	POIS	Elisuperficie		21.171		21.171
<b>Totale complessivo</b>			<b>23.062.342</b>	<b>2.849.404</b>	<b>(20.662.067)</b>	<b>5.249.683</b>

Per gli impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti si rinvia al dettaglio riportato nella Sezione dei Conti d'ordine.

È stato trasferito alla voce Fabbricati Strumentali disponibili il valore di € 1.003 mila, per effetto della vendita dell'immobile al comune di Viggiano. Alla data di bilancio, oltre quanto appena indicato sull'immobile in Viggiano, non esistono immobilizzazioni la cui vendita, prevista con apposito atto deliberativo aziendale, deve essere ancora completata.

#### **Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali**

Per le immobilizzazioni materiali, non è stata fatta richiesta alla Regione di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento. Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni/rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali e non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero) e/o di oneri finanziari.

---

## 5. Immobilizzazioni finanziarie

Con DGR n. 1432 del 28/11/2014 sono state impartite direttive in materia di recesso della ASP e della ASM dalla compagine sociale della Fondazione Stella Maris Mediterraneo Onlus. In data 25/02/2015, presso lo studio del Notaio in Potenza, si è proceduto alla modifica statutaria della Fondazione, con il recesso dell'ASP e dell'ASM dalla suddetta compagine. Conseguentemente, la partecipazione, iscritta per un valore pari ad Euro 10 mila, è stata prudenzialmente interamente svalutata già nel corso dell'esercizio 2014.

Non sono esposte le **Tab. n.8, 9, 10 e 11** (Schema di Nota Integrativa DM 20.03.13) relative ai crediti finanziari iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie poiché tali poste non sono presenti in bilancio.

Non sono esposte la **Tab. n.12, 13 e 14** (Schema di Nota Integrativa DM 20.03.13) relative all'informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie poiché non sono presenti in bilancio.

## 6. Rimanenze

La voce si riferisce alle giacenze di scorte sanitarie e non sanitarie. Rispetto al 2016 (Euro 8.039 mila), il magazzino presenta un incremento di euro 982 mila pari al 12,2%, dovuto ad un incremento delle scorte sanitarie (euro 1.056 mila pari al + 13,5%) necessario a far fronte ad una eventuale impossibilità di emettere ordini all'inizio del nuovo anno per la sostituzione della procedura informatica di contabilità e riduzione delle non sanitarie (Euro -74 mila pari al - 33,6%).

Nel corso dell'esercizio non si è reso necessario effettuare alcuna svalutazione per rimanenze obsolete e/o a lento rigiro e sulle rimanenze dell'azienda non vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti, etc.

Non sono stati effettuati cambiamenti nella classificazione delle voci e non vi sono differenze significative tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione di bilancio.

Il valore delle rimanenze rilevate in bilancio è determinato sulla base delle rendicontazioni trasmesse dalle singole strutture aziendali che gestiscono i vari magazzini. Tali rendicontazioni sono certificate dai responsabili delle UU.OO. Aziendali di riferimento e custodite presso l'U.O. Economico-finanziaria.

Nel corso dell'esercizio, ai sensi della Legge Regionale n.2/2017, sono state trasferite all'AOR "San Carlo" le rimanenze dei 3 presidi Ospedalieri oggetto di riordino (per un valore iniziale di Euro 2.640 mila circa per le sanitarie ed Euro 69 mila circa per le non sanitarie) ed acquisite quelle del servizio emergenza urgenza dall'ASM (per un valore iniziale di Euro 17 mila circa).

Con deliberazione n. 279 del 26/04/2018, integrata dalla deliberazione n. 371 del 24/05/2018 e n. 318 del 09/05/2018 si è preso atto delle scorte di magazzino e degli accantonamenti e dei beni inventariali. Il Collegio Sindacale con verbali n. 7 del 27/04/2018, n.8 del 11/05/2018 e n.9 del 29/05/2018 ha preso atto ed autorizzato l'iscrizione in bilancio dei dati relativi anche alle rimanenze di magazzino.

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

<b>CODICE MOD. SP</b>	<b>RIMANENZE</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore finale</b>	<b>di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto</b>
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.968.056	7.541.432	4.979.399	7.530.088	3.166.752
ABA040	Dispositivi medici	2.787.421	1.277.248	2.787.421	1.277.248	
ABA050	Prodotti dietetici	53.323	64.288	53.323	64.288	
ABA060	Materiale per la profilassi (vaccini)	673		673	-	
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	8.103	1.940	8.103	1.940	
	<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>7.817.575</b>	<b>8.884.908</b>	<b>7.828.919</b>	<b>8.873.565</b>	<b>3.166.752</b>
ABA120	Prodotti alimentari	16.189	-	16.189	-	
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	59.113	6.729	59.113	6.729	
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	135.417	125.090	135.418	125.089	
ABA160	Materiale per la manutenzione	1.725	1.117	1.725	1.117	
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	8.694	13.889	8.694	13.889	
	<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>221.138</b>	<b>146.825</b>	<b>221.138</b>	<b>146.824</b>	<b>0</b>

## 7. Crediti

I crediti, pari a complessivi Euro 148.558 mila, si riferiscono principalmente alle partite connesse al rapporto istituzionale con la Regione Basilicata e con le altre aziende del servizio sanitario regionale.

Sui crediti dell'Azienda non vi sono gravami di sorta, e non è in atto alcun tipo di operazione di cartolarizzazione degli stessi.

Si riportano di seguito le tabelle esplicative della movimentazione nel corso del 2017 dei crediti (valore nominale) e rispettivo fondo svalutazione crediti per tipologia e della ripartizione per anno di scadenza.

**Tab. n. 16 - Movimentazioni dei crediti (valore nominale) al 31.12.2017 – parte I**

CODICE MOD.SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)				
		Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	<b>36.602.367</b>	<b>1.071.622.487</b>	<b>1.062.112.197</b>	<b>46.112.658</b>
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	16.988.728	629.991.104	631.842.832	15.137.000
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	4.265.000	2.565.000	4.265.000	2.565.000
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente-altro	15.348.639	439.066.383	426.004.365	28.410.658
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>35.619.204</b>	<b>33.123.877</b>	<b>12.279.602</b>	<b>56.463.478</b>
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	35.619.204	33.123.877	12.279.602	56.463.478
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>72.221.572</b>	<b>1.104.746.364</b>	<b>1.074.391.799</b>	<b>102.576.136</b>

I crediti verso Regione per spesa corrente sono pari a Euro 46.113 mila (Euro 36.602 mila al 31.12.2016) ed includono:

- Crediti per quota residua FSR per Euro 15.137 mila (di cui Euro 10.720 relativi al 2017 ed Euro 4.417 mila relativi al 2016); tali crediti per la quota di formazione 2017 sono stati rilevati a seguito dell'approvazione del Riparto definitivo del FSR 2017 (DGR n. 366/2018) e quelli di competenza sono stati riconciliati con quanto risultante dalla delibera di Riparto definitivo (Tabella C) ("Assegnazioni al Netto della mobilità");
- Crediti per contributi extra LEA per Euro 2.565 mila ed Extra Lea;
- Crediti per spesa corrente – altro - per Euro 28.411 mila, di cui:
  - o Euro 20.957 mila relativi all'anno 2017:
    - Euro 15.693 mila per quote vincolate - riconciliato con quanto risultante dalla delibera n. 366/2018 di Riparto definitivo (allegato tabella 13 e 14) - obiettivi di piano Euro 7.472 mila, farmaci innovativi Euro 6.910 mila, rimborso spese Case Circondariali Euro 1.057 mila, trasferimenti OPG Euro 101 mila, Esclusività Euro 95 mila ed Extracomunitari Euro 58 mila;
    - Euro 738 mila per quote vincolate finalizzate al progetto di contrasto gioco d'azzardo e quote vaccinali (L.232/2016);
    - Euro 4.196 per altre assegnazioni da riparto della regione di cui Euro 4.007 mila riferiti al pay back dell'esercizio 2017 ed al recupero di quello degli esercizi precedenti;
    - Euro 330 mila per altri rimborsi vari riferiti anche ad altri dipartimenti della regione Basilicata.
  - o Euro 3.075 mila relativi all'anno 2016:
    - Euro 1.400 mila per quote vincolate obiettivi di Piano;
    - Euro 185 mila per rimborso Case Circondariali, Euro 880 mila per rimborso spese Case Circondariali, Euro 190 mila per trasferimenti OPG, Euro 300 mila per Fondi Ricerca, Euro 5 mila Farmaci Epatite C, Euro 115 mila per altre voci minori;
  - o Euro 2.587 mila relativi all'anno 2015:
    - Euro 1.329 mila per Obiettivi di Piano;
    - Euro 92 mila contributi agli invalidi di guerra;



- 
- Euro 373 mila Case Circondariali;
  - Euro 50 mila Fondo ricerca;
  - Euro 566 mila per screening;
  - Euro 186 mila Malattie rare;
  - o Euro 1.792 mila relativi all'anno 2014 e precedenti:
    - Euro 136 mila per Progetto AIDS;
    - Euro 794 mila per Obiettivi di Piano;
    - Euro 364 mila per trasferimenti OPG;
    - Euro 77 mila, Invalidi di guerra;
    - Euro 421 mila per altri rimborsi vari dalla regione.

I Crediti verso Regione, nel loro complesso, sono riconciliati con la Regione secondo la tabella trasmessa dal Dipartimento Politiche della Persona trasmessa con mail del 03/05/2018.

Con riferimento ai trasferimenti per progetti di formazione e affiancamento lavorativo Euro 309 mila, per rimborso personale comandato Euro 347 mila, oltre che finanziamento consultori familiari Euro 58 mila e altre voci per complessivi Euro 146 mila, anch'essi inclusi alla voce ABA450, è stato attivato un processo di ricognizione con i dipartimenti di riferimento per l'accertamento degli importi risultanti in contabilità.

I **crediti verso Regione per versamenti a patrimonio netto** si riferiscono a finanziamenti per investimenti ed ammontano ad Euro 56.463 mila (Euro 35.619 mila al 31.12.16) e, come indicato nella precedente sezione dei criteri di valutazione e dei principi contabili, sono iscritti al momento del provvedimento di assegnazione ancorché non correlati ai SAL e/o all'ultimazione degli investimenti finanziati, in aderenza a quanto disposto dall'art. 29 del D.Lgs. 118/2011 punto c) del comma 1.

Il dettaglio per progetto dei crediti verso Regione per finanziamenti per investimenti è fornito in **Tab. n. 25**

Tab. n. 17 - Movimentazioni dei crediti (valore nominale) al 31.12.2017 – parte II.A

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore Finale	
ABA530	CREDITI V/COMUNI	579.263	1.075.984	993.678	661.569	
	COMUNE DI ALBANO DI LUCANIA	-			-	
	COMUNE DI ALTAMURA --	-	36	36	-	
	COMUNE DI ANZI --	234		196	37	
	COMUNE DI AVIGLIANO	86	264	176	174	
	COMUNE DI BALVANO --	544	282	441	385	
	COMUNE DI BRIENZA	1.315	48		1.363	
	COMUNE DI CALVERA	56	41		97	
	COMUNE DI CAMPOMAGGIORE	317			317	
	COMUNE DI CASTELLUCCIO INFERIO	-			-	
	COMUNE DI CASTRONUOVO SANT'ANDREA	6			6	
	COMUNE DI CERSOSIMO	259			259	
	COMUNE DI CHIAROMONTE	129.234			129.234	
	COMUNE DI COSTA VOLPINO	54			54	
	COMUNE DI EPISCOPIA	360			360	
	COMUNE DI FARDELLA	-			-	
	COMUNE DI FRANCAVILLA IN SINNI	48	139		187	
	COMUNE DI GRUMENTO NOVA	301	54	356	-	
	COMUNE DI GRUMENTO NOVA	102	31	31	102	
	COMUNE DI LAGONEGRO	-	52		52	
	COMUNE DI LAURIA	124	875	999	-	
	COMUNE DI LUZZI --	64			64	
	COMUNE DI MARATEA	78	131	131	78	
	COMUNE DI MARSICONUOVO	47	916	963	-	
	COMUNE DI MARSICOVETERE	435	111	111	435	
	COMUNE DI MATERA SERV. ORG. GESTIONE PERSONALE (MT) --	37	120		156	
	COMUNE DI MOLITERNO	134			134	
	COMUNE DI MONTEMURRO	24	159	159	24	
	COMUNE DI NAPOLI --	-	46		46	
	COMUNE DI NEMOLI		93	93		
	COMUNE DI NOEPOLI	-	86	86	-	
	COMUNE DI OPPIDO LUCANO (PZ) --	38			38	
	COMUNE DI PADOVA	-			-	
	COMUNE DI PALAZZO SAN GERVASIO	334			334	
	COMUNE DI PESCAPAGANO	-	1.740	1.740	-	
	COMUNE DI PICERNO	88	88	176	-	
	COMUNE DI POLICORO	74.776	84.598		159.374	
	COMUNE DI POTENZA --	22.737	4.843	17.191	10.388	
	COMUNE DI RAPOLLA	-			-	
	COMUNE DI ROCCANOVA		80	80		
	COMUNE DI ROTONDA	-	4.313	4.313	-	
	COMUNE DI ROTONDA	131			131	
	COMUNE DI S.COSTANTINO ALBANESE	203	40		243	
	COMUNE DI SANT'ANDREA DI CONZA	5			5	
	COMUNE DI SANT'ANGELO LE FRATTE	88			88	
	COMUNE DI SANT'ARCANGELO	-	96		96	
	COMUNE DI SANT'ARCANGELO	500		369	131	
	COMUNE DI TERRANOVA DI POLLINO	-	247	247	-	
	COMUNE DI TITO	-	1.315	1.315	-	
	COMUNE DI TOLVE --	232	41		273	
	COMUNE DI TRAMUTOLA	-	67	67	-	
	COMUNE DI TRECCHINA	31	62	93	-	
	COMUNE DI VENOSA		18.120	7.080	11.040	
	COMUNE DI VIETRI		54		54	
	COMUNE DI VIGGIANO	345.113	956.460	956.460	345.113	
	COMUNE NAPOLI-SERV.AUT.PERS.-AREA AMM.GIURID.RISORSE UMANE	31	53		84	
	COMUNE DI ABRIOLA --	368	103		471	
	COMUNE DI FILIANO --	38			38	
	COMUNE DI RIVELLO	694	181	770	105	

**Tab. n. 17 - Movimentazioni dei crediti (valore nominale) al 31.12.2017 – parte II.B**

CODICE MOD.SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	Valore Iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore Finale	di cui Fatture da emettere	di cui note credito da emettere
			Incrementi	Decrementi			
ABA540	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>3.861.957</b>	<b>40.805.829</b>	<b>1.744.378</b>	<b>42.923.408</b>	<b>84.525</b>	<b>0</b>
ABA580	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della regione-altre prestazioni	959.819	354.716	723.425	591.110	84.525	
ABA580	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della regione-altre prestazioni L.2/2017		39.177.832		39.177.832		
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	2.902.138	1.273.281	1.020.953	3.154.466		
	<b>CREDITI V/PARTECIPATE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-		-	-		
	Fondazione Stella Maris Mediterraneo Onlus	-	-		-		
	<b>CREDITI V/ERARIO</b>	<b>28</b>	<b>-</b>	<b>28</b>	<b>-</b>		
ABA650	Crediti v/Erario	28		28	-		
ABA660	<b>CREDITI V/ALTRI</b>	<b>9.072.766</b>	<b>8.636.859</b>	<b>14.304.855</b>	<b>3.404.770</b>	<b>111.550</b>	
ABA670	Crediti V/clienti privati	1.319.270	5.865.434	5.972.192	1.212.513	111.550	
ABA680	Creditiv/gestioni liquidatorie	<b>6.264.047</b>	<b>779.219</b>	<b>6.307.669</b>	<b>735.597</b>		
	A.S.L.n.1 di Venosa	1.960.965	571.107	2.190.828	341.243		
	A.S.L.n.2 di Potenza	2.040.349	104.579	1.750.575	394.354		
	A.S.L.n.3 di Lagonegro	2.262.732	103.533	2.366.266	-		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	<b>416.872</b>	<b>1.992.205</b>	<b>2.021.197</b>	<b>387.880</b>		
	Crediti per finanziamenti fondi POIS FESR 2007/2013	174.383	184.094	308.730	49.747		
	Altri minori	242.489	1.808.111	1.712.467	338.133		
ABA710	Altri crediti diversi	<b>1.072.578</b>	<b>-</b>	<b>3.798</b>	<b>1.068.780</b>		
	CITY INSURANCE S.A.P. P.IVA C.U.I. 10392742	825.000	-		825.000		
	Consorzio Thesis	238.664			238.664		
	Crediti verso dipendenti	5.116			5.116		
	Altri minori	3.798		3.798	-		

**Tab. n. 18 e 19 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti**

CODICE MOD.SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Fondo svalutazione finale
	<b>CREDITI V/ALTRI</b>			
ABA670	Crediti v/clienti privati	286.210	199.396	485.606
ABA710	Altri crediti diversi	247.500	275.000	522.500

I **crediti verso i Comuni** sono principalmente nei confronti dei Comuni di Viggiano per Euro 345 mila, Policoro per Euro 159 mila e Chiaromonte per Euro 129 mila. Il credito verso il Comune di Viggiano fa riferimento ad un contributo concesso per l'acquisto di strumentazioni biomedicali. Agli acquisti delle strumentazioni provvede direttamente l'ASP, mentre il Comune accrediterà le somme necessarie (entro i limiti del finanziamento concesso) ad avvenuta effettuazione delle forniture.

Il credito verso il Comune di Policoro è costituito dalle somme dovute a questa Azienda per personale in comando. Il credito verso il Comune di Chiaromonte si riferisce al servizio, sottoscritto con Determina n. 940 del 06.08.2014, offerto per le mense scolastiche delle due scuole pubbliche del Comune, prestato dalla Struttura Ospedaliera.

I **crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione – altre prestazioni**, pari a Euro 39.769 mila, si riferiscono principalmente:

- al credito iscritto nei confronti dell'Azienda Ospedaliera San Carlo per il rimborso delle partite anticipate da quest'Azienda in applicazione della Legge Regionale n. 2/2017. Tale somma ammonta complessivamente ad Euro 39.178 mila, di cui Euro 37.707 mila per partite correnti ed Euro 1.471 mila per partite in conto capitale. Invece, per la stessa motivazione risultano Euro 1.062 mila circa di debiti nei confronti dell'AOR per la stessa motivazione ed Euro 3.339 mila circa nei confronti dell'ASM per i pagamenti, da questa anticipati fino all'effettivo trasferimento del servizio emergenza urgenza a quest'azienda;
- a prestazioni riguardanti il servizio di diagnostica per immagini (ASM) e alle prestazioni per convenzioni (IRCCS – CROB) per complessivi Euro 591 mila.

Il dettaglio per azienda è fornito in **Tab. n. 24**.

Si evidenzia che, con riferimento ai crediti verso Regione Basilicata e con le altre aziende del Servizio sanitario regionale, sono stati redatti appositi verbali di riconciliazione delle partite infragruppo verso le aziende regionali. Gli atti, sono stati trasmessi alla Regione e sono depositati presso l'U.O. Economico-Finanziaria di quest'Azienda e le risultanze sono quelle riportate nelle voci B.II.a.3 - crediti verso aziende sanitarie pubbliche della regione - e la voce D.V.1.f. - debiti verso aziende sanitarie pubbliche della regione - del modello SP 2017.

I **crediti verso clienti privati** per Euro 1.213 mila (valore nominale) sono nei confronti di:

CONTROPARTE	CREDITI AL 31/12/2017
Consorzio Thesis	238.664
BAMAR S.R.L.	148.639
ENI SPA	41.409
I.N.P.E.S. S.p.A.	23.193
DE.IM. S.n.c. di Imbastaro Luisa	19.695
DR. BRUNO VINCENZO	16.919
CECAM S.R.L.	13.060
GLOBAL RENT SRL	11.790
CO.VE.S.T. ARL	11.013
FULCO ROCCO	8.900
FIREMA TRASPORTI SPA	8.594
LAVORI E SERVIZI S.R.L.	8.372
GHIZZONI SPA	8.333
TRAVAGLIO MARIA DOMENICA	8.071
NATALGRU SOLLEVAMENTI DI NATALE ROCCO E C. SAS	6.395
CANCELLARA FRANCESCA	7.052
GIUZIO ANTONIO E RAFFAELE SRL	5.702
CTI S.R.L.	5.492
ROCCO PASQUALE	5.702
ECOLOGIA + SERVIZI S.R.L.	5.467
altri minori	498.499
Fatture da emettere (emesse nei primi mesi 2018)	111.550
<b>TOTALE</b>	<b>1.212.512</b>

I crediti nei confronti della Bamar S.r.l. si riferiscono al servizio di distributori bevande ecc. e quello nei confronti di DE.IM. alla gestione del punto BAR presso il Presidio di Villa d'Agri.

I crediti vantati nei confronti delle restanti controparti hanno ad oggetto, principalmente, l'erogazione di prestazioni sanitarie.

La voce **Crediti verso gestioni liquidatorie** per Euro 736 mila è costituita da anticipazioni di disponibilità finanziarie che l'ASP ha effettuato nei confronti delle disciolte ex UU.SS.LL. nn. 1, 2 e 3 poste in liquidazione, sulla base del disposto della Legge Regionale 12/2008. Tali anticipazioni sono state effettuate fino alla pronuncia della Corte Costituzionale che, con sentenza 79/2012, ha ritenuto illegittima tale procedura. Il suddetto credito, pari a Euro 736 mila al 31.12.2017, è stato già impegnato e liquidato dalla Regione con propria Determinazione Dirigenziale n. 41 del 20/03/2018.

**Gli altri crediti diversi**, pari ad Euro 1.069 mila a valore nominale, fanno riferimento principalmente (Euro 825 mila) al credito vantato nei confronti di City Insurance per la prima rata annua, relativa al primo semestre 2012, del premio assicurativo pagato con mandato del 27/03/2012 in forza della determina n. 32/2012. A seguito della sentenza del TAR Basilicata n. 622/2011 che dichiarava nullo il contratto con la società assicuratrice, l'ASP, con deliberazione del direttore generale n. 607 del 06/08/2012, ha demandato all'Ufficio legale di porre in essere le azioni necessarie per il recupero del premio pagato e non ha proceduto al versamento della seconda rata per Euro 825 mila.

City Insurance S.A. ha proposto Decreto Ingiuntivo emesso dal Tribunale di Potenza e notificato il 17/06/2013 n.383/2013, provvisoriamente esecutivo. L'ASP in sede di opposizione al predetto Decreto Ingiuntivo n.383/2013 ha richiesto ed ottenuto la sospensione della provvisoria esecuzione dello stesso ed ha richiesto in via riconvenzionale, tra l'altro, la restituzione della somma di Euro 825 mila indebitamente pagata. Si segnala che per tale credito è iscritto per Euro 523 mila un fondo svalutazione (di cui Euro 275 mila accantonati nel corrente esercizio).

Si segnala, inoltre, il credito nei confronti del Consorzio Thesis che deriva da interventi sostitutivi dell'ASP per conto dello stesso Consorzio Thesis (ditta di pulizie del P.O. di Villa d' Agri) ed a favore di creditori di quest'ultimo (dipendenti, INPS,...) compensabile con debiti maturati e maturandi per prestazioni.

Le rettifiche di valore e/o accantonamenti al fondo svalutazione crediti sono state operate in misura congrua e, comunque, per importi limitati in quanto il valore nominale dei crediti coincide sostanzialmente con quello di presumibile realizzo, atteso che i debitori sono costituiti essenzialmente da Enti pubblici.

In mancanza di un adeguato sistema informativo in grado di gestire le partite per anno di formazione e scadenza, non è possibile ripartire i crediti e i debiti secondo tali criteri. E' in corso un progetto regionale per dotarsi di un applicativo di contabilità maggiormente adeguato che abbia, fra le altre funzioni, anche la gestione delle partite aperte per anno di formazione e scadenza. Non è stato, pertanto, possibile predisporre le **Tab. n. 20 e 21** (Schema Nota Integrativa DM 20.03.13) mentre le **Tab. n. 22 e 23**, relative alla ripartizione dei crediti per anno di scadenza, sono state elaborate sulla base delle limitate informazioni rese disponibili dal sistema informativo contabile.

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

CODICE MOD.SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	<b>46.112.658</b>	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	15.137.000	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	2.565.000	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente-altro	28.410.658	-	-
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>22.585.392</b>	<b>33.878.086</b>	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	22.585.392	33.878.086	-
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>68.698.050</b>	<b>33.878.086</b>	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)		VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
			Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI		661.569		
	COMUNE DI ANZI --		37		
	COMUNE DI AVIGLIANO		174		
	COMUNE DI BALVANO --		385		
	COMUNE DI BRIENZA		1.363		
	COMUNE DI CALVERA		97		
	COMUNE DI CAMPOMAGGIORE		317		
	COMUNE DI CASTRONUOVO SANT'ANDREA		6		
	COMUNE DI CERSOSIMO		259		
	COMUNE DI CHIAROMONTE		129.234		
	COMUNE DI COSTA VOLPINO		54		
	COMUNE DI EPISCOPIA		360		
	COMUNE DI FRANCAVILLA IN SINNI		187		
	COMUNE DI GRUMENTO NOVA		102		
	COMUNE DI LAGONEGRO		52		
	COMUNE DI LUZZI --		64		
	COMUNE DI MARATEA		78		
	COMUNE DI MARSICOVETERE		435		
	COMUNE DI MATERA SERV. ORG. GESTIONE PERSONALE (MT) --		156		
	COMUNE DI MOLITERNO		134		
	COMUNE DI MONTEMURRO		24		
	COMUNE DI NAPOLI --		46		
	COMUNE DI OPPIDO LUCANO (PZ) --		38		
	COMUNE DI PALAZZO SAN GERVASIO		334		
	COMUNE DI POLICORO		159.374		
	COMUNE DI POTENZA --		10.388		
	COMUNE DI ROTONDA		131		
	COMUNE DI S.COSTANTINO ALBANESE		243		
	COMUNE DI SANT'ANDREA DI CONZA		5		
	COMUNE DI SANT'ANGELO LE FRATTE		88		
	COMUNE DI SANT'ARCANGELO		96		
	COMUNE DI SANT'ARCANGELO		131		
	COMUNE DI TOLVE --		273		
	COMUNE DI VENOSA		11.040		
	COMUNE DI VIETRI		54		
	COMUNE DI VIGGIANO		345.113		
	COMUNE NAPOLI-SERV.AUT.PERS.-AREA AMM.GIURID.RISORSE UMA		84		
	COMUNE DI ABRIOLA --		471		
	COMUNE DI FILIANO --		38		
	COMUNE DI RIVELLO		105		

**Tab. n.23 - Valore netto dei crediti per anno di scadenza – parte II.B**

CODICE MOD.SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
<b>ABA540</b>	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>42.923.408</b>		
ABA580	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della regione-altre prestazioni	39.768.942		
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	3.154.466		
	<b>CREDITI V/PARTECIPATE</b>	-		
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-		
	<i>Fondazione Stella Maris Mediterraneo Onlus</i>	-		
	<b>CREDITI V/ERARIO</b>			
ABA650	Crediti v/Erario			
<b>ABA660</b>	<b>CREDITI V/ALTRI</b>	<b>2.396.665</b>		
ABA670	Crediti V/clienti privati	726.907		
ABA680	Creditiv/gestioni liquidatorie	<b>735.597</b>		
	A.S.L.n.1 di Venosa	341.243		
	A.S.L.n.2 di Potenza	394.354		
	A.S.L.n.3 di Lagonegro	-		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	<b>387.880</b>		
	Crediti per finanziamenti fondi POIS FESR 2007/2013	49.747		
	Altri minori	338.133		
ABA710	Altri crediti diversi	<b>546.280</b>		
	CITY INSURANCE S.A.P. P.IVA C.U.I. 10392742	302.500		
	Consorzio Thesis	238.664		
	Crediti verso dipendenti	5.116		
	Altri minori			

I crediti per loro natura sono tutti di breve periodo ad eccezione di quelli verso Regione e P.A. per investimenti i quali sono stati suddivisi per scadenza in base alle ragionevoli previsioni di incasso e dello stato di avanzamento dei progetti oggetto di finanziamento.

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA SCADENZA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni	Di cui fatture da emettere
Ircs Crob Rionero			85.915	19.392
Azienda Ospedaliera San Carlo			266.654	2.591
ASM Matera			238.541	62.542
<b>Totale</b>			<b>591.110</b>	<b>84.525</b>
AZIENDA OSPEDALIERA SAN CARLO-altre prestazioni L.2/2017			39.177.832	
<b>Totale</b>			<b>39.768.942</b>	<b>84.525</b>

---

Come già sopra riportato, nel corso dell'esercizio è stato applicato il regolamento di contabilità nella parte relativa alla sezione crediti e debiti (cd. Circolarizzazione). Si segnala, inoltre, che il saldo della mobilità intraregionale è registrata nella voce "Crediti verso Regione per spesa corrente", in quanto oggetto di compensazione in sede di riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2017.

L'azienda ha ottemperato alle disposizioni di cui alla Legge n. 64 del 6 giugno 2013 (conversione in Legge del DL 35/2013), iscrivendosi alla piattaforma Ministeriale e dando risposte tempestive alle richieste di certificazione. Inoltre, si segnala che sono state trasmesse ai clienti, a mezzo raccomandata A/R, atti idonei ad interrompere i termini della prescrizione.



Tab.n. 25 Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto (parte I)

Dettaglio ABA480 - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti	Consist. iniziale	Nuove deliberaz.	Riscossioni	Altre Variaz.	Consist. finale
				35.619.203	33.123.876	(7.596.945)	(4.682.539)	56.463.595
<b>Art.20 L.n. 67/88 1° triennio - Anno 1994/96</b>				3.432.355	0	0		3.432.355
Completamento Ospedale di Lagonegro	D.G.R. 6085/96	1.962.536		1.962.536				1.962.536
Ristrutturazione P.O. Lauria	D.G.R. 6084/96	1.469.818		1.469.818				1.469.818
<b>L. 67/88 art. 20 - interventi settore sicurezza anno 1999</b>				446.917	0	0	(87.950)	358.967
Adeguamento ospedale di Muro Lucano per riabilitazione e lungodegenza		413.166	(54.198)	358.967				358.967
Completamento lavori di ristrutturazione e adeguamento funzionale del P.S. di Viggiano		903.800	(831.914)	71.885			(71.885)	0
Completamento dei lavori di ristrutturazione del complesso polifunzionale di Villa D'Agri		81.885	(81.885)	0				0
Adeguamento impianti del e acquisto attrezzature per il D.S.B. di Sant'Arcangelo		232.406	(216.340)	16.065			(16.065)	0
<b>L. 67/88 art.20 ( Interventi nel settore materno-infantile) anno 1999</b>				962.746	0	(702.471)	(42.258)	218.017
Acquisto apparecchiature ed arredi per i consultori familiari		384.760	(384.760)	0				0
Acquisto apparecchiature attrezzature ed arredi per i consultori familiari		361.164	(107.938)	253.226		(35.209)		218.017
Riassegnazione residui al 31/12/2015		42.258		42.258	0		(42.258)	0
Realizzazione ambienti post acuzie e spazi per il materno infantile PO Villa D'Agri	DD RB N.13AC.2014/ D.155 DEL 7.10.14	667.262		667.262		(667.262)		0
<b>APQ - sanità del 19/01/2000 - BAS 01</b>				31.649	0	0	(31.649)	0
P.O. di Venosa- Lavori di ristrutturazione, messa a norma degli impianti e adeguamento alle norme di sicurezza (626/94)	delibera n. 73/13	1.256.023	1.243.208	12.815		0	(12.815)	0
Completamento lavori di ristrutturazione, adeguamento funzionale ed impiantistico del P.O. di Villa D'agri	D.G.R. 1442/12	13.218.714	(13.218.714)	0		0	0	0
Progetto per la realizzazione e/o acquisto delle sezioni distrettuali Comunali		1.828.257	(1.810.446)	17.811			(17.811)	0
Acquisto attrezzature per i presidi sanitari di Lagonegro, Chiaromonte e Maratea e per l'adeguamento tecnologico del DSB		2.065.828	2.064.804	1.023		0	(1.023)	0
<b>APQ -2° Int. APQ sanità del 09/06/2010-BAS SB</b>				7.858.472	0	(2.768.559)		5.089.913
P.O. di Melfi: Costruzione nuovo padiglione per blocco sale operatorie e reparto di cardiologia UTIC	Delibera 1661/11	6.109.515	(1.469.313)	4.640.202		(1.441.517)		3.198.685
Lavori di completamento, ampliamento e trasformazione della ex Casa Famiglia nel Comune di Marsicovetere da destinarsi ad ambulatori specialistici e C.U.P.	D.G.R. 935/10	1.250.000	546.368	703.632		(287.343)		416.289
Progetto dei lavori di ristrutturazione tesi al contenimento dei consumi energetici ed al controllo climatico del distretto sanitario di villa d'agri		810.000	421.088	388.912		(99.921)		288.991
Progetto per la ristrutturazione e l'adeguamento funzionale di immobili da destinare a sedi di DSB nei comuni di Picerno, Oppido Lucano, Vietri di Potenza, Brienza		1.650.000	916.757	733.243		(337.291)		395.952
Progetto dei lavori di adeguamento funzionale del Poliambulatorio "Madre Teresa di Calcutta" - Potenza		800.000		800.000		(184.768)		615.232
Lavori di completamento funzionale del fabbricato destinato a Sede Centrale dell'ASL n°2- Potenza		2.193.611	1.601.127	592.483		(417.719)		174.764
<b>OPG strutture sanitarie extra ospedaliere</b>				465.000	0	(464.951)		49
Ristrutturazione fabbricato già sede CSM del PO di lauria	D.G.R. 1216/14	465.000		465.000		(464.951)		49
<b>Cofinanziamento interventi art. 20 L.67/88 e APQ</b>				1.996.114	2.500	(762.609)	(18.497)	1.217.508
Costruzione poliambulatorio di Rionero in V. - 2° var		494.621	(494.621)	0				0
P.O. Venosa - Nucleo Alzheimer	D.G.R. 1754/12	500.000	(449.130)	50.870		(36.415)		14.455
P.O. Venosa - Mammografo digitale (quota aggiuntiva intervento)		21.900		21.900				21.900
completamento ristrutturazione PO Villa d'Agri - 1° var	D.G.R. 1442/12	1.074.151	(151.289)	922.862		(726.194)		196.668
Realizzazione strutture residenziali dedicate a cure palliative PO lauria		50.000	(50.000)	0				0
Attrezzature UO Ginecologia territoriali - Po Chiaromonte (quota parte)		21.000		21.000				21.000
Cofinanziamento POIS - ASP	Determ. 477/15	290.000	revocato	0				0
Adeguamento e ampliamento sede distrettuale di Rotonda		350.000	(334.053)	15.947			(15.947)	0
Acquisto arredi per l'attivazione R.S.A. di Chiaromonte	D.G.R. 362/06	50.000	(50.000)					0
trattamento e smaltimento rifiuti sanitari (ROT)	DGR 2268/10	1.000.000	revocato					0
Attrezzature poliambulatorio Madre Teresa di Calcutta - Potenza -	D.G.R. 1247/13	607.100	(276.115)	330.985				330.985
Completamento reparti di ostetricia,neonatologia e pediatria po melfi	D.G.R.1538/2016	130.000		130.000				130.000
Riassegnazione residui al 31/12/2015 completamento po. lagonegro		2.550		2.550			(2.550)	0
Rinnovo,ammodernamento e potenziamento parco tecnologico dell'ASP	D.G.R. 1518/2016	500.000		500.000				500.000
Acquisto attrezzature e apparecchiature per sanità penitenziaria	Determina 802/17	2.500			2.500			2.500
Ristrutturazione archivio e completamento giardino alzheimer PO Venosa	D.G.R. 1628/15	130.000	revocato					0

Tab.n. 25 Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto (parte II)

Dettaglio ABA480 - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti	Consist. iniziale	Nuove deliberaz.	Riscossioni	Altre Variaz.	Consist. finale
<b>Potenziamento rete sanitaria e ospedaliera</b>				<b>12.831.878</b>	<b>795.400</b>	<b>(1.772.141)</b>	<b>(4.502.185)</b>	<b>7.352.952</b>
P.O. Lauria Telecomando digitale radiologia	D.G.R. 1754/12	181.500		181.500		(181.500)		0
Realizzazione progetto ALBA (insieme ASL 5)		40.000	(32.842)	7.157			(7.157)	0
P.O. Venosa - Mammografo digitale (quota aggiuntiva intervento)		123.300	(85.400)	37.900				37.900
Aggiornamento e completamento dispositivo di chirurgia refrattiva trasferito dalla ASL 4		105.360		105.360			(105.360)	0
Impianti cillers P.O. Melfi		200.000	(195.282)	4.718			(4.718)	0
recupero locali ex depuratore - PO Melfi		573.274	(568.896)	4.378			(4.378)	0
ristrutturazione reparti otorino-oculistica-medicia-ecc PO Venosa		475.125	(464.368)	10.757			(10.757)	0
Integrazione rinnovo parco tecnologico FAS		8.000		8.000			(8.000)	0
completamento ristrutturazione PO Villa d'Agri - 1^ var 2	D.G.R. 1442/12	1.000.000	1.000.000	0		0		0
Interventi vari manutenzione straordinaria		304.894	(257.617)	47.277				47.277
Sistemazione e riqualificazione dell'area esterna del P.O. di Chiaromonte		995.000	(681.940)	313.060		(313.060)		(0)
Adeguamento tecnologico ed interventi vari		1.201.840	(1.196.401)	5.438			(5.438)	0
Lavori avio ristrutturazione spazi P.O. Chiaromonte per Centro Autismo		50.000		50.000			(50.000)	0
Mammografo digitale - PO Chiaromonte		145.200	(85.400)	59.800				59.800
Acquisto apparecchiature per esami urodinamici PO Villa D'Agri	D.G.R. 1634/14	61.000		61.000				61.000
Acquisto impianto Risonanza magnetica presso PO Villa D'Agri	D.G.R. 1634/14	1.220.000		1.220.000				1.220.000
Adeguamento linee distribuzione gas medicali e sostituzione 4 elevatori PO melfi	D.G.R. 1533/14	300.000		300.000		(184.252)		115.748
Completamento, adeguamento e ampliamento PO Lagonegro (obi utic)	D.G.R. 1245/14	1.505.000		1.505.000		(666.880)		838.120
Fornitura di attrezzature elettromedicali reparti pediatria, neonatologia PO Melfi	D.G.R. 1533/14	190.000		190.000		(190.000)		0
Monitoraggio reparti lungodegenza PP.OO Lauria e Chiaromonte	D.G.R. 919/14	120.000	120.000	0				0
Ristrutturazione PO Lauria (dialisi gas medicali e lungodegenza)	D.G.R. 1427/14	300.000	297.492	2.508		0		2.508
Ristrutturazione reparti di pediatria neotatologia PO di Melfi	D.G.R. 1533/14	350.000	113.437	236.563		0		236.563
Adeguamento Centro Trasfusionale PO lagonegro	D.G.R. 1637/15	350.000		350.000				350.000
Adeguamento centro Trasfusionale PO Villa D'Agri	D.G.R. 1637/15	120.000		120.000				120.000
Completamento sede centrale di Potenza	D.G.R. 1626/15	800.000		800.000				800.000
Manutenzione straordinaria di alcune aree del PO di melfi	D.G.R. 1624/15	170.000		170.000				170.000
Ristrutturazione e adeguamento servizi di lungodegenza PO Venosa	D.G.R. 1625/15	400.000		400.000				400.000
Ristrutturazione e miglioramento sismico dell'ex PMIP 2° lotto	D.G.R. 1629/15	700.000		700.000				700.000
Ristrutturazione reparto di chirurgia PO di melfi	D.G.R. 1635/15	500.000		500.000		(236.449)		263.551
Sostituzione 4 impianti elevatori PO di Melfi	D.G.R. 1533/14	160.000		160.000				160.000
Ampliamento P.O. di lagonegro per adeguamenti reparti	D.G.R. 527/2016	4.000.000		4.000.000			(4.000.000)	0
Riassegnazione residui al 31/12/2015 per consolidamento P.O. di lagonegro		306.377		306.377			(306.377)	(0)
Rifacimento cupola sala operativa centrale Dires	D.G.R. 1467/2016	175.085		175.085				175.085
Acquisto di 3 monitor defibrillatori per 118 del DEU	determina regionale 803/2017	95.400		0	95.400			95.400
Consolidamento area retrostante l'edificio centrale termica del PO di Lagonegro	D.G.R. 1115/2017	700.000			700.000			700.000
Rinnovo, ammodernamento e potenziamento parco tecnologico dell'Asp	D.G.R. 1518/2016	800.000		800.000				800.000
<b>Casa salute Senise</b>				<b>2.400.000</b>				<b>2.400.000</b>
Realizzazione Casa Salute nel Comune di Senise	D.G.R. 949/13	2.400.000		2.400.000				2.400.000
<b>Programma di investimenti in sanità per il PO di Melfi</b>				<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>(566.671)</b>		<b>1.433.329</b>
Adeguamento struttura ed attrezzature dell'U.O. di ostetricia e ginecologia	D.G.R. 1630/15	760.361		760.361		(566.671)		193.690
Attrezzature dell'U.O. di cardiologia e Utica	D.G.R. 1630/15	239.639		239.639				239.639
Costruzione eliporto PO di melfi	D.G.R. 1622/15	1.000.000		1.000.000				1.000.000
<b>Rinnovo apparecchiature obsolete</b>				<b>3.194.072</b>	<b>660.000</b>	<b>(559.543)</b>		<b>3.294.529</b>
Acquisto materiale laparoscopia per chirurgia dell'obesità PO Villa D'Agri	D.G.R. 1634/15	135.000		135.000		(115.894)		19.106
Adeguamento punto nascita lagonegro	D.G.R. 1631/15	500.000		500.000		(294.591)		205.409
Attrezzature e servizi dell'ASP	D.G.R. 1632/15	500.000		500.000				500.000
Endoscopia digestiva PP.OO Melfi e venosa	D.G.R. 1627/15	158.500		158.500		(149.058)		9.442
Polo oftalmico di Venosa	D.G.R. 1633/15	1.000.000	(99.428)	900.572				900.572
Acquisto risonanza magnetica PO Melfi	D.G.R. 810/17	660.000			660.000			660.000
Rinnovo, ammodernamento e potenziamento parco tecnologico dell'Asp	D.G.R. 1518/2016	1.000.000		1.000.000				1.000.000
<b>Patto sviluppo basilicata</b>					<b>25.450.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25.450.000</b>
Attivazione sistema telemedicina Attiva ADI e presa in carico del paziente cronico	D.G.R. 517/2016	7.400.000			7.400.000			7.400.000
Potenziamento dei servizi emergenza urgenza. Dotazione di punti mobili di soccorso	D.G.R. 517/2016	5.050.000			5.050.000			5.050.000
Potenziamento dei servizi sanitari territoriali . Costruzione nuovo corpo di fabbrica PO Lagonegro	D.G.R. 517/2016	13.000.000			13.000.000			13.000.000
<b>Assegnazioni OPCM - interventi prevenzione rischio sismico</b>					<b>6.215.976</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.215.976</b>
Realizzazione intervento strategico infrastrutturale per il miglioramento sismico del Plesso ospedaliero di Chiaromonte	D.G.R. 905/2015	3.107.988			3.107.988			3.107.988
Realizzazione intervento strategico infrastrutturale per il miglioramento sismico del Plesso ospedaliero di Lagonegro	D.G.R. 1522/2016	3.107.988			3.107.988			3.107.988

**CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.**

Nel corso del corrente e dei precedenti esercizi sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante come meglio descritto nella tabella di seguito riportata:

CODICE MOD.SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Fondo svalutazione finale
	<b>CREDITI V/ALTRI</b>			
ABA670	Crediti v/clienti privati	286.210	199.396	485.606
ABA710	Altri crediti diversi	247.500	275.000	522.500

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo e sono comprensivi delle fatture da emettere, relative a ricavi di competenza dell'esercizio 2017. Il valore di realizzo corrisponde al valore nominale rettificato del fondo svalutazione crediti, iscritto a diretta riduzione del credito.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti si traduce in un atteggiamento prudentiale del redattore del bilancio, ma non consiste in alcun modo in una rinuncia al credito. L'Azienda non è pertanto sollevata, né intende rinunciare a porre in essere tutte le azioni necessarie ad effettuare il recupero del credito stesso.

Anche nel corso dell'esercizio 2017 l'Azienda ha costantemente monitorato l'evoluzione delle partite creditorie e ha proseguito nella regolare azione di sollecito dei crediti verso soggetti pubblici e privati, finalizzata all'accelerazione dell'incasso dei crediti stessi.

Il fondo svalutazione crediti al 31.12.2017, pari a Euro 1.008 mila, è così composto:

- Euro 367 mila per svalutazione (di cui Euro 186 mila effettuata nel corrente esercizio) dei crediti verso clienti privati sottoposti a procedura concorsuale;
- Euro 118 mila per svalutazione cautelativa (di cui Euro 14 mila effettuata nel corrente esercizio), degli altri crediti verso enti privati non ancora incassati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Euro 523 mila per svalutazione (di cui Euro 275 mila effettuata nel corrente esercizio) del credito nei confronti di CITY INSURANCE (classificati negli "Altri crediti diversi"), giusta nota protocollo 46260 del 14 aprile 2017, con la quale l'U.O. Attività Legali, tenuto conto dei provvedimenti recentemente adottati dall'autorità di Vigilanza Rumena (ASF) nei confronti dell'impresa assicurativa, in considerazione della scarsa patrimonializzazione di quest'ultima, ritiene dubbia la possibilità di recuperare completamente le somme da questa indebitamente percepite.

I restanti crediti essendo collegati ad obbligazioni di certo realizzo, in quanto vantati verso Regione e altri soggetti pubblici, non sono stati oggetto di svalutazione.

**Altre informazioni relative ai crediti**

Sui crediti dell'Azienda non risultano gravami di alcun genere e non si sono poste in essere operazioni di cartolarizzazione al 31.12.2017.

---

## 8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

L'Azienda non possiede attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, non sono pertanto esposte le **Tab. n.26, 27 e 28** (Schema di Nota Integrativa DM 20.03.13).

Non sono in essere contenziosi che hanno comportato la mancata iscrizione di attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

## 9. Disponibilità liquide

Tali voci rappresentano la consistenza liquida dell'Azienda; rispetto all'esercizio 2016 risultano ridotte di Euro 4.340 mila circa pari al -5,5% (31/12/2017 Euro 73.978 mila, 31/12/2016 Euro 78.318 mila) e sono così dettagliate:

**Tab. n.29 - Movimentazioni delle disponibilità liquide**

CODICE MOD. SP	Disponibilità Liquide	Valore Iniziale	Movimenti dell'esercizio		Valore Finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	23.234	21.272	23.234	21.272
ABA770	Istituto tesoriere	75.303.833	428.826.846	433.572.872	70.557.807
ABA790	Conto Corrente Postale	2.990.901	2.346.884	1.939.190	3.398.595
	<b>Totale</b>	<b>78.317.968</b>	<b>431.195.002</b>	<b>435.535.296</b>	<b>73.977.674</b>

La riduzione delle disponibilità liquide rispetto al precedente esercizio dipende, anche, dalla regolarizzazione del flusso dei pagamenti ai fornitori che ormai rientrano nei limiti previsti dall'indice di tempestività dei pagamenti il cui prospetto è allegato in appendice alla presente Nota Integrativa.

Le risultanze del cassiere/tesoriere coincidono con le risultanze contabili dell'Azienda.

Le risultanze di cassa in Banca d'Italia ammontano ad Euro 71.079 mila con una differenza, rispetto al saldo riconciliato dall'Azienda con il tesoriere, di Euro 521 mila per operazioni dettagliate nel rendiconto del tesoriere.

Le disponibilità liquide comprendono somme pignorate e fondi vincolati, rispettivamente, per Euro 4.056 mila e per Euro 10.502 mila, quest'ultime a tutela del recupero del credito vantato da terzi nei confronti di alcuni creditori dell'Azienda. In particolare, i fondi vincolati sulla tesoreria aziendale sono a fronte del contenzioso sorto tra l'Azienda Sanitaria di Potenza e l'Ambrosia Technologies S.r.l., fornitore di servizi della Congregazione Religiosa "Suore della Divina Provvidenza". In attuazione della delibera n. 109 del 24/02/2015, è stato acceso un fondo vincolato presso l'Istituto Tesoriere, a garanzia dell'adempimento delle obbligazioni che potrebbero derivarne dal contenzioso, che si sostanzia nella costituzione di un vincolo sul fido a disposizione dell'Azienda di Euro 10.501.775,26.

Non sussistono ulteriori vincoli e/o gravami sulle disponibilità liquide dell'Azienda.

In appendice alla presente è riportato il rendiconto di cassa del Tesoriere che coincide con le risultanze contabili aziendali.

Nell'allegato rendiconto finanziario sono indicati i flussi finanziari dell'esercizio nel dettaglio per ciascuna sezione di bilancio.

## 10. Ratei e risconti attivi

Il bilancio non presenta Ratei Attivi, pertanto, non è esposta la Tab. n.30 (Schema di Nota Integrativa DM 20.03.13).

I risconti attivi ammontano a circa Euro 472 mila e riguardano costi registrati nell'esercizio corrente e di competenza di esercizi successivi. Con riferimento a questi ultimi si registra un incremento di Euro 276 mila circa pari al 141% rispetto all'esercizio precedente, principalmente riconducibile alla fornitura di carte prepagate per pazienti celiaci relativamente all'anno 2018, come disposti dalla DGR Basilicata n. 821/2016, dalla deliberazione ASP n. 635/2017 e successive determinazioni aziendali. Si segnala una riduzione di circa Euro 135 mila riferita ai premi di assicurazione – RC professionale in quanto riguardanti i 3 presidi ospedalieri trasferiti all'AOR "San Carlo".

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione dei risconti attivi in essere al 31-12-2017:

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA2000	fitti passivi	45	
BA1690	Premi di assicurazioni - RC professionale	4	
BA1330	Contributi celiachia	422	
BA2030	Canoni di noleggio-area non sanitaria	1	
	<b>TOTALE</b>	<b>472</b>	

Sono stati Riscontati all'anno 2018 i versamenti effettuati nell'anno 2017 sulle card prepagate ai pazienti celiaci.

La Regione Basilicata con DGR n. 821 del 12/7/2016 ha approvato le nuove modalità di erogazione dei prodotti rientranti nelle definizioni di cui al D.M Salute 17 maggio 2016, ed ha disposto che: "l'Azienda Sanitaria rilascia agli aventi diritto un documento di credito di tipo magnetico (card prepagata) con cui gli stessi acquistano i prodotti privi di glutine sia presso i fornitori convenzionati, quali farmacie e negozi specializzati, che presso la grande distribuzione.

Con nota prot. 652/13AN del 03/01/2017, Il Dipartimento Politiche della Persona della Regione Basilicata-Ufficio Pianificazione Sanitaria ha trasmesso la Determinazione Dirigenziale n. 13AN.2016/D0556 del 29/12/2016 ad oggetto: "DGR n. 821 del 12/7/2016: attivazione e gestione della card per celiaci-modalità operative", ha dettato le modalità specifiche di attivazione del servizio.

Quest'Azienda, previa distribuzione della carta prepagata a tutti i pazienti, ha iniziato l'erogazione del contributo agli aventi diritto a fine anno 2017 ed a valere per l'anno 2018.

A tutto il 31/12/2017 l'acquisto dei prodotti privi di glutine avveniva solo presso i fornitori convenzionati che fatturavano mensilmente all'Azienda Sanitaria ed il costo era imputato alla voce "Prodotti dietetici" della sezione "acquisto di beni". Dall'anno 2018 i pazienti saranno dotati di una card prepagata per l'acquisto dei prodotti dietetici, pertanto il costo sarà classificato nella sezione "Rimborsi Assegni e contributi sanitari".

## 11. Patrimonio netto

La voce Patrimonio Netto accoglie, principalmente, il fondo di dotazione dell'Azienda (valore iniziale e successive variazioni), i finanziamenti per investimenti (contributi in c/capitale) ricevuti per l'acquisizione e manutenzione straordinaria dei beni mobili ed immobili dell'Azienda nonché il risultato dell'esercizio in corso e dei precedenti.

**Tab. n. 32 - Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto**

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI PRECEDENTI TRE ESERCIZI		
			Revoche	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Rettifiche contributi c/esercizio	Giroconti e riclassificazioni	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	5.627.716								5.627.716			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	123.155.207	(682.653)	29.264.859	(3.723.070)	525.451	0	(30.075.383)	0	118.464.410		13.048.411	
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	300.662			(53.341)					247.321			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	108.034.121	(682.653)	29.123.877	(2.312.125)			(28.735.843)		105.427.377			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	10.636.932		140.982	(421.752)			0		10.356.162			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	4.183.492			(935.853)	525.451		(1.339.541)		2.433.549			
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	578.960						(274.053)		304.907		196.684	
PAA110	ALTRE RISERVE	13.638						0		13.638			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0								0			
PAA200	Altro Contributi per ripiano perdite	0								0			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	(3.143.689)		11.399			3.058.539	294		(73.456)	6.577.000		
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	3.058.539					(3.058.539)	0	2.207.193	2.207.193			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	129.290.372	(682.653)	29.276.258	(3.723.070)	525.451	0	(30.349.142)	2.207.193	126.544.408	6.577.000	13.245.095	-

Il **Fondo di dotazione**, pari ad Euro 5.628 mila, è stato determinato al momento della costituzione dell'azienda in base alla seguente relazione: Fondo di dotazione = Attività - Passività - Finanziamenti per beni di prima dotazione - Finanziamenti per investimenti.

Non si rileva nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

Nella voce **"Finanziamenti per beni di prima dotazione"** sono contabilizzati i contributi assegnati, al netto delle sterilizzazioni accumulate al 31.12.2017, relativi alle immobilizzazioni in essere alla data del primo stato patrimoniale redatto dall'Azienda (1° gennaio 1999) a prescindere dall'operazione straordinaria avvenuta in virtù della Legge n. 12/2008. In particolare, il valore residuo al 31.12.2017 dei contributi riferiti ai beni di prima dotazione, ossia disponibili all'uso prima del 1° gennaio 1999, risulta pari a Euro 247 mila.

La voce **Finanziamenti da Regione per investimenti** è movimentata ogni esercizio per effetto delle nuove assegnazioni dei contributi, delle rettifiche/revoche di precedenti assegnazioni, della cd. "Sterilizzazione" degli ammortamenti e per effetto di altre movimentazioni delle immobilizzazioni a cui si riferiscono (ad es. cessioni e dismissioni). La "sterilizzazione" degli ammortamenti, come previsto nella Circolare regionale n. 3/2013 trasmessa con nota prot. n. 266849/7202 del 17/12/2013 che fa proprie le indicazioni di cui alla casistica Ministero Salute e MEF in corso di approvazione con Decreto Interministeriale, prevede l'iscrizione a conto economico, quale componente positiva, di un importo pari alla quota di ammortamento relativa ai beni acquistati con contributi o comunque resi di proprietà dell'azienda, senza alcun onere a carico della stessa. Si rileva che la riduzione di Euro 28.736 mila è riconducibile principalmente al trasferimento dei beni immobili e mobili alla AOR San Carlo, a seguito L.R. 2/2017. Infine, le revoche fanno principalmente riferimento a somme non utilizzate nei termini e per le quali sono pervenute apposite comunicazioni dalla Regione Basilicata.

Nella voce **"Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti"**, pari a Euro 10.356 mila, sono contabilizzati i contributi assegnati, nell'ambito del P.O. FESR 2007-2013 "Piani di Offerta Integrata dei Servizi (POIS)", per le aree territoriali rientranti nel territorio di competenza.

Nella voce **"Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in c/esercizio"**, pari a Euro 2.434 mila, sono contabilizzati i contributi in conto esercizio, al netto delle sterilizzazioni accumulate al 31.12.2017, finalizzati all'acquisizione di beni dell'Azienda. Con riferimento alla sterilizzazione, come da indicazioni della suddetta Casistica applicativa, nel bilancio di esercizio al 31.12.2017 i contributi in conto esercizio utilizzati per l'acquisizione di immobilizzazioni sono stati iscritti nell'ambito del Patrimonio Netto, nel conto "Finanziamenti per investimenti da rettifica

contributi in conto esercizio", rettificando a conto economico il valore della produzione, con la voce "rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimento". Si rileva che la riduzione di Euro 1.340 mila è riconducibile principalmente al trasferimento dei beni immobili e mobili alla AOR San Carlo, a seguito L.R. 2/2017. La voce di patrimonio netto "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio" è così costituita:

**Euro/000**

Anno	Importo complessivo investimento	A.2 Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (CE)					A.7 Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio (CE)			A. II.5 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio (PN)
		- rettifiche contrib. c/eserc. già rilevate -					- sterilizzazioni già rilevate -			- residuo a PN -
	Investimento	saldi al 31-12-2016	Dismissioni 2017	Altre variazioni	2017	Totale al 31.12.17	saldi al 31-12-2016	2017	Totale al 31.12.17	31.12.17
2012	2.185	2.185	(89)	1		2.097	(1.728)	(125)	(1.853)	244
2013	1.012	1.012	(130)	1		883	(658)	(112)	(770)	113
2014	1.674	1.674	(235)	3		1.441	(895)	(201)	(1.096)	345
2015	2.063	2.063	(468)	5		1.601	(703)	(186)	(889)	711
2016	1.449	1.449	(431)	5		1.023	(217)	(153)	(370)	653
2017	525	0			525	525		(158)	(158)	367
Totale	8.908	8.382	(1.353)	15	525	7.571	(4.201)	(936)	(5.137)	2.434

Nella voce **Riserve da Donazioni e lasciti vincolati ad Investimenti**, pari a circa Euro 305 mila, si rileva una riduzione per Euro 274 mila riconducibile principalmente al trasferimento delle attrezzature sanitarie e non sanitarie e dei mobili ed arredi alla AOR San Carlo, a seguito L.R. 2/2017.

La voce **Contributi per ripiano perdite** è pari a zero al 31.12.2017, in quanto, come precedentemente indicato, si è provveduto a contabilizzare i contributi per ripiano perdite, per la parte incassata dalla Regione Basilicata, direttamente a storno delle perdite all'interno della voce "Utili (perdite) portate a nuovo".

L'ammontare della voce **Utili (perdite) portate a nuovo**, negativa per Euro 73 mila, risulta dalla sommatoria tra utili e perdite portate a nuovo degli anni pregressi al netto dei finanziamenti regionali per contributi per ripiano perdite. Il saldo al 31/12/2017 risulta essere così composto:

- perdita esercizio 2010, non coperta per residui Euro 3.118 mila (di cui Euro 11 mila incassati nel 2017);
- utile di esercizio 2013, per Euro 279 mila;
- utile di esercizio 2014, per Euro 209 mila;
- disavanzo, pari a Euro 501 mila, generatosi a seguito del ricalcolo degli ammortamenti sui beni acquistati con fondi propri prima dell'introduzione del D.Lgs. 118/2011. Tale disavanzo è previsto sia ripianato in 25 anni dalla Regione Basilicata;
- utile di esercizio 2016, per Euro 3.059 mila.

Non è stata esposta la **Tab. n. 33** (DM 20.03.13) relativa al dettaglio dei finanziamenti per investimenti degli ultimi 3 esercizi in quanto il Sistema Informativo Contabile in uso non permette l'estrazione e l'elaborazione delle informazioni necessarie al completamento della stessa.

**Tab. n. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire**

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI		Valore finale
	Valore al 31/12/2014 e precedenti	Valore al 31/12/2015 (Valore iniziale)	
Valore iniziale		0	0
Incrementi		13.638	13.638
Utilizzi		0	0
Valore finale		13.638	13.638

Non è stata esposta la **Tab. n. 35** (DM 20.03.2013) relativa ai contributi da reinvestire poiché tale posta non è presente in bilancio.



## 12. Fondi per rischi e oneri

Ammontano nel complesso ad Euro 48.419 mila e, rispetto all'esercizio precedente (Euro 31.292 mila), si rileva un incremento pari a Euro 17.127 mila (54,7%). Di seguito il dettaglio con la movimentazione occorsa nell'esercizio 2017:

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

CODICE MOD.SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consist. Iniziale	Riclassificazioni	Consist. Iniziale adeguata	BA2690 - Accanton. dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA010	<b>FONDI PER RISCHI:</b>	<b>23.759.855</b>		<b>23.759.855</b>	<b>12.894.905</b>	<b>(677.886)</b>	<b>35.976.875</b>
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	1.741.322	6.407.237	8.148.559	3.310.285	(305.055)	11.153.789
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	640.009		640.009	483.209	(338.097)	785.121
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	9.360.834		9.360.834	4.185.947		13.546.780
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	11.990.497	(6.407.237)	5.583.260		(25.763)	5.557.497
PBA060	Altri fondi rischi	27.193		27.193	4.915.465	(8.970)	4.933.688
PBA150	<b>QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:</b>	<b>2.925.672</b>		<b>2.925.672</b>	<b>4.227.406</b>	<b>(1.764.459)</b>	<b>5.388.619</b>
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.866.377		2.866.377	4.227.406	(1.764.459)	5.329.325
PBA190	Fondo Borse di Studio fin da terzi	59.294		59.294			59.294
PBA200	<b>ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:</b>	<b>4.606.587</b>		<b>4.606.587</b>	<b>2.467.323</b>	<b>(20.365)</b>	<b>7.053.544</b>
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	892.075		892.075	1.147.029		2.039.104
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	3.199.757		3.199.757	1.043.720		4.243.477
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	248.000		248.000	85.214		333.214
PBA260	<b>ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:</b>	<b>266.755</b>		<b>266.755</b>	<b>191.360</b>	<b>(20.365)</b>	<b>437.749</b>
	Fondo ferie personale dipendente	41.307		41.307	29.964	(9.581)	61.690
	Fondo accantonamento compensi aggiuntivi organi direttivi istituzionali	115.226		115.226	53.920		169.146
	Quote inutilizzate proventi sperimentazione e progetto di educ della pers.a diat.	110.222		110.222	63.108	(10.784)	162.545
	Fondo accantonamento per interessi di mora	0		0	44.368		44.368
	<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>31.292.114</b>		<b>31.292.114</b>	<b>19.589.634</b>	<b>(2.462.710)</b>	<b>48.419.037</b>

Non sono presenti **fondi per imposte, anche differite**.

Il **fondo per rischi** per complessivi Euro 35.977 mila è principalmente costituito da:

- Fondo per rischi Cause civili e oneri processuali per Euro 11.154 mila, di cui Euro 290 mila relativi al fondo istituito nel 2015 con Delibera n. 1557/2017, quale stima degli onorari spettanti agli avvocati interni ai sensi dell'art. 9 D.L. 90/2014 ed Euro 8.864 mila quale stima dell'U.O.C. Attività Legali con dettagliata relazione (nota prot. n. 38099 del 12-4-2018) ed ulteriori Euro 2.000 mila quale integrazione dell'U.O.C. Attività Legali con dettagliata relazione (nota prot. n. 52787 del 22-5-2018); si segnala che per una migliore classificazione dei dati sono stati riclassificati in tale voce, a seguito di apposita nota prot. 38099 del 12-4-2018 predisposta dall'U.O.C. Attività Legali, Euro 6.407 mila dell'esercizio 2016 dal Fondo rischi per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione);
- Fondo rischi contenzioso personale dipendente per Euro 786 mila, definito dall'U.O.C. Attività Legali nell'ambito della relazione di cui al punto precedente;
- Fondo rischi acquisto prestazioni sanitarie da privato per Euro 13.547 mila, tale componente include le seguenti somme aggiunte per l'anno 2017:
  - Euro 348 mila definito dall'U.O.C. Attività Legali nell'ambito della relazione di cui al punto precedente;
  - Euro 656 mila riferite all'accantonamento del possibile onere che potrebbe derivare per l'applicazione delle compartecipazioni dei Centri Accreditati Art. 26 Legge 833/78;
  - Euro 654 mila per gli oneri che potrebbero derivare a seguito di accordo transattivo con la Congregazione Ancelle Divine Provvidenza Opera Don Uva per il riconoscimento delle prestazioni a pazienti cosiddetti dimissibili;

- Euro 2.529 mila per stima prudenziale atta a fronteggiare il rischio dell'eventuale passività da riconoscersi relativamente alla determinazione dei tetti di spesa per la specialistica ambulatoriale ex Art. 25 Legge n. 833/78 per il triennio 2015-2017, alla luce delle sentenze del Tar Basilicata n. 49-50-51-52/2018; tale eventuale riconoscimento sarebbe, comunque, nei limiti del tetto complessivo regionale relativo a tutta la specialistica ambulatoriale ex art.25 L.833/1978 di cui al DL n.95/12 così come convertito dalla Legge n.135/2012.
- Altri fondi rischi per Euro 4.934 mila, tale voce comprende i seguenti accantonamenti di competenza:
  - Accantonamento come da comunicazione U.O. Assistenza Primaria nota prot n. 37987 dell'11/04/2018 per indennità non corrisposte ai medici convenzionati – Corte dei Conti vertenza 643/16/GAR – DGR n. 347 del 03/05/2017 per Euro 2.675 mila;
  - Accantonamento da Riparto definitivo 2017 Euro 514 mila per mobilità fuori regione;
  - Accantonamento per indicizzazione ISTAT dei contratti anno 2017 note U.O. Provveditorato 201800042800 per Euro 1.220 mila e nota U.O.C Attività Tecniche prot. 42769 del 26/4/2018 per Euro 506 mila;
  - Accantonamento per interessi moratori per Euro 44 mila.
- Fondo quote inutilizzate contributi per Euro 5.329 mila, tale voce è stata alimentata con i seguenti contributi da Riparto FSR:
  - Trasporto disabili DGR 471/2017 per Euro 1.400 mila;
  - Progetto dalla parte delle Bambine DGR 1385/2016 per Euro 15 mila;
  - Corso MMG per Euro 1.176 mila;
  - Progetto Occhio Esperto DGR 1464/2016 per Euro 33 mila;
  - Finanziamento Legge 232/2016-prestazioni servizi sanitari per Euro 1.194 mila;
  - Finanziamento OPG per Euro 101 mila;
  - Finanziamento progetto Gioco D'Azzardo per Euro 308 mila.

La valutazione degli accantonamenti ai fondi per rischi è stata fatta sulla base delle informazioni rese dai legali incaricati (interni e/o esterni all'Azienda) e delle ulteriori informazioni disponibili alla data di predisposizione del presente documento. Sono, inoltre, in essere passività potenziali per le quali è stato valutato un rischio di soccombenza possibile, principalmente connesse alla gestione sanitaria, e non si è allo stato attuale in grado di determinare con sufficiente ragionevolezza l'onere per l'Azienda in caso di soccombenza.

Anche per l'esercizio 2017 si è proceduto a determinare l'importo complessivo del Fondo rischi, ripartito tra le specifiche tipologie dei cc.dd. "eventi occorsi" ed "eventi potenziali", cui fa riferimento la nota metodologica inviata dalla Regione Basilicata con nota prot. n. 46152/7202 del 19/03/2014 di trasmissione della circolare n. 5 - monitoraggio dello stato dei rischi delle aziende sanitarie della regione - distinguendo tra:

- Fondo eventi occorsi (per evento occorso si intende ogni controversia già in corso a qualsiasi titolo fra l'Azienda ed un terzo);
- Fondo eventi potenziali (per evento potenziale si intende qualsiasi notizia appresa dall'Azienda Sanitaria Pubblica e/o richiesta di una terza parte da cui potrebbe conseguire una passività potenziale non presente nei fondi rischi dell'Azienda, quali controversie intimate o di imminente inizio).

In particolare, la passività potenziale relativa a controversie in corso (giudiziali e non), è stata stimata secondo le indicazioni di cui alla nota prot. n. 38099 del 12/04/2018 e successiva nota di integrazione prot. n. 52787 del 22/05/2018 trasmessa dall'U.O. Attività Legali.

La passività potenziale stimata ammonta, complessivamente, ad Euro 18.459 mila ed è così articolata:

- Rischi Cause civili e oneri processuali per Euro 10.864 mila;
- Rischi contenzioso personale per Euro 785 mila;
- Rischi acquisto prestazioni sanitarie da privato per Euro 1.251 mila;
- Rischi autoassicurazione RCT per Euro 5.557 mila.

Si evidenzia che, su indicazione dell'U.O. Attività Legali, sono state riclassificate le somme di Euro 6.407 mila dalle autoassicurazioni alle cause civili.

Le suddette stime si riferiscono sia a controversie già in sede giudiziaria (Euro 12.901 mila) sia a richieste stragiudiziali (Euro 5.558 mila).

Di seguito si riepiloga il numero di contenziosi già in sede giudiziaria, suddiviso per grado di soccombenza stimato, e l'ammontare del correlato fondo eventi occorsi stanziato al 31.12.2017, comprensivo delle spese legali:

Rischio di soccombenza	Numero contenziosi in corso	di cui con valore causa indeterminabile	passività in caso soccombenza (determinabili) stimate dall'U.O. Attività Legali	Fondo eventi occorsi stanziato al 31/12/2017
Remoto	147	89	18.758.536	32.500
Possibile	89	31	28.420.006	360.661
Probabile	106	29	12.674.342	12.508.160
<b>Totale complessivo</b>	<b>342</b>	<b>149</b>	<b>59.852.884</b>	<b>12.901.321</b>

Di seguito si riepiloga il numero di richieste di cause stragiudiziali in corso, suddiviso per grado di soccombenza stimato, e l'ammontare del correlato fondo eventi potenziali stanziato al 31.12.2017:

Rischio di soccombenza	Numero contenziosi in corso	di cui con valore causa indeterminabile	passività in caso soccombenza (determinabili) stimate dall'U.O. Attività Legali	Fondo eventi potenziali stanziato al 31/12/2017
Remoto	82	63	2.636.239	
Possibile	91	74	833.750	
Probabile	55	35	1.589.366	5.557.496
<b>Totale complessivo</b>	<b>228</b>	<b>172</b>	<b>5.059.355</b>	<b>5.557.496</b>

Nelle tabelle sopra esposte, il valore delle cause indicato è pari alla passività in caso soccombenza stimata dall'U.O. Attività Legali, con il supporto dei medici legali dell'Azienda. Si fa presente che in alcuni casi il valore della causa è risultato indeterminabile, principalmente in considerazione della fase embrionale del procedimento.

Il **fondo quote inutilizzate contributi** ammonta a Euro 5.389 mila, nell'anno precedente euro 2.926 mila, con un incremento di Euro 2.463 mila pari al 84,2%, ed include le seguenti voci:

- Euro 2.052 mila Formazione MMG;
- Euro 350 mila ricerca;
- Euro 309 mila O.P.G.;
- Euro 186 mila Malattie rare;
- Euro 136 mila A.I.D.S.;
- Euro 96 mila Consultori – Fondi politiche per la famiglia;
- Euro 33 mila finanziamento progetto Occhio Esperto;
- Euro 308 mila finanziamento progetto Gioco d'Azzardo;
- Euro 572 mila finanziamento progetto Trasporto Disabili;
- Euro 1.194 mila finanziamento prestazioni servizi sanitari;
- Euro 153 mila finanziamento altri progetti minori;
- Quote inutilizzate contributi vincolati da privati per Euro 59 mila.

---

Tali quote dei contributi di parte corrente vincolate, non utilizzate nel corso dell'esercizio 2017, sono accantonate nel suddetto specifico fondo per essere rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo come previsto dal D.L. 118/2011.

Di seguito si riporta il dettaglio delle Quote inutilizzate, con le assegnazioni e i relativi utilizzi suddivisi per esercizio.

**Tab. n. 37 - Dettaglio movimentaz. quota inutilizz. contrib. da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato**

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2017
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo							
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
CONSULTORI FONDO POLITICHE PER LA FAMIGLIA DGR 755/2008 ANNO 2011	291.348	B.1) Acquisti di beni						32.415		96.285
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione	1.200					116.588		
		B.6) Costi del personale trasferimento fondi							32.359	
		Comune di Pietragalla del. 454/12		12.500						
		Totale	1200	12500				149.003	32.359	

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2017 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 7530 DEL 19/01/2018

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2017
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo							
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
DISLESSIA D.G.R 1024/2010 ANNO 2011	87.467	B.1) Acquisti di beni	22.064						7.091	30.590
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione		2.674						
		B.6) Costi del personale	20.368	4.680						
		<b>Totale</b>	42.432	7.354					7.091	

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2017 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 20180003682 del 11/01/2018

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2017	
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo								
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017		
SORVEGLIANZA INCIDENTI STRADALI D.G.R 2252/10 ANNO 2012	18.000	B.1) Acquisti di beni		787	5.012		1.355		3.379	7.468	
		Altri costi (dettagliare)									
		Totale		787	5.012		1.355		3.379	7.468	

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2017 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 2018-8212 DEL 23/1/2018

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2017
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo							
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
SICUREZZA NEI CANTIERI D. G. R 2252/10 ANNO 2012	20.000	B.1) Acquisti di beni								20.000
		Totale								20.000

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2017 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 2018026339 del 12/3/2018

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2017
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo			Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013					
		B.1) Acquisti di beni			49.452		24.271			
STRATIFICAZIONE DELLA POPOLAZIONE DIABETICA D.G.R 2252/10 ANNO 2012	52.000	B.2) Acquisti di servizi sanitari								
PROGETTO CHIUSO NEL 2017	34.000	B.6) Costi del personale					5.000			
		esami ematochimici			1.249					
	86.000	<b>Totale</b>			50.701		29.270			
										6.029

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2017 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 20188207

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2017	
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo								
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017		
PREVENZIONE INCIDENTI DOMESTICI DGR 2252/10 ANNO 2012	12.000	B.1) Acquisti di beni								12.000	
		Totale								12.000	

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2017 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 20180036783 del 10/4/2018

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2017
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo							
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
corso di aggiornamento MMG		B.1) Acquisti di beni								6.990.900
2.012	1.186.522	B.2) Acquisti di servizi sanitari								
2.013	1.254.000									
2.014	1.133.000	B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione								
2.015	1.124.000	B.6) Costi del personale								
2.016	1.117.000									
2.017	1.176.378									
		contributi			1.237.945	809.664	965.393	1.073.880	852.319	4.939.202
		Totale			1.237.945	809.664	965.393	1.073.880	852.319	2.051.698

RIPARTO FSR

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2017
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo							
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
finanziamento per OPG 2013	364.000	B.1) Acquisti di beni						22.247		309.354
		B.2) Acquisti di servizi sanitari								
finanziamento per OPG 2016	190.000	B.6) Costi del personale					140.021	148.008	35.370	
finanziamento per OPG 2017	101.000									
		Totale					140.021	170.255	35.370	309.354

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2017 è stata trasmessa dal responsabile dell'U.O Gestione e Sviluppo Risorse Umane con nota prot. 25188 del 8/3/2018

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2017	
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		Esercizio 2017
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013						
finanziamento per AIDS 2014	136.000	B.1) Acquisti di beni								136.000	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		Totale								136.000	

RIPARTO FSR 2014

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2017
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo							
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
finanziamento per Malattie rare anno 2015	186.000	B.1) Acquisti di beni								186.000
		contributi								
		Totale								186.000

RIPARTO FSR 2015

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2017
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo							
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
finanziamento per Fondo ricerca anno 2015	50.000	B.1) Acquisti di beni								350.000
		B.2) Acquisti di servizi								
finanziamento per Fondo ricerca anno 2016	300.000	B.6) Costi del personale								
		contributi								
		Totale								350.000

RIPARTO FSR 2015/2016

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2017
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo							
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
Proventi derivanti dalle sanzioni amministrative pecuniarie anno 2016	32.800	B.1) Acquisti di beni						24.989	6.420	1.392
		B.2) Acquisti di servizi sanitari								
		contributi								
		Totale						24.989	6.420	1.392

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2017 è stata trasmessa dal responsabile del Dipartimento di Prevenzione con nota prot. 24278 del 6/3/2018

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI										FONDO AL 31/12/2017	
Esercizio	Importo contributo		Tipologia	Importo								Esercizio 2016		Esercizio 2017
		Esercizio 2009		Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015					
finanziamento per PROGETTO OCCHIO ESPERTO DGR 1464 DEL 19/12/2016	33.028		B.1) Acquisti di beni										33.028	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari											
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione											
			B.6) Costi del personale											
			contributi											
			Totale										33.028	

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2017 è stata trasmessa dal responsabile del Dipartimento 118 con nota prot. 4797 del 12/01/2018

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI										FONDO AL 31/12/2017
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo								Esercizio 2016	Esercizio 2017	
			Esercizio 2009	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015				
finanziamento per PROGETTO GIOCO D'AZZARDO	308.000	B.1) Acquisti di beni										308.000	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari											
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione											
		B.6) Costi del personale											
	contributi												
		Totale										308.000	

RIPARTO FSR 2017

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI										FONDO AL 31/12/2017
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo								Esercizio 2016	Esercizio 2017	
			Esercizio 2009	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015				
finanziamento per PROGETTO DALLA PARTE DELLE BAMBINE D.G.R. 1385/2016	15.000	B.1) Acquisti di beni										15.000	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari											
	B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione												
	B.6) Costi del personale												
	contributi												
	Totale										15.000		

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2017 è stata trasmessa dal responsabile con nota prot. 2018000424 del 2/2/2018

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI										FONDO AL 31/12/2017
Esercizio	Importo contributo		Tipologia	Importo								Esercizio 2017	
				Esercizio 2009	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		
finanziamento per contributo TRASPORTO DISABILI DGR 471/2017	1.400.000		B.1) Acquisti di beni									827.520	572.480
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									827.520	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione										
			B.6) Costi del personale										
				Totale									827.520

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2017 è stata trasmessa dal responsabile con nota prot. 36091 del 6/4/2018

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI										FONDO AL 31/12/2017
Esercizio	Importo contributo		Tipologia	Importo									
				Esercizio 2009	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		
finanziamento per contributo L. 232/2016 PREST. SERVIZI SANITARI	1.194.000		B.1) Acquisti di beni										1.194.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione										
			B.6) Costi del personale										
		contributi											
				Totale									-

RIPARTO FSR 2017

												1.764.459	5.329.325
utilizzo fondo esercizio anno 2017										AA0270	1.764.459		
quote inutilizzate contributi da regione										PBA160	5.329.325		

Le **Tab. n. 38 e n.39** (schema Nota Integrativa DM 20.03.13), relative al dettaglio della quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici e per ricerca, non sono state esposte in quanto tali voci non sono presenti in bilancio.

La **Tab. n. 40** (schema Nota Integrativa DM 20.03.13), relativa al dettaglio della quota inutilizzata contributi vincolati da privati, non è stata esposta considerata la non significatività della voce in oggetto.

Gli **altri fondi per oneri e spese**, pari a circa Euro 7.054 mila al 31 dicembre 2017 (Euro 4.607 nell'anno precedente), evidenziano un incremento di Euro 2.447 (+ 53,1%) e sono relativi:

- per Euro 2.039 mila al **fondo rinnovi contrattuali personale dipendente** stanziato a partire dall'esercizio 2015. Gli accantonamenti da operare per l'anno 2017 sono stati calcolati in coerenza con quanto disciplinato dall'articolo 2 del DPCM 27/02/2017, sono stati effettuati nella misura dell'1,09% del costo iscritto sul Conto Consuntivo 2015 sulle seguenti voci del modello CE: BA2110 "Costo del personale dirigente medico, BA2150 "Costo del personale dirigente non medico, BA2240 "Costo del personale dirigente ruolo professionale, BA2330 "Costo del personale dirigente ruolo tecnico, BA2420 "Costo del personale dirigente ruolo amministrativo, BA2190 "Costo del personale comparto ruolo sanitario, BA2280 "Costo del personale comparto ruolo professionale, BA2370 "Costo del personale comparto ruolo tecnico, BA2460 "Costo del personale comparto ruolo amministrativo. Alle somme così ottenute sono state detratte quelle corrispondenti al personale dei 3 Presidi Ospedalieri trasferito ai sensi della L.R. n. 2/2017 all'AOR, il cui accantonamento, per l'anno 2017, resta a carico dell'Azienda Ospedaliera, e sono state sommati gli importi corrispondenti al personale del servizio emergenza urgenza trasferito dalla ASM a quest'Azienda in forza della stessa L.R. n. 2/2017.

Non è prevista tra gli accantonamenti l'indennità di vacanza contrattuale, in quanto riportata nei costi di competenza di ciascun esercizio (essa è corrisposta mensilmente al personale dipendente);

- per Euro 4.243 mila al **fondo oneri rinnovo convenzioni MMG/PLS/MCA**, oltre Euro 333 mila per **Specialisti SUMAI**, per il pagamento dell'indennità di vacanza contrattuale, e per i rinnovi delle convenzioni. Anche questi accantonati per l'esercizio 2017 sulla base di quanto disciplinato dall'articolo 2 del DPCM 27/02/2017. La quantificazione dell'accantonamento registrato nel conto economico alle voci BA2840 e BA2850 è calcolato con le percentuali dell'1,09% previste dal DPCM citato sulle voci BA0420 "da convenzione" e B02015 "da convenzione, e BA0570 "da privato, del modello CE Consuntivo 2015 a cui si aggiunge lo 0,75% delle stesse voci del consuntivo 2010. Anche in questo caso sono stati aggiunte le somme scaturenti dalle competenze stipendiali del personale convenzionato trasferito dalla ASM alla ASP in forza della L.R. n. 2/2017.
- per Euro 62 mila il **fondo ferie personale dipendente**; sulla base della previsione normativa contenuta nell'art. 5, comma 8, del d.l. 95/2012 convertito in legge N. 135/2012, delle indicazioni formulate nell'ambito del Tavolo Tecnico di verifica degli adempimenti del 2003, confermate dal documento trasmesso al Coordinamento delle Regioni ed alla Commissione Salute con e-mail del 21 gennaio 2013 e del parere espresso dal Ministero della Salute in data 9 aprile 2014 al Direttore del Dipartimento politiche per la persona della Regione Basilicata, l'Azienda non iscrive nel bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016 l'onere figurativo connesso al valore delle giornate di ferie maturate e non godute a fine esercizio dal personale, se non limitatamente alle ferie maturate e non godute che, presumibilmente, potrebbero essere oggetto di liquidazione ai dipendenti nell'esercizio successivo. Infatti, la richiamata normativa ed i suddetti provvedimenti regionali e ministeriali, applicabili ai contratti di lavoro del comparto sanitario pubblico, pongono significativi limiti e vincoli alla liquidazione delle ferie maturate e non godute da parte del personale dipendente. In particolare, tale fondo, pari a Euro 62 mila nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, è stato stimato in misura pari alla media degli effettivi esborsi monetari dell'ultimo quinquennio.



---

Qualora l'Azienda, invece, avesse trattato contabilmente le ferie maturate e non godute secondo i principi contabili di riferimento OIC, generalmente applicabili a tutti i contratti di natura privatistica, e, in ossequio al postulato della competenza economica, avesse iscritto in bilancio l'ammontare corrispondente all'intero onere per ferie maturate in favore dei dipendenti e non ancora liquidate e/o fruite a fine esercizio, l'ammontare della relativa passività, inclusivo degli oneri sociali al 31 dicembre 2017, sarebbe stato superiore di circa Euro 6.521 mila, corrispondente a circa n. 44.354 giornate, contro il valore di circa Euro 9,3 milioni del 2016 corrispondente a circa n. 58.418 giornate. La riduzione è dovuta, principalmente, all'effetto della LR 2/2017.

- per Euro 169 mila circa il **fondo compensi aggiuntivi organi direttivi istituzionali** che potranno essere definiti con precisione e corrisposti solo a seguito del completamento dell'iter valutativo regionale sul loro operato;
- per Euro 163 mila ai **proventi per attività di sperimentazione** non ancora utilizzati alla data del 31 dicembre 2017;
- **Fondo accantonamento per interessi di mora** per Euro 44 mila.

### 13.Trattamento di fine rapporto

La voce trattamento di fine rapporto, pari a Euro 4.123 mila, è rappresentato principalmente dal fondo per premi operosità medici SUMAI, come da dettaglio di seguito fornito:

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

COD. MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	3.843.968	303.087	24.370	4.122.685
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-	-	-	-
	<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>3.843.968</b>	<b>303.087</b>	<b>24.370</b>	<b>4.122.685</b>

L'incremento del **fondo per premi operosità medici SUMAI** è stato determinato dalla U.O. Assistenza Primaria ed è stato trasmesso all'U.O. Economico-Finanziaria per l'iscrizione in bilancio con nota n. 3801 dell'11/01/2018, agli atti presso l'U.O. Economico-Finanziaria. La determinazione dell'entità del fondo si basa sul numero delle ore prestate dai singoli specialisti secondo le norme contrattuali.

Il fondo per premi operosità medici SUMAI è stato determinato in accordo alle disposizioni di legge.

## 14. Debiti

I debiti dell'Azienda ammontano nel complesso ad Euro 119.991 mila al 31 dicembre 2017, a fronte di Euro 105.487 mila dell'anno precedente, con un aumento di Euro 15.505 mila, pari al 13,8% circa.

I **debiti verso la Regione Basilicata** per Euro 3.702 mila (Euro 173 mila al 31-12-16) riguardano, principalmente, le somme da rimborsare per le attività di prevenzione.

I **debiti verso Comune** ammontano ad Euro 1.063 mila contro Euro 55 mila del precedente esercizio. Includono, essenzialmente, l'importo relativo al comune di Viggiano per l'acquisto di un fabbricato situato nel comune stesso e in attesa dell'atto definitivo di compravendita. Con riferimento alla riclassificazione dell'immobile, per Euro 1.084 mila, con deliberazione n. 446/2016 approvata con DGR n. 1342 del 23/11/2016, esso è stato cancellato dal patrimonio indisponibile per essere iscritto in quello disponibile, e con atto preliminare di compravendita del 29/12/2017 è stato definito il trasferimento in proprietà del comune di Viggiano. Il comune ha erogato, in attesa dell'atto definitivo di acquisizione, la somma di Euro 956.360, incassata da questa Azienda con reverse n. 2415 del 28/11/2017.

I **debiti verso le altre Aziende Sanitarie della Regione** per circa Euro 5.850 mila (Euro 2.537 mila al 31-12-16), nell'ambito dei debiti verso aziende sanitarie pubbliche complessivamente pari ad Euro 6.681 mila, in ottemperanza alle istruzioni impartite dalla Regione, sono stati riconciliati e definiti al 31.12.2017 con le controparti. La documentazione a supporto della riconciliazione delle partite infragruppo verso le aziende regionali è depositata presso l'U.O. Economico-finanziaria di questa Azienda.

I **debiti verso fornitori**, inclusivi e al netto, rispettivamente, delle fatture e delle note credito da ricevere, ammontano al 31 dicembre 2017 ad Euro 82.477 mila, di cui Euro 28.420 mila nei confronti dei centri accreditati ed Euro 54.057 mila nei confronti degli altri fornitori. In particolare, evidenziamo che, alla data di chiusura dell'esercizio 2017, le fatture da ricevere ammontano a Euro 17.173 mila per la gran parte ricevute nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2018. Le note credito da ricevere, pari ad Euro 12.024 mila, sono state ricevute parzialmente nel corso dei primi mesi del 2018. Le note credito stanziare e non ancora ricevute, sono relative principalmente al superamento, da parte dei centri accreditati, dei tetti di spesa stabiliti per gli anni 2009-2014 dall'art. 23 della L.R. n. 16 dell'8/8/2012 e s.m.i. e per il 2015 e 2016 dall'art. 12 comma 1 della L.R. n. 5 del 27/01/2015 (disposizioni in materia di riduzione della spesa sanitaria per prestazioni erogate da strutture private). Tenuto conto del valore residuo delle note credito non ancora ricevute, del rischio di passività potenziali che potrebbero derivare da contenziosi avviati dai fornitori oltre che dell'eventuale passività che potrebbe derivare dalla rimodulazione dei tetti di spesa 2015-2017, così come indicato nella sezione dei fondi rischi del presente documento, è stato prudenzialmente stanziato nell'anno un fondo per rischi ed oneri per Euro 2,5 milioni.

Segnaliamo che i debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione a carattere regionale.

Nell'esercizio si rileva un aumento dei debiti verso fornitori per complessivi Euro 10.391 mila (14,4%) nonostante la regolarizzazione del flusso dei pagamenti che ormai rientrano nei limiti previsti dall'indice di tempestività dei pagamenti. Si tiene a precisare a riguardo che l'Indicatore di Tempestività dei Pagamenti calcolato ai sensi dell'art. 9 del DPCM 22.09.2014 è risultato pari 2,82 mentre quello relativo al 2016 è risultato pari a 6,32. La fase di sostituzione del sistema informativo contabile nel corso del 2017 ha prodotto anche essa ritardi nei pagamenti, unitamente alle problematiche connesse alla fase di riordino. In particolare, si segnala il debito verso la ditta gestore del servizio di eliambulanza, trasferito interamente all'ASP dalla L.R. n. 2/2017.

Si evidenzia, inoltre, la significativa esposizione debitoria nei confronti della Congregazione Religiosa "Casa della Divina Provvidenza" conseguente al blocco dei pagamenti operato in virtù del contenzioso in essere tra l'Azienda Sanitaria ed un fornitore di servizi della stessa Congregazione. In data 11 luglio 2012, la Congregazione stipula in

favore del suddetto fornitore un atto di cessione pro-solvendo dei crediti futuri rivenienti dalle prestazioni effettuate in favore dell'Azienda. L'Azienda, però, non avendo mai accettato formalmente la cessione ai sensi dell'art. 9 della L. n. 2248 del 20 marzo 1865 all. E, procede a pagare direttamente la Congregazione. Il contenzioso, al secondo grado di giudizio, promosso dal fornitore di servizi nei confronti dell'ASP, per un valore di circa Euro 10,7 milioni oltre interessi e rivalutazioni, verte sull'esecuzione del richiamato contratto di cessione pro-solvendo.

Nelle more della definizione di tale giudizio ed in via del tutto eccezionale, al solo scopo di evitare ripetizioni di indebito rilevanti, l'Azienda Sanitaria ha sospeso i pagamenti delle fatture ricevute dalla Congregazione fino al raggiungimento di un ammontare prossimo a quello contestato da parte del creditore della Congregazione.

Con delibera n. 109 del 24/02/2015 e secondo le modalità dalla stessa definite, è stato acceso un apposito fondo vincolato aperto di Euro 10.501.775 presso l'Istituto Tesoriere (che si sostanzia nella costituzione di un vincolo sul fido a disposizione dell'Azienda) a garanzia dell'adempimento nei confronti del soggetto titolato alla riscossione che deve essere individuato dalla Corte d'Appello adita.

A parere dell'Ufficio Legale dell'Azienda non vi sono ulteriori passività da riflettere in bilancio relativamente al contenzioso in oggetto in quanto allo stesso è stato attribuito un rischio di soccombenza possibile, in quanto l'Azienda non avrebbe mai accettato formalmente tale cessione (ai sensi della disciplina speciale di cui all'art.9 L. n.2248 del 20-03-1865 all.E).

Peraltro, per tale blocco di pagamenti, non spettano ulteriori somme a titolo di interessi sulle somme sospese, avendo l'Azienda sin dal primo momento espresso in ogni occasione la volontà di procedere con celerità e puntualità, e secondo la prassi in uso, al pagamento delle prestazioni di assistenza e riabilitazione rese, ma non ha potuto darvi seguito nelle more dell'individuazione del soggetto titolato alla riscossione da individuarsi all'esito della definizione del contenzioso in corso.

I **debiti tributari**, pari ad Euro 5.923 mila (Euro 7.187 mila al 31-12-16), includono le ritenute erariali sulle retribuzioni ai dipendenti e sugli onorari ai lavoratori autonomi, l'imposta sul valore aggiunto e il debito per imposte IRAP. Tali debiti si sono per la gran parte estinti, nei limiti delle scadenze previste, con i versamenti effettuati nei primi mesi del 2018.

I **debiti verso istituti previdenziali**, pari ad Euro 6.584 mila (Euro 7.106 mila al 31-12-16), si riferiscono principalmente al debito per i contributi previdenziali dovuti all'INPS, all'ENPAM e ad altre casse previdenziali cui risultano iscritti i dipendenti secondo le diverse qualifiche professionali. Tali debiti si sono per la gran parte estinti, nei limiti delle scadenze previste, con i versamenti effettuati nei primi mesi del 2018.

I **debiti verso altri**, pari ad Euro 13.560 mila (Euro 15.282 mila al 31-12-16), sono così composti:

DEBITI V/ALTRI	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONE
verso personale dipendente	8.288	10.058	(1.770)
verso personale convenzionato	4.165	4.204	(39)
verso istituti assicurativi	290	403	(113)
verso personale dipendente ALP	329	360	(31)
verso terzi per pignoramenti dipendenti	261	198	63
verso associazioni sindacali per trattenute al personale	44	35	9
verso organi direttivi istituzionali	10	10	(0)
verso privati	6	13	(7)
verso tirocinanti e borsisti	0	1	(1)
gestioni liquidatorie	111	0	111
altri debiti	56	0	56
<b>TOTALE AL 31/12/2017</b>	<b>13.560</b>	<b>15.282</b>	<b>(1.722)</b>

---

I debiti verso dipendenti includono, per un importo di circa Euro 4.957 mila, gli incentivi legati alla produttività ed al risultato del personale ancorché non ancora liquidati. A seguito delle propedeutiche valutazioni del personale risulta corrisposta la produttività al personale del comparto a saldo per l'anno 2016 ed in acconto per l'anno 2017, mentre per il personale dirigente risulta pagata l'indennità di risultato a saldo per l'anno 2016 e non ancora corrisposta quella per l'anno 2017. La valutazione del mantenimento dei residui debiti relativi agli anni precedenti e la quantificazione dell'accantonamento in conto competenza 2017 è stata effettuata sulla base della relazione dell'U.O.C. Gestione del Personale agli atti presso l'U.O. Economico-Finanziaria, tenuto conto dello stato dei pagamenti sopra descritto.

Gli altri debiti nei confronti del personale dipendente si riferiscono, principalmente, a competenze accessorie relative al mese di dicembre, corrisposte nei primi mesi del 2018.

Si riportano di seguito le tabelle esplicative sulla movimentazione dei debiti per tipologia e la ripartizione degli stessi per anno di scadenza.

**Tab. n. 42 - Consistenza e movimentazioni dei debiti – Parte I**

CODICE MOD.SP	DEBITI	Valore Iniziale	MOVIMENTI		Valore finale	di cui per fatture da ricevere
			incrementi	decrementi		
<b>PDA070</b>	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>172.682</b>	<b>5.117.558</b>	<b>1.588.380</b>	<b>3.701.860</b>	
<b>PDA120</b>	<b>ALTRI DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>172.682</b>	<b>5.117.558</b>	<b>1.588.380</b>	<b>3.701.860</b>	
<b>PDA130</b>	<b>DEBITI VERSO COMUNE</b>	<b>54.756</b>	<b>1.510.259</b>	<b>502.293</b>	<b>1.062.723</b>	
	- COMUNE DI ABRIOLO	-	177		177	
	- COMUNE DI ACERENZA	-	643	643	0	
	- COMUNE DI ALBANO DI LUCANIA	0	924	462	462	
	- COMUNE DI AVIGLIANO	-	6.317	6.317	0	
	- COMUNE DI BALVANO	389	391	389	391	
	- COMUNE DI BARAGIANO	255			255	
	- COMUNE DI BELLA	-	503	503	0	
	- COMUNE DI BRINDISI DI MONTAGNA	-	206		206	
	- COMUNE DI CANCELLARA	- 0	363		363	
	- COMUNE DI CARBONE	-	203	203	0	
	- COMUNE DI CASTELLUCCIO SUP.	1.833	1.252	3.085	0	
	- COMUNE DI CASTELMEZZANO	-	145		145	
	- COMUNE DI CASTRONUOVO DI SANT'ANDREA	-	57	57	0	
	- COMUNE DI CERSOSIMO	-	764	764	0	
	- COMUNE DI CHIAROMONTE	-	25.588	25.588	0	
	- COMUNE DI EPISCOPIA	-	100	100	0	
	- COMUNE DI FARDELLA	-	102	102	0	
	- COMUNE DI FRANCAVILLA	-	378	378	0	
	- COMUNE DI GRUMENTO NOVA	113	149	149	113	
	- COMUNE DI LAGONEGRO	13.148	7.133	20.281	0	
	- COMUNE DI LATRONICO	47	58.711	458	58.300	
	- COMUNE DI LAURENZANA	244			244	
	- COMUNE DI LAURIA	2.342		2.342	0	
	- COMUNE DI LAVELLO		5.531	5.531	0	
	- COMUNE DI MARATEA	-	37.287	37.287	0	
	- COMUNE DI MARSICONUOVO	374	264	264	374	
	- COMUNE DI MARSICOVETERE	-	73.846	73.846	0	
	- COMUNE DI MOLITERNO	-	565	565	0	
	- COMUNE DI MURO LUCANO	8.356	8.356	8.356	8.356	
	- COMUNE DI NOEPOLI	-	101	101	0	
	- COMUNE DI PALAZZO SAN GERVASIO		391	391	0	
	- COMUNE DI PICERNO	-	1.463		1.463	
	- COMUNE DI PIETRAGALLA	-	340	340	0	
	- COMUNE DI PISTICCI		1.580	1.580	0	
	- COMUNE DI POTENZA --	-	161.713	142.089	19.624	
	- COMUNE DI RAPONE	-	236	236	0	
	- COMUNE DI RIPACANDIDA	8.204	9.043	8.204	9.043	
	- COMUNE DI RIVELLO	-	694	694	0	
	- COMUNE DI ROTONDA	-	1.080	1.080	0	
	- COMUNE DI RUVO DEL MONTE		1.019	1.019	0	
	- COMUNE DI SENISE		131.659	131.659	0	
	- COMUNE DI S.COSTANTINO ALBANESE	-	226	226	0	
	- COMUNE DI SAN FELE		245	245	0	
	- COMUNE DI SAN PAOLO ALBANESE	383		383	0	
	- COMUNE DI SAN SEVERINO LUCANO	-	304	304	0	
	- COMUNE DI SARCONI	539	485	539	485	
	- COMUNE DI SASSO DI CASTALDA	366	169		535	
	- COMUNE DI SATRIANO DI LUCANIA	-	3.983		3.983	
	- COMUNE DI TEANA	-	107	107	0	
	- COMUNE DI TERRANOVA DI POLLINO	-	108	108	0	
	- COMUNE DI TRAMUTOLA	1.539	93		1.632	
	- COMUNE DI TRECCHINA	10.382	2.929	13.311	0	
	- COMUNE DI TRIVIGNO	6.030		6.030	0	
	- COMUNE DI VENOSA	-	5.558	5.558	0	
	- COMUNE DI VIETRI DI POTENZA	131	418	418	131	
	- COMUNE DI VIGGIANO	-	956.360	-	956.360	
	- COMUNE DI VIGGIANELLO	80			80	

Tab. n. 42 - Consistenza e movimentazioni dei debiti – Parte II

CODICE MOD.SP	DEBITI	Valore Iniziale	MOVIMENTI		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui note credito da ricevere
			Incrementi	Decrementi			
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.597.491	6.519.633	3.435.953	6.681.170	931.872	237
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.537.192	6.493.424	3.180.254	5.850.362	931.872	237
PDA210	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ALTRE PRESTAZIONI	2.537.192	2.091.988	3.180.254	1.448.927	931.872	237
PDA210	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della regione- altre prestazioni L.2/2017	-	4.401.436	-	4.401.436		
PDA220	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.060.299	26.209	255.699	830.808		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	72.086.429	344.347.395	333.946.687	82.487.137	16.241.518	(12.024.262)
PDA290	DEBITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE	32.686.418	66.276.882	70.543.019	28.420.280	8.393.695	(6.426.339)
PDA300	DEBITI VERSO ALTRI FORNITORI	39.400.011	278.070.513	263.403.668	54.066.856	7.847.823	(5.597.923)
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	7.187.333	109.698.181	110.962.650	5.922.864		
	REGIONE BASILICATA IRAP		9.025.334	9.025.334	-		
	UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE	1.087.552	11.731.690	12.819.238	4		
	TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO	0	32.545.964	32.545.964	0		
	AGENZIA DELLE ENTRATE - UFF. TERR. DI POTENZA	-	-	-	-		
	IRAP	1.397.071	8.741.630	9.025.334	1.113.368		
	IRPEF DIPENDENTI	4.019.428	24.314.982	24.878.125	3.456.284		
	IRPEF LAVORATORI AUTONOMI	628.873	7.919.816	7.898.868	649.821		
	ADDIZIONALE IRPEF REGIONALE	38.704	1.658.643	1.644.514	52.833		
	ADDIZIONALE COMUNALE	13.134	698.431	694.473	17.092		
	ERARIO C/IVA	-	13.055.024	12.421.762	633.261		
	ERARIO C/DEBITO IVA	- 0	-	-	0		
	IRPEF CREDITORI PIGNORATIZI	310	2.150	2.260	200		
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI	2.261	4.518	6.779	-		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	7.105.816	66.581.273	67.102.680	6.584.409		
	INPS GESTIONE EX INPDAP	5.972.285	48.353.609	49.793.297	4.532.597		
	E.N.P.A.M.	1.048.509	16.545.356	15.637.046	1.956.820		
	E.N.P.A.P.	13.660	143.765	157.426	0		
	I.N.P.S.	11.559	10.580	17.334	4.805		
	ENPAF	10.404	549.243	559.647	-		
	ENPAV	3.851	206.877	188.010	22.719		
	FONDO PERSEO	2.371	23.615	24.034	1.951		
	ASSOFARM	144	533	676	-		
	ENTE NAZIONALE DI PREV. ED ASS.ZA DEI VETERINARI	-	11.314	11.314	-		
	TESORERIA CENTRALE DELLO STATO	-	-	-	-		
	ALTRI DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	43.033	736.380	713.895	65.518		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	15.282.000	111.864.001	113.646.572	13.560.729		
PDA360	DEBITI V/DIPENDENTI	10.058.168	100.899.520	102.669.848	8.287.840		
PDA370	DEBITI V/GESTIONI LIQUIDATORIE	-	169.101	58.715	110.386		
PDA380	ALTRI DEBITI DIVERSI	5.223.832	10.795.381	10.918.009	5.162.504		
	VERSO PERS.LE DIPENDENTE ALP	359.529		30.174	329.356		
	VERSO PERS.LE CONVENZIONATO	4.204.057	4.161.480	4.200.113	4.165.424		
	VERSO PRIVATI	13.053	39.008	46.230	5.833		
	VERSO PRIVATI ASSISTITI		1.180	440	735		
	VERSO ISTITUTI ASSICURATIVI	403.161	5.137.699	5.250.530	290.330		
	VERSO ASSOC. SINDACALI	35.149	617.932	609.461	43.620		
	VERSO TERZI PER PIGNORAMENTI	197.568	751.898	688.584	260.883		
	VERSO ORGANI DIRETTIVI ISTITUZIONALI	9.650			9.650		
	VERSO TIROCINANTI E BORSISTI	1.667	234	1.667	234		
	VERSO ALTRI	61.295	85.954	90.811	56.439		

La Tab. n. 43 non è stata esposta poiché, in mancanza di un adeguato sistema informativo in grado di gestire le partite per anno di formazione e scadenza, non è possibile ripartire i crediti e i debiti secondo tali criteri. E' in corso un progetto regionale per dotarsi di un applicativo di contabilità maggiormente adeguato che abbia, fra le altre funzioni, anche la gestione delle partite aperte per anno di formazione e scadenza.

La debitoria ante 2016 è riconducibile, principalmente, alla Congregazione Religiosa "Casa della Divina Provvidenza", per circa Euro 10,5 milioni, per le ragioni già descritte in precedenza.

L'azienda procede ai pagamenti, mediamente, entro i termini convenuti salvo i casi particolari dovuti a fatturazioni non conformi agli ordini, per le quali viene richiesta la nota credito di rettifica.

Come già riportato l'Indicatore di Tempestività dei Pagamenti calcolato ai sensi dell'art. 9 del DPCM 22.09.2014 per il l'intero esercizio 2016 è risultato pari a 6,32 mentre l'indicatore relativo all'intero esercizio 2017 è pari a 2,82.

**Tab. n. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza – Parte I**

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
<b>PDA070</b>	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>3.701.860</b>		
<b>PDA120</b>	<b>ALTRI DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>3.701.860</b>		
<b>PDA130</b>	<b>DEBITI VERSO COMUNE</b>	<b>1.062.723</b>		
	- COMUNE DI ABRIOLA	177		
	- COMUNE DI ALBANO DI LUCANIA	462		
	- COMUNE DI BALVANO	391		
	- COMUNE DI BARAGIANO	255		
	- COMUNE DI BRINDISI DI MONTAGNA	206		
	- COMUNE DI CANCELLARA	363		
	- COMUNE DI CASTELMEZZANO	145		
	- COMUNE DI GRUMENTO NOVA	113		
	- COMUNE DI LATRONICO	58.300		
	- COMUNE DI LAURENZANA	244		
	- COMUNE DI MARSICONUOVO	374		
	- COMUNE DI MURO LUCANO	8.356		
	- COMUNE DI PICERNO	1.463		
	- COMUNE DI POTENZA --	19.624		
	- COMUNE DI RIPACANDIDA	9.043		
	- COMUNE DI SARCONI	485		
	- COMUNE DI SASSO DI CASTALDA	535		
	- COMUNE DI SATRIANO DI LUCANIA	3.983		
	- COMUNE DI TRAMUTOLA	1.632		
	- COMUNE DI VIETRI DI POTENZA	131		
	- COMUNE DI VIGGIANO	956.360		-
	- COMUNE DI VIGGIANELLO	80		



Tab. n. 44 –Dettaglio dei debiti per scadenza – Parte II

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	6.681.171		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	5.850.362		
PDA210	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ALTRE PRESTAZIONI	5.850.362		
PDA220	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	830.808		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	82.477.255		
PDA290	DEBITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE	28.420.280		
PDA300	DEBITI VERSO ALTRI FORNITORI	54.056.975		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	5.922.864		
	REGIONE BASILICATA IRAP	-		
	UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE	4		
	TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO	0		
	AGENZIA DELLE ENTRATE - UFF. TERR. DI POTENZA	-		
	IRAP	1.113.368		
	IRPEF DIPENDENTI	3.456.284		
	IRPEF LAVORATORI AUTONOMI	649.821		
	ADDIZIONALE IRPEF REGIONALE	52.833		
	ADDIZIONALE COMUNALE	17.092		
	ERARIO C/IVA	633.261		
	ERARIO C/DEBITO IVA	- 0		
	IRPEF CREDITORI PIGNORATIZI	200		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	6.584.409		
	INPS GESTIONE EX INPDAP	4.532.597		
	E.N.P.A.M.	1.956.820		
	E.N.P.A.P.	-		
	I.N.P.S.	4.805		
	ENPAF	-		
	ENPAV	22.719		
	FONDO PERSEO	1.951		
	ALTRI DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	65.518		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	13.560.730		
PDA360	DEBITI V/DIPENDENTI	8.287.840		
PDA370	DEBITI V/GESTIONI LIQUIDATORIE	110.386		
PDA380	ALTRI DEBITI DIVERSI	5.162.504		
	VERSO PERS.LE DIPENDENTE ALP	329.356		
	VERSO PERS.LE CONVENZIONATO	4.165.424		
	VERSO PRIVATI	5.833		
	VERSO PRIVATI ASSISTITI	735		
	VERSO ISTITUTI ASSICURATIVI	290.330		
	VERSO ASSOC. SINDACALI	43.620		
	VERSO TERZI PER PIGNORAMENTI	260.883		
	VERSO ORGANI DIRETTIVI ISTITUZIONALI	9.650		
	VERSO TIROCINANTI E BORSISTI	234		
	VERSO ALTRI	56.439		

La Tab. n. 45 (Schema Nota Integrativa DM 20.03.13), relativa al dettaglio dei mutui, non è stata esposta in quanto tale voce non è presente in bilancio.

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

<b>DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA</b>	<b>MOBILITA' IN COMPENSAZIONE</b>	<b>MOBILITA' NON IN COMPENSAZION</b>	<b>ALTRE PRESTAZIONI</b>	<b>di cui fatture da ricevere</b>	<b>di cui note credito da emettere</b>
IRCCS CROB RIONERO			248.135	239.203	237
AZIENDA OSPEDALIERA SAN CARLO			820.723	340.030	
AZIENDA SANITARIA DI MATERA			380.068	352.639	
<b>TOTALE ALTRE PARTITE</b>			<b>1.448.927</b>	<b>931.872</b>	<b>237</b>
AZIENDA OSPEDALIERA SAN CARLO- altre prestazioni L.2/2017			1.062.123		
AZIENDA SANITARIA MATERA-altre prestazioni L.2/2017			3.339.313		
<b>TOTALE LR 2/2017</b>			<b>4.401.436</b>	-	-
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>			<b>5.850.362</b>	<b>931.872</b>	<b>237</b>

E' stata effettuata la circolarizzazione dei debiti e crediti infragruppo tra le Aziende Sanitarie regionali al fine di riconciliare le medesime poste di bilancio.

## 15. Ratei e risconti passivi

Il valore dei ratei passivi e risconti passivi al 31.12.2017 è pari ad Euro 792 (Euro 3.829 al 31.12.2016) ed è interamente riferito a risconti passivi relativi a costi di competenza pagati anticipatamente.

La **Tab.n. 47**, relativa ai ratei passivi, non è stata esposta in quanto tale voce non è presente in bilancio al 31-12-17.

**Tab. n. 48** - Risconti passivi al 31-12-17.

CODICE MOD.CE	RISCONTI PASSIVI	IMPORTI	di cui oltre 12 mesi
AA1090	Gestione distributori automatici	792	-
	TOTALE	<b>792</b>	-

## 16.Conti d'ordine

Nella tabella successiva si elencano tutti gli impegni dell'Azienda nei confronti di terzi soggetti correlati a contratti già sottoscritti che non hanno avuto ripercussione nel bilancio d'esercizio 2017 o accolgono importi residui di contratti parzialmente evasi.

**Tab. n. 49 - Dettaglio e movimentazione dei conti d'ordine**

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore Iniziale	Decrementi	Incrementi	Valore finale
PFA000	F.1)CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
PFA010	F.2)DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	F.3)BENI IN COMODATO				
PFA030	F.4)ALTRI CONTI D'ORDINE	4.201.523	3.572.226	4.451.693	5.080.991
	Contratti lavori in corso	3.550.641	3.126.081	4.451.693	4.876.253
	Beni di terzi presso l'azienda	650.882	446.145		204.737

Alla voce "contratti di lavoro in corso" (Euro 4.876 mila) sono riportati i contratti in essere per lavori e forniture non ancora eseguiti, come di seguito dettagliato:

Intervento	Importo lavori da eseguire al 31/12/2017	Fonte di finanziamento
Lavori di completamento funzionale del fabbricato destinato a Sede Centrale dell' ASL n. 2 di Potenza	586.868	2° atto integrativo APQ Sanità
Lavori di completamento, ampliamento e trasformazione della ex Casa Famiglia nel Comune di Marsicovetere da destinarsi ad ambulatori specialistici e C.U.P.		2° atto integrativo APQ Sanità
Lavori di adeguamento funzionale del poliambulatorio di Madre Teresa di Calcutta	127.155	2° atto integrativo APQ Sanità
Lavori per la ristrutturazione e l' adeguamento funzionale di immobili da destinare a sedi di D.S.B. comune di Vietri di Potenza Lotto C	117.581	2° atto integrativo APQ Sanità
Lavori di ristrutturazione tesi al contenimento dei consumi energetici ed al controllo climatico del distretto sanitario di Villa d' Agri		2° atto integrativo APQ Sanità €. 810.000,00
Ambulatorio di Baragiano	10.190	Fondi di Bilancio
Realizzazione posti letto RSA Venosa	81.309	2° atto integrativo APQ Sanità
Adeguamento ristrutturazione DSB di Melfi	111.098	2° atto integrativo APQ Sanità
Interventi di miglioramento ex sede Pmip	50.255	2° atto integrativo APQ Sanità
Costruzione eliporto P.O. di melfi	82.787	Fondi regionali DGR 1622/15
Lavori di pitturazione D.H. psichiatrico Melfi	11.977	Fondi di Bilancio
Lavori posa in opera inferriata Farmacia Melfi	1.647	Fondi di Bilancio
Lavori pitturazione casa alloggio Ripacandida	975	Fondi di Bilancio
Lavori di intervento consolidamento area P.O di Lagonegro	59.999	Nota regione 82169 del 20/05/17
Lavori pitturazione strutture sanitarie Melfi	6.755	Fondi di Bilancio
Ristrutturazione Poliambulatorio di Lagonegro	46.051	Fondi regionali DGR 472/17
Lavori sistemazione ambienti P.S.A. Melfi	13.787	Fondi di Bilancio
Completamento piano terra distretto Lauria	60.649	Fondi regionali DGR 472/17
Lavori eliosuperficie P.O. Villa D'Agri	89.664	Fondi di Bilancio
Lavori di completamento funzionale P.O. di Villa D'Agri	147.160	2° atto integrativo APQ Sanità
Lavori di completamento funzionale P.O. di Villa D'Agri	21.109	Fondi di Bilancio
Lavori completamento pediatria P.O. Melfi	42.819	Fondi regionali DGR 1530/2016
Lavori adeguamento linee gas medicali P.O. Melfi	155.959	Fondi regionali DGR 1623/2015
Lavori ristrutturazione lungodegenza P.O. Venosa	304.002	Fondi regionali DGR 1625/2015
Lavori costruzione sale operatorie e utic P.O. Melfi	2.595.195	2° atto integrativo APQ Sanità
Realizzazione ambienti post acuzie	49.988	Fondi di Bilancio
Realizzazione ambienti post acuzie	58.849	DGR n. 1670 del 22/12/2016
Lavori adeguamento centro trasfusionale P.O. Villa D'Agri	215	Fondi regionali DGR 1637/2015
Studio vulnerabilità sismica P.O. Lagonegro	42.210	Fondi regionali DGR 1522/2017
<b>TOTALE</b>	<b>4.876.253</b>	

I "Beni di terzi presso l'Azienda" (Euro 205 mila) corrispondono invece ai beni in conto deposito presso l'Azienda e di proprietà della ditta fornitrice. Essi riguardano, principalmente, le protesi ortopediche ed oculistiche impiantabili che vengono acquistate all'atto dell'impianto e sono iscritti al valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

---

## 17.Valore della Produzione

Il valore della produzione dell'esercizio 2017 è pari ad Euro 666.474 mila e, rispetto al 2016 (Euro 682.528 mila), rileva un decremento (Euro 16.054 mila) del 2,40%

Esso risulta composto da:

- 1) Contributi in conto esercizio: da regione, da altri enti pubblici, da enti privati, per Euro 636.013 mila (AA010);
- 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti, per Euro -525 mila (AA0240);
- 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti per Euro 1.764 mila (AA0270);
- 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria per Euro 17.694 mila (AA0320);
- 5) Concorsi, recuperi, rimborsi per Euro 4.372 mila (AA0750);
- 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) per Euro 3.030 mila (AA0940);
- 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio per Euro 3.723mila (AA0980);
- 8) Altri ricavi e proventi per Euro 403 mila (AA1060).

## 18. Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio (AA0010) per l'anno 2017 ammontano complessivamente a Euro 636.013 mila (Euro 643.244 mila nel 2016) e la loro composizione è la seguente:

- contributi a destinazione indistinta (AA0030) per Euro 613.914 mila (Euro 624.722 mila nel 2016) assegnati con DGR n. 337 del 20/04/2018 Rettificata con DGR. N. 366 del 30/04/2018 (**Riparto del Fondo Sanitario Regionale** - Tabella B del Riparto) – tavole 15 – 21 rappresentano la quota capitaria assegnata per la remunerazione delle funzioni LEA, di cui:
  - Euro 31.663 mila quota Prevenzione;
  - Euro 325.133 mila assistenza Territoriale;
  - Euro 214.300 mila assistenza ospedaliera;
  - Euro 42.667 mila Altre funzioni;
  - Euro 151 mila Accertamenti Medico legali.che comprendono le seguenti quote finalizzate:
  - Euro 308 mila Contrasto gioco d'azzardo;
  - Euro 430 mila Quota Vaccini.
- contributi a destinazione vincolata (AA0040) per Euro 16.786 mila (Euro 11.101 mila nel 2016) assegnati con DGR. n 337 del 20/04/2018 Rettificata con DGR. N. 366 del 30/04/2018 (**Riparto del Fondo Sanitario Regionale** -Tabella C tavole 13 e 14 del Riparto), di cui:
  - Euro 7.472 mila obiettivi PSN legge 662/96;
  - Euro 1.093 mila, per borse di studio MMG;
  - Euro 153 mila contributi per extracomunitari, Cure Termali, esclusività e screening neonatale;
  - Euro 1.057 mila, contributi per spese case circondariali;
  - Euro 6.910 mila contributo farmaci Innovativi;
  - Euro 101 mila Contributi per OPG.
- Contributi c/esercizio extra-fondo (AA0050) per Euro 5.313 mila (Euro 7.410 mila nel 2016), di cui:
  - Euro 2.965 mila (Euro 4.867 mila nel 2016) assegnati con DGR. n 337 del 20/04/2018 Rettificata con DGR. N. 366 del 30/04/2018 (**Riparto del Fondo Sanitario Regionale** Tabella C tavole 17 del Riparto), per contributi da Regione a titolo di risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA; (AA0090);
  - Euro 1.022 mila (Euro 2.259 mila nel 2016) per contributi da Ministero della Salute ex Lege 210/92; (AA0160);
  - Euro 262 mila (Euro 144 mila nel 2016) per contributo regionale per formazione affiancamento lavorativo (work experience); (AA0100);
  - Euro 15 mila per finanziamento progetto mutilazione femminile progetto occhio esperto ed Euro 33 mila per altro progetto; (AA0100);
  - Euro 1.000 mila per finanziamento trasporto disabili (quota extrafondo), oltre progetto rischio vascolare diabetici; (AA0100);
  - Euro 11 mila per progetto rischio vascolare diabetici ed Euro 5 mila per Finanziamento per cura a stranieri; (AA070).

Il decremento del valore della produzione, per circa Euro 16 milioni, è principalmente ascrivibile:

- Ai contributi in conto esercizio che diminuiscono di circa 7 milioni, passando da Euro 643.244 mila nel 2016 a Euro 636.013 mila nel 2017; si registra infatti una diminuzione dei contributi per quota capitaria, Euro 613.763 nel 2017 contro Euro 624.722 mila nel 2016, e delle risorse aggiuntive assegnate dalla Regione a titolo di copertura extra LEA, Euro 2.965 mila nel 2017 contro Euro 4.265 mila del 2016;
- Ai ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria che diminuiscono di circa 9 milioni, passando da Euro 26.817 mila del 2016 a Euro 17.694 mila del 2017.

Si segnala che la riduzione è dovuta anche alla cessione di 3 presidi ospedalieri all'AOR "San Carlo" per effetto della L.R. 2/2017.

Si rimanda alla seguente tabella per il dettaglio delle differenze intervenute rispetto al precedente esercizio con riferimento all'assegnazione, al netto della mobilità, avvenuta in sede di riparto FSR.

Confronto assegnazioni regionali 2016/2017 in sede di riparto FSR - valori in Eur/000				
anno 2017	anno 2016	differenza	var %	
611.102	621.713	-10.611	-1,71%	Riparto definitivo FSR - quota capitaria - Assegnazione base per livelli di assistenza
<b>611.102</b>	<b>621.713</b>	<b>-10.611</b>	<b>-1,71%</b>	<b>Quota capitaria</b>
617	617	0	0,00%	Fondo accantonamento per finanziamento corsi di laurea
278	698	-420	-60,17%	Fondo accantonamento per finanziamento pers.le distaccato presso Regione
572	572	0	0,00%	Fondo accantonamento per finanziamento indennità alle farmacie rurali
	1.122	-1.122	-100,00%	Fondo accantonamento per finanziamento personale servizi psichiatrici
1.194	0	1.194	100,00%	Fondo accantonamento per finanziamento legge 232/2016
<b>2.661</b>	<b>3.009</b>	<b>-348</b>	<b>-11,57%</b>	<b>Rimborsi da fondo accantonamento</b>
0	0	0		ricavo per quota capitaria per riequilibrio
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>Riequilibrio-riallineamento</b>
<b>613.763</b>	<b>624.722</b>	<b>-10.959</b>	<b>-1,75%</b>	<b>Contributi a destinazione indistinta (AA0030)</b>
7.472	5.641	1.831	32,46%	Quote vincolate di PSN art. 1 c. 34 legge 662/96
1.093	1.117	-24	-2,15%	Contributi per borse di studio MMG
39	31	8	25,81%	Contributo vincolato extracomunitari ed esclusività
1.057	959	98	10,22%	Contributi per case circondariali
	94	-94	-100,00%	Esclusività
6.910	3.059	3.851	125,89%	Farmaci epatite C
101	190	-89	-46,84%	Contributo OPG
19	0	19	100,00%	Tariffe termali
95	10	85	850,00%	Screening neonatale
<b>16.786</b>	<b>11.101</b>	<b>5.685</b>	<b>51,21%</b>	<b>Contributi a destinazione vincolata (AA0040)</b>
<b>630.549</b>	<b>635.823</b>	<b>-5.274</b>	<b>-0,83%</b>	<b>Contributi in c/esercizio da Regione (AA0020)</b>
<b>0</b>	<b>302</b>	<b>-302</b>	<b>-100,00%</b>	<b>Contributi (extra fondo) vincolato (AAA0070)</b>
<b>2.965</b>	<b>4.265</b>	<b>-1.300</b>	<b>-30,48%</b>	<b>Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA (AAA0090)</b>
19		19	100,00%	Tariffe termali(EA0140)
15		15	100,00%	Stranieri irregolari (AA0440)
	300	-300	-100,00%	Fondo ricerca
151	0	151	100,00%	Accertamento medico legali (AA0030)
<b>185</b>	<b>0</b>	<b>-115</b>	<b>100,00%</b>	<b>Ulteriori risorse vincolate statali</b>
<b>0</b>	<b>300</b>	<b>-300</b>	<b>-100,00%</b>	<b>Contributi da Regione o Prov. Aut. extra fondo - Altro (AA0100)</b>
<b>3.580</b>	<b>1.300</b>	<b>2.280</b>	<b>175,38%</b>	<b>Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back (AA0890)</b>
<b>427</b>	<b>0</b>	<b>427</b>	<b>100,00%</b>	<b>Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back anno 2016 (EA0140)</b>
<b>637.706</b>	<b>641.990</b>	<b>-4.584</b>	<b>-0,71%</b>	<b>Totale complessivo</b>

Rispetto all'assegnazione provvisoria, indicata nel bilancio preventivo, di Euro 622.838 mila (AA0030) e di Euro 11.091 mila (AA0040), si registra un decremento complessivo dei contributi in c/esercizio da Regione (AA0020) di Euro 3.229 mila ascrivibile, principalmente, alla quota di assegnazione indistinta riportata al codice CE AA0030 che si riduce di Euro 8.924 mila, mentre aumenta la quota vincolata riportata al codice CE AA0040 di Euro 5.695 mila.

Di seguito riportiamo il dettaglio dei contributi in conto esercizio da Regione richiesto dal DM 20-03-13:

**Tab. n. 50 – Dettaglio contributi in conto esercizio – valori in Eur/000**

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO	Quota Capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	613.914			
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	2.965			

**Informativa contributi in conto esercizio**

Rappresentano i fondi assegnati dalla Regione per la gestione corrente ordinaria; l'iscrizione nel conto economico dell'esercizio di tali contributi avviene per competenza sulla base della delibera regionale di assegnazione dei contributi stessi.

I valori iscritti nel presente Bilancio di Esercizio 2017, relativi alla Quota indistinta e vincolata (cosiddetta Quota Capitaria), al finanziamento regionale da Fondo Accantonamento, alla Mobilità Sanitaria Attiva e Passiva, intraregionale ed Interregionale, ed alle compensazioni, sono quelli del Riparto Definitivo del F.S.R. parte corrente a destinazione indistinta per l'anno 2017, definiti nello schema di riparto "ALLEGATO 1 - RIPARTO FONDO ed ALLEGATO 2 - CASSA -COMPENSAZIONI", approvato con D.G.R. n. 337 del 20/04/2018 modificata con la DGR n. 366 del 30/04/2018 trasmessa con mail del 10/05/2018.

L'iscrizione in bilancio, alla voce A.1, è avvenuta al lordo delle compensazioni operate a livello regionale, che hanno determinato, in termini finanziari, un'erogazione di cassa in favore dell'azienda pari complessivamente ad Euro 406.366 mila Tabella C del Riparto di cui Euro 370.965 mila incassati dall'azienda al 31/12/2017. La restante quota di cassa rappresenta altri finanziamenti.

Anche per quanto riguarda la mobilità sanitaria attiva e passiva iscritta nel presente bilancio di esercizio, si fa riferimento al programma di riparto definitivo trasmesso dalla Regione, ove risulta la mobilità sanitaria attiva e passiva interregionale relativa all'anno 2015, il cui dato è comprensivo dei congruati del triennio precedente (ultimo dato disponibile a livello nazionale, e quindi regionale, da utilizzare per il bilancio di esercizio 2017) motivo per cui la Regione ha indicato l'accantonamento di una quota di mobilità per i futuri oneri, e quella intraregionale relativa all'anno 2017.

Sulla base di quanto esposto relativamente al riparto definitivo del F.S.R. 2017, di seguito si dettagliano i dati iscritti in bilancio:

**Tab. n. 51 – Informativa contributi in conto esercizio – Dati Euro/000**

CODICE MOD.CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE				630.700		
AA0030	Quota F.S. regionale-indistinto	DGR 337	20/04/2018	riparto definitivo	613.914		11.800
AA0040	Quota F.S. regionale vincolato:				16.786	15.592	11.800
	obiettivi piano sanitario nazionale	DGR 337	20/04/2018	riparto definitivo	7.472	7.472	
	Contributi per borse di studio MMG	DGR 337	20/04/2018	riparto definitivo	1.093	-	
	Contributo vincolato extracomunitari ed esclusivita	DGR 337	20/04/2018	riparto definitivo	39	39	
	Contributi per case circondariali	DGR 337	20/04/2018	riparto definitivo	1.057	1.057	
	Tariffe Termali	DGR 337	20/04/2018	riparto definitivo	19	19	
	Farmaci epatite C	DGR 337	20/04/2018	riparto definitivo	6.910	6.910	
	Screening neonatale	DGR 337	20/04/2018	riparto definitivo	95	95	
	OPG	DGR 337	20/04/2018	riparto definitivo	101	-	
AA0050	EXTRA FONDO				5.313	5.313	11.800
AA0070	Contributi da Regione o prov. Aut. (extra fondo) vincolati	DGR 337	20/04/2018	riparto definitivo	16	16	11.800
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut.(extra fondo)- Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra-LEA						
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut.(extra fondo)- Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra-LEA				2.965		11.800
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut.(extra fondo)- Altro	DGR 337	20/04/2018	riparto definitivo	1.310		11.800
	Trasporti da serv.socio-sanitari	DGR 337	20/04/2018	riparto definitivo	1.000	828	
	Altri minori	DGR 337	20/04/2018	riparto definitivo	48		
	Affiancamento lavorativo Cod AA0100				262	262	
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro				1.022	1.022	11.800
AA0230	Contributi conto esercizio da privati						11.800
<b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>					<b>636.013</b>		
Il codice conto non è stato indicato se non singolarmente individuato							



## 19. Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Tale voce, pari a Euro -525 mila, in ottemperanza a quanto disposto nella succitata Casistica applicativa relativa all'implementazione e alla tenuta della contabilità di tipo economico-patrimoniale, accoglie lo storno dei contributi in conto esercizio da Conto Economico a Patrimonio Netto (voce A.II.5 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio) per quei beni acquistati con contributo c/esercizio a partire dall'esercizio 2012.

**Tab. n.52 - Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti (importi in Euro 000)**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	CONTRIBUTO ASSEGNATO	QUOTA DESTINATA AD INVESTIMENTI	INCIDENZA %
AA0020	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE	630.700	525	0,08%
AA0060	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA REGIONE O P.A. PER EXTRAFONDO	4.291		
AA0230	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA PRIVATI			

Si rinvia a quanto detto nei criteri di valutazione e nella sezione dedicata al patrimonio netto per il trattamento contabile transitorio previsto per la rilevazione delle rettifiche dei contributi in conto esercizio destinati ad investimenti e gli effetti di tale trattamento contabile sul presente bilancio.

---

## **20. Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti (AA0280)**

Tale voce accoglie l'utilizzo dei contributi ottenuti in esercizi precedenti ed accantonati nell'apposita voce dei fondi rischi ed oneri, costituita con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. e successiva regolazione di attuazione.

Tale voce, al 31 dicembre 2017, è pari a Euro 1.764 mila e corrisponde alla riduzione dei fondi per quote inutilizzate di contributi costituitesi nel precedente esercizio.

Gli utilizzi sono stati quantificati sulla base dei costi effettivamente sostenuti e monitorati dalle U.O. responsabili di progetto. L'utilizzo di maggiore rilevanza si riferisce alle somme pagate all'ordine dei medici per il corso di formazione dei medici di Medicina Generale per Euro 852 mila.

---

**21. Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria (AA0320)**

**Tale voce, pari a Euro 17.694 mila (Euro 26.817 mila nel 2016),** accoglie i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie, effettuate nei confronti di soggetti pubblici, regionali ed extraregionali, e soggetti privati paganti in proprio.

In particolare al 31.12.2017 risulta così composta:

- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche (AA0340, AA0440 e AA0450) per Euro 15.152 mila, in diminuzione di Euro 8.917 mila (37%) rispetto all'esercizio precedente di Euro 24.069 mila; risultano in riduzione quasi esclusivamente le prestazioni in mobilità sanitaria interregionale per Euro 7.700 mila;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro (AA0660) per Euro 1.691 mila (Euro 1.670 mila nel 2016) sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia (AA0670) per Euro 851 mila (Euro 1.074 mila nel 2016) in diminuzione di Euro 223 mila rispetto all'esercizio precedente.

Le prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad Aziende sanitarie pubbliche sono quelle rese ai cittadini residenti nel territorio di altre Aziende Sanitarie (regionali o non) e sono compensate in sede di riparto definitivo del Fondo Sanitario Regionale dal Dipartimento Politiche della Persona. Si segnala che i valori delle prestazioni infraregionali è determinato sulla base dei dati di produzione stimati per il periodo di riferimento tenuto conto dei DRG prodotti nell'anno 2017. I valori relativi alle prestazioni extraregionali derivano da delibera regionale che riprende il valore della matrice della mobilità approvata dal Presidente della Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome, generalmente riferita alle prestazioni effettuate almeno due anni prima rispetto all'esercizio in corso per quest'anno anche comprensiva dei conguagli del triennio precedente (anno 2015 per il corrente esercizio). Tale deroga al principio della competenza economica è esplicitamente previsto nell'ambito del D.Lgs. 118/2011 smi.

Di seguito riportiamo il dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità:

**Tab. n. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità – Euro/000**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'		ASM	AZ.OSP. SAN CARLO	IRCCS-CROB	TOTALE
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE</b>	<b>(A)</b>	<b>7.311</b>			<b>7.311</b>
AA0350	Prestazioni di ricovero		122			122
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale		991			991
AA0370	Prestazioni di psichiatries. E semiresidenziale		109			109
AA0380	Prestazioni di File F		25			25
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. Ass.le		27			27
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		156			156
AA0410	Prestazioni termali		336			336
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed eliosoccorso		3.078			3.078
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria		2.467			2.467
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE</b>	<b>(B)</b>				<b>6.705</b>
AA0460	Prestazioni di ricovero					2.000
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale					2.546
AA0490	Prestazioni di File F					82
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. Ass.le					177
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata					1.122
AA0520	Prestazioni termali					244
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed eliosoccorso					517
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie					-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali					17
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC					-
	<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>					<b>14.016</b>
	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE</b>	<b>(C)</b>	<b>228</b>	<b>307</b>	<b>163</b>	<b>698</b>
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie		44	6	3	53
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia		166	15	77	258
AA0810	Rimborso oneri stip. Pers.le in comando		7	160	75	242
AA0830	Altri concorsi,recuperi e rimborsi		9	8	8	25
EA0060	Sopraavvenienze attive v/ Aziende sanitarie regionali		2			2
EA0160	Insussistenza attiva v/Aziende sanitarie regionali			118		118
AA0570	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA EXTRAREGIONALE</b>	<b>(D)</b>				<b>1.068</b>
	<b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR.DIRETTA (C+D)</b>					<b>1.766</b>
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>					<b>8.009</b>
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA-REGIONE (B+D)</b>					<b>7.773</b>
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>					<b>15.782</b>

La voce **Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia**, pari a Euro 851 mila, è relativa per Euro 258 mila a “Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia consulenze ex art 55 da aziende pubbliche della Regione” ed Euro 593 mila per prestazioni rese in attività libero professionale (Area specialistica); in particolare, trattasi di proventi per l’attività ambulatoriale e diagnostica in Azienda e l’attività ambulatoriale presso studi esterni; sono corrispondentemente rilevati i costi per la quota parte corrisposta ai medici dipendenti che prestano le collaborazioni e l’IRAP è rilevata all’apposita voce imposte e tasse. La quota riservata all’azienda risulta dalla differenza tra le somme iscritte nei ricavi e quelle riportate nei costi.

**Tab. n. 54 - Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia – Euro/000**

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie Intramoenia - area specialistica	593	853	- 260	-30,48%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	258	221	37	16,74%
	<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	<b>851</b>	<b>1.074</b>	<b>- 223</b>	<b>-20,76%</b>
BA1220	Compartecipazione al personale per att. Libero Professionale intramoenia - Area specialistica	515	683	-168	-24,60%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. Libero Professionale intramoenia - attività tra aziende sanitarie regionali	208	192	16	8,33%
<b>BA1200</b>	<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	<b>723</b>	<b>875</b>	<b>-152</b>	<b>-17,37%</b>
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
YA0040	IRAP relativa ad attività libero professionale intramoenia	61	77	-16	-20,78%
	Costi diretti aziendali				
	Costi generali aziendali				
	Fondo di perequazione				
	<b>TOTALE ALTRI COSTI DI INTRAMOENIA</b>	<b>61</b>	<b>77</b>	<b>-16</b>	<b>-20,78%</b>

La quota riservata all'azienda risulta dalla differenza tra le somme iscritte nei ricavi e quelle riportate nei costi.

La voce Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro - pari a Euro 1.691 mila (euro 1.673 mila nel 2016) è composta come da dettaglio di seguito fornito (dati in Euro/000):

<b>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Variazione</b>	
Proventi per visite fiscali	48	94	- 46	-49%
Diritti veterinari	326	160	166	104%
Prestazioni di medicina legale	156	213	- 57	-27%
Proventi per rilascio certificazioni	408	329	79	24%
Prestazioni del dipartimento di prevenzione	183	208	- 25	-12%
Prestazioni sanitarie raccolta sangue	33	49	- 16	-33%
Prestazioni medicina del lavoro	1	2	- 1	-50%
Controlli sanitari D.L.vo n° 194/08	55	154	- 99	-64%
Altre prestazioni sanitarie	481	464	17	4%
<b>Totale</b>	<b>1.691</b>	<b>1.673</b>	<b>18</b>	<b>1%</b>

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

Si omette la tabella n. 55 poiché, con l'entrata in vigore della Legge Regionale n. 2/2017, questa Azienda Sanitaria ha ceduto i propri presidi ospedalieri all'Azienda Ospedaliera San Carlo.

---

## 22. Concorsi, recuperi e rimborsi (AA0750)

Tale voce, pari a Euro 4.372 mila (Euro 2.892 mila al 31.12.2016), è rappresentata da:

- Rimborso Pay Back pari a Euro 3.580 mila (Euro 1.300 mila nel 2016) come da riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2017 (Tabella C - Tav.16 del riparto) – DGR n. 366 del 30/04/2018 (AA0890); a tal proposito si richiama quanto descritto in precedenza nei criteri di valutazione del bilancio, con riferimento all'impossibilità, per assenza di informazioni tempestive ed attendibili, di riflettere tali partite nel rispetto del principio della competenza economica. In assenza di informazioni che permettano di stimare ragionevolmente l'importo del rimborso dell'esercizio, si contabilizza l'ammontare di ricavo certo pari al rimborso comunicato con delibera regionale. Tale dato, però, si riferisce generalmente al rimborso maturato almeno un anno prima (anno 2016 per il corrente esercizio) a quello in corso;
- Euro 267 mila (Euro 383 mila nel 2016) per concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0800);
- Euro 348 mila (Euro 855 mila nel 2016) per concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici; l'incremento è soprattutto dovuto al rimborso spese sanitarie per stranieri irregolari e al rimborso degli oneri stipendiali per il personale in comando presso altri enti pubblici (AA0840).
- Euro 103 mila (Euro 51 mila nel 2016) per rimborso oneri stipendiali personale dell'azienda in comando presso Regione (AA0780);
- Euro 70 mila (Euro 278 mila nel 2016) per altri rimborsi minori da privati (AA0930);
- Euro 4 mila (Euro 25 mila nel 2016) per rimborsi assicurativi (AA0760).

## 23. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

La voce in oggetto, pari a Euro 3.030 mila (codice CE AA0940 - Euro 4.078 mila al 31.12.2016), comprende i rimborsi e la partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie (ticket) da parte degli utenti. Si registra una rilevante diminuzione rispetto al precedente esercizio per il trasferimento dei 3 presidi ospedalieri all'AOR.

Di seguito riportiamo una tabella di sintesi con il numero di prestazioni sanitarie (ticket) erogate nell'esercizio 2017, suddiviso per mese:

Mese	Pagamenti	Rimborsi	Esenzioni
	N.	N.	N.
Gennaio	13.241	53	27.193
Febbraio	16.989	63	32.895
Marzo	18.715	72	36.988
Aprile	14.061	41	27.055
Maggio	16.990	52	35.453
Giugno	14.697	34	31.351
Luglio	15.279	40	26.125
Agosto	10.512	48	20.653
Settembre	10.565	45	23.451
Ottobre	11.587	29	25.328
Novembre	10.996	40	23.788
Dicembre	8.620	27	17.831
<b>Totale 2017</b>	<b>162.252</b>	<b>544</b>	<b>328.111</b>
<b>Totale 2016</b>	<b>181.682</b>	<b>795</b>	<b>371.993</b>
<b>Variazione</b>	<b>- 19.430</b>	<b>- 251</b>	<b>- 43.882</b>

In merito alla presente voce è da rilevare che l'azienda, sulla base delle indicazioni ed i conteggi Ministeriali relativi alle dichiarazioni di esenzioni non corrette per le annualità 2011/2013, sta procedendo al recupero dei ticket non corrisposti dall'utenza. Nell'anno precedente è stato contestato formalmente il mancato pagamento ed alla data odierna sono ancora in corso le attività di riscossione e recupero per gli utenti che hanno richiesto la dilazione. Nel 2017 sono stati incassati circa Euro 419 mila, riportati alla voce EA0140 E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi del modello CE (Euro 1.130 mila nel 2016).

---

## 24. Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio

Tale voce, pari a Euro 3.723 mila (codice CE AA0980 - Euro 5.332 mila al 31.12.2016) rappresenta l'utilizzo della riserva per contributi in conto capitale per neutralizzare l'effetto economico dell'ammortamento dei beni acquistati con i contributi in conto capitale.

Attualmente con una grossa riduzione rispetto all'esercizio precedente per il trasferimento dei 3 presidi ospedalieri, la gran parte degli investimenti effettuati dall'Azienda (e sicuramente quelli di maggior peso economico) è assistita da contributi in c/capitale mentre solo una minima parte è finanziata con contributi in conto esercizio.

A tal proposito, in ottemperanza a quanto disposto dalla *Casistica applicativa relativa all'implementazione e alla tenuta della contabilità di tipo economico-patrimoniale*, a partire dal 2012, si è provveduto ad effettuare la sterilizzazione, anche per quei beni acquistati con l'utilizzo dei contributi in conto esercizio, come esposto nella tabella riportata nella sezione relativa al Patrimonio Netto.



---

## 25. Altri ricavi e proventi

La voce (AA1060) risulta pari ad Euro 403 mila al 31.12.2017 ed è in riduzione rispetto al dato consuntivato dell'esercizio precedente (Euro 1.047 mila nel 2016) per il mancato introito da quest'Azienda della concessione di spazi nei tre presidi ospedalieri trasferiti e la riduzione del rilascio di fondi del passivo.

La voce si riferisce, principalmente, a rimborsi per corsi di formazione O.S.S, multe, ammende e contravvenzioni vigili sanitari e servizio prevenzione, rilascio fondi del Passivo.

## 26.Acquisti di beni

La voce include:

- Acquisti di beni sanitari per Euro 46.802 mila (BA0020) (nel 2016 euro 56.122 mila) con una riduzione di euro 9.320 mila (-16,6% rispetto al 2016);
- Acquisti di beni non sanitari per Euro 1.309 mila (BA0310) (nel 2016 euro 1.657 mila) con una riduzione di euro 348 mila (-21% rispetto al 2016);

I beni necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie dell'Azienda, sono:

- Per quel che concerne il materiale sanitario, i prodotti farmaceutici ed emoderivati, i materiali per la profilassi igienico-sanitaria, i diagnostici e prodotti chimici, i presidi chirurgici e i materiali protesici;
- Il restante materiale, non sanitario, include prodotti alimentari, prodotti di guardaroba e di pulizia, i carburanti e lubrificanti e i supporti meccanografici per assistenza.

La riduzione registrata nell'esercizio degli acquisti per beni (pari ad Euro -9.668 mila) è principalmente riconducibile ai beni sanitari (Euro -9.320 mila) e nella sua interezza ai trasferimenti disposti con la Legge Regionale n. 2/2017, di questi si riducono solo di Euro 2.244 i farmaci in quanto ampiamente compensati dagli aumenti di costo (parte della riduzione del costo dei farmaci per i trasferimenti dei presidi ospedalieri è compensato dall'aumento del File F). La riduzione più rilevante si verifica per i dispositivi medici (Euro -4,4 milioni), i presidi e per gli altri prodotti sanitari (Euro -2,2 milioni), sempre principalmente per effetto della L.R. 2/2017.

Con riferimento ai farmaci, la riduzione è anche da relazionarsi al minor costo sostenuto per l'acquisto dei farmaci innovativi e per le terapie per la cura dell'epatite "C". Nello specifico tale costo sostenuto nel 2017, al netto delle note credito per rimborsi condizionati, risulta modificato in riduzione dal giugno 2017.

Il decremento dei dispositivi medici ecc. è parzialmente compensato dall'incremento dei prodotti dietetici e degli altri beni e prodotti sanitari per la dialisi le cui attività restano in capo alla ASP.

Nell'ambito della variazione dei farmaci si rileva un leggero incremento dei costi legati ai farmaci distribuiti in Nome e per Conto (Euro 12.214 mila nel 2017 contro euro 11.966 mila nel 2016, in incremento di Euro 248 mila +2% circa rispetto al 2016). Anche i costi della distribuzione, classificati alla voce BA1740 – "Altri servizi non sanitari da privato", presentano un leggero incremento per effetto dei nuovi accordi regionali.

Si riporta di seguito il dettaglio degli acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione comparato con i corrispondenti valori del precedente esercizio.

**Tab. n. 56 - Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione**

	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione 2017		TOTALE	Distribuzione 2016		TOTALE
		Diretta	per conto		Diretta	per conto	
	<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</b>						
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	24.353.542	12.214.022	36.567.564	26.845.590	11.965.788	38.811.378
BA0050	Medicinali senza AIC						
BA0060	Emoderivati di produzione regionale						
BA0250	Prodotti dietetici	905.647		905.647	875.300		875.300
	<b>TOTALE</b>	<b>25.259.188</b>	<b>12.214.022</b>	<b>37.473.211</b>	<b>27.720.890</b>	<b>11.965.788</b>	<b>39.686.678</b>

Gli incrementi nella Distribuzione in Nome e per Conto sono parzialmente dovuti all'aumento dei consumi degli anticoagulanti orali e dei nuovi antidiabetici. L'aumento della DPC è più marcato in alcune aree territoriali e le ragioni molto probabilmente trovano una spiegazione nella diversa distribuzione delle patologie ad alto costo terapeutico che, talvolta, anche per pochi casi, fanno la differenza tra ambiti territoriali, atteso l'alto costo dei farmaci utilizzati; la distribuzione del 1° ciclo di terapia subisce, invece una riduzione.

---

Il decremento registrato per gli acquisti di beni non sanitari (Euro - 348 mila) è diffuso tra tutte tipologie di beni e non è imputabile ad una particolare, se non alla riduzione delle attività per il trasferimento dei presidi ospedalieri.

Si segnala da ultimo che, 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.

Rileviamo che non sono stati rilevati costi per acquisti di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione e, pertanto, non è stata esposta la **Tab. n.57** (schema di Nota Integrativa DM 20.03.13) relativa al dettaglio di tali acquisti.

## 27.Acquisti di servizi

La voce include:

- Acquisti di servizi sanitari per Euro 466.765 mila (BA0400);
- Acquisti di servizi non sanitari per Euro 14.355 mila (BA1560);

### Acquisti di servizi sanitari

Gli acquisti di servizi sanitari sono determinati, principalmente, dalla mobilità sanitaria infra-regionale ed extraregionale e dalle prestazioni acquistate dai centri accreditati. Le altre voci presenti riguardano l'acquisto di prestazioni dall'esterno.

Nel complesso la spesa prevista nel bilancio preventivo è pari a Euro 474.046 mila mentre la spesa effettivamente riscontrata al 31/12/2017 è pari a Euro 466.765 mila (Euro 423.978 mila al 31.12.2016).

La differenza complessiva di circa Euro -7.281 mila rispetto al dato del preventivo e di Euro -42.786 mila rispetto all'anno precedente è dovuta principalmente a:

- Prestazioni ospedaliere (Euro 187.563 mila nel 2017 con un incremento di Euro 33.797 mila rispetto al 2016 pari al 22%); l'incremento è ascrivibile al rimborso all'AOR della produzione dei 3 Presidi Ospedalieri trasferimento ai sensi della L.R. n. 2/2017 per Euro 29.848 mila circa (mobilità passiva infraregionale), mentre la mobilità ospedaliera interregionale pubblica aumenta di Euro 8.480 mila ed i costi delle strutture ospedaliere private si riducono di Euro 4.531 mila in applicazione della Deliberazione del Direttore Generale della ASP n. 816 del 07/12/2016 con cui è stata sospesa l'attività della Casa di Cura Luccioni s.p.a. ai sensi dell'art. 16, comma 7, L.R. n. 28/2000.  
Rispetto al preventivo si riduce la mobilità infraregionale di Euro 7.549 mila, mentre la mobilità interregionale aumenta di Euro 8.480, anche in questo raffronto si riducono le prestazioni da strutture private per lo stesso motivo.
- Prestazioni di specialistica (Euro 62.106 mila nel 2017) si incrementano, anch'esse per il trasferimento degli Ospedali ai sensi della L.R. n. 2/2017 per Euro 4.603 mila in mobilità infraregionale e per Euro 768 mila in mobilità interregionale; resta, invece, sostanzialmente invariata la specialistica da privati (Medici SUMAI);
- Assistenza Farmaceutica convenzionata si riduce di Euro 651 mila pari al -1,2% a seguito della costante attività di monitoraggio delle prescrizioni farmaceutiche e della perdita di brevetto di alcuni farmaci ad alto costo ed ampio utilizzo;
- Assistenza Integrativa aumenta per Euro 1.027 mila principalmente con riferimento all'assistenza a favore dei diabetici (Euro 4.260 mila in aumento di Euro 695 mila) e per la distribuzione domiciliare dell'ossigeno (Euro 3.872 mila in aumento di Euro 301 mila). Mentre l'assistenza protesica e per ausili si riduce di 656 mila;
- Prestazioni di distribuzione farmaci File F, invece, aumentano di Euro 3.606 mila di cui l'incremento di Euro 2.057 mila per l'aumento della mobilità regionale è dovuto anche al trasferimento dei 3 Presidi Ospedalieri; l'incremento della mobilità extraregione è pari ad Euro 1.549 mila;
- Assistenza riabilitativa si incrementa per Euro 946 mila; mentre l'assistenza psichiatrica aumenta di Euro 306 mila.
- Prestazioni di trasporto Euro 6.315 mila aumentano di Euro 3.478 mila per gli effetti della Legge Regionale n. 2/2017 che ha trasferito tutta l'attività del servizio emergenza urgenza (118) anche per la parte precedentemente gestita dall'ASM;
- Prestazioni sanitarie e socio-sanitarie, per circa Euro 9.524 mila, restano essenzialmente invariate nel loro ammontare complessivo. Nel particolare, invece aumentano i servizi di assistenza domiciliare integrata che, per effetto della nuova gara, si estendono ed uniformano su tutto il territorio provinciale secondo il modello in precedenza circoscritto solo ad alcune aree territoriali, e si riducono i costi per l'Hospice ed altre prestazioni;
- Contributi agli assistiti per effetto della legge 210/92; la riduzione è priva di incidenza sul risultato di esercizio aziendale in quanto tali contributi sono interamente compensati dai specifici contributi regionali.
- Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria l'incremento di Euro 1.313 mila è dovuto all'addebito dei costi per compensazioni infraregionale da Riparto FSR 2017 per Euro 1.507 mila.

Per altri dettagli circa le variazioni rispetto all'esercizio precedente si rinvia alle specifiche tabelle di seguito riportate nella presente nota integrativa.

Tab. n. 58 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità (dati in Euro/000)

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASM	AZ. OSP. SAN CARLO	IRCCS CROB	TOTALE
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>				<b>178.429</b>
BA0080	Mobilità infraregionale medicina trasfusionale	92			92
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	25			25
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	126			126
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.407	17.668	12.536	31.611
BA0650	Acquisti di servizisanitari per assistenza riabilitativa	9			9
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	4.401	114.798	8.426	127.625
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	2			2
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	235	13.252	4.293	17.780
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	22	168		190
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	12	563	394	969
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>				<b>68.130</b>
BA0090	Acquisto sangue ed emocomponenti				162
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base				496
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica				1.284
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale				7.535
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera				52.817
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F				4.901
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione				640
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario				295
	<b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>				<b>246.559</b>
	<b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE ( C )</b>	605	653	393	<b>1.651</b>
BA1340	Rimborsi assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		3		3
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. Da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	260	280	238	778
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende sanitarie pubbliche della Regione		16		16
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	279	249	155	683
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende sanitarie pubbliche della Regione		38		38
EA0340	Altre sopravvenienze passive	66	61		127
EA0470	Insussistenze passive V/Aziende Sanitarie pubbliche della Regione		6		6
	<b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA EXTRAREGIONALE ( D )</b>				<b>-</b>
	<b>TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA ( C + D )</b>				<b>1.651</b>
	<b>COSTI PER ALTRE COMPENSAZIONI DI MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE ( E )</b>				<b>1.507</b>
					<b>-</b>
BA1500	Compensazioni infraregionali	172	1.303	32	1.507
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE ( A + C + E )</b>				<b>181.587</b>
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE ( B + D )</b>				<b>68.130</b>
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE ( A + B + C + D + E )</b>				<b>249.717</b>

Tab. n. 59 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari - parte I (dati in Euro/000)

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA0410</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>	<b>53.641</b>	<b>53.636</b>	<b>5</b>	<b>0%</b>
BA0420	da convenzione	53.120	53.156	- 36	0%
BA0430	Costi per assistenza MMG	26.768	26.936	- 168	-1%
BA0440	Costi per assistenza PLS	4.905	4.969	- 64	-1%
BA0450	Costi per assistenza Continuità Assistenziale	16.890	18.752	- 1.862	-10%
BA0460	Altro ( medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)	4.557	2.499	2.058	82%
BA0470	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	25	20	5	25%
BA0480	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	496	460	36	8%
<b>BA0490</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>	<b>52.267</b>	<b>52.918</b>	<b>- 651</b>	<b>-1%</b>
BA0500	da convenzione	50.857	51.422	- 565	-1%
BA0510	da pubblico ( Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	126	114	12	11%
BA0520	da pubblico ( Extraregione)	1.284	1.382	- 98	-7%
<b>BA0530</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>	<b>62.106</b>	<b>56.600</b>	<b>5.506</b>	<b>10%</b>
BA0540	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)	31.611	27.008	4.603	17%
BA0560	da pubblico ( Extraregione)	7.535	6.767	768	11%
BA0570	da privato - Medici SUMAI	4.925	4.979	- 54	-1%
BA0580	da privato	18.035	17.743	292	2%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali classificati Privati	311	315	- 4	-1%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	17.724	17.428	296	2%
BA0630	da privato per cittadini residenti	-	103	- 103	-100%
<b>BA0640</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>	<b>32.921</b>	<b>33.867</b>	<b>- 946</b>	<b>-3%</b>
BA0650	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)	9	-	9	100%
BA0680	da privato (intraregionale)	32.912	33.867	- 955	-3%
<b>BA0700</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>	<b>10.401</b>	<b>9.374</b>	<b>1.027</b>	<b>11%</b>
BA0740	da privato	10.401	9.374	1.027	11%
<b>BA0750</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>	<b>8.000</b>	<b>8.656</b>	<b>- 656</b>	<b>-8%</b>
BA0790	da privato	8.000	8.656	- 656	-8%
<b>BA0800</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	<b>187.563</b>	<b>153.766</b>	<b>33.797</b>	<b>22%</b>
BA0810	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)	127.625	97.777	29.848	31%
BA0830	da pubblico ( Extraregione)	52.817	44.337	8.480	19%
BA0840	da privato	7.121	9.684	- 2.563	-26%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura Private	-	3.046	- 3.046	-100%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	7.121	6.638	483	7%
BA0890	Da privato per cittadini non residenti	-	1.968	- 1.968	-100%
<b>BA0900</b>	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>	<b>10.109</b>	<b>9.803</b>	<b>306</b>	<b>3%</b>
BA0910	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)	2	4	- 2	-50%
BA0940	da privato (intraregionale)	10.107	9.799	308	3%
<b>BA0960</b>	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>	<b>22.681</b>	<b>19.075</b>	<b>3.606</b>	<b>19%</b>
BA0970	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	17.780	15.723	2.057	13%
BA0990	da pubblico ( Extraregione)	4.901	3.352	1.549	46%
<b>BA1030</b>	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE</b>	<b>2.158</b>	<b>2.292</b>	<b>- 134</b>	<b>-6%</b>
BA1060	da pubblico ( Extraregione)	640	758	- 118	-16%
BA1070	da privato	1.518	1.534	- 16	-1%
<b>BA1090</b>	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>	<b>6.315</b>	<b>2.837</b>	<b>3.478</b>	<b>123%</b>
BA1100	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - mobilità intraregionale	190	151	39	26%
BA1120	da pubblico ( Extra Regione)	295	253	42	17%
BA1130	da privato	5.830	2.433	3.397	140%
<b>BA1140</b>	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO - SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>9.524</b>	<b>9.593</b>	<b>- 69</b>	<b>-1%</b>
BA1150	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - mobilità intraregionale	969	1.772	- 803	-45%
BA1180	da privato (intraregionale)	8.555	7.821	734	9%
<b>BA1200</b>	<b>COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>	<b>723</b>	<b>874</b>	<b>- 151</b>	<b>-17%</b>
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) area specialistica	515	682	- 167	-24%
BA1240	Compartecipazione per attività intram. Comp. Da Aziende Regionali	208	192	16	8%
	<b>TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI I PARTE</b>	<b>458.409</b>	<b>413.291</b>	<b>45.118</b>	<b>11%</b>

Tab. n. 60 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari - parte II (dati in Euro/000)

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA1280</b>	<b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>	<b>3.879</b>	<b>5.892</b>	<b>- 2.013</b>	<b>-34%</b>
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	207	564	- 357	-63%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	15	36	- 21	-58%
BA1320	Contributo Legge 210/99	1.022	2.259	- 1.237	-55%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	2.632	3.024	- 392	-13%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3	9	- 6	-67%
<b>BA1350</b>	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE ALTRE PESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO SANITARIE</b>	<b>1.956</b>	<b>3.587</b>	<b>- 1.631</b>	<b>-45%</b>
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan.da aziende sanitarie pubbliche della Regione	778	971	- 193	-20%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	1.098	2.515	- 1.417	-56%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55 comma 2,, CCNL 8 giugno 2000	1.060	2.409	- 1.349	-56%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	38	106	- 68	-64%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	16	98	- 82	-84%
BA1480	Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando da Aziende di altre regioni (Extraregione)	64	3	61	2047%
<b>BA1490</b>	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>2.521</b>	<b>1.208</b>	<b>1.313</b>	<b>109%</b>
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.190	668	1.522	228%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione della Regione	18	35	- 17	-49%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico -(Extraregione)		37	- 37	-100%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	313	468	- 155	-33%
	<b>TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI II PARTE</b>	<b>8.356</b>	<b>10.687</b>	<b>- 2.331</b>	<b>-22%</b>
	<b>TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI I PARTE</b>	<b>458.409</b>	<b>413.291</b>	<b>45.118</b>	<b>11%</b>
	<b>TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI</b>	<b>466.765</b>	<b>423.978</b>	<b>42.787</b>	<b>10%</b>

La voce medicina di base relativamente ai costi per i medici di MMG e Pediatri non rileva significative differenze rispetto allo scorso anno. Invece, i costi per la continuità assistenziale si riducono di Euro 1.862 mila principalmente per effetto combinato della sospensione, a partire dal mese di aprile, di alcune indennità orarie disposte con DGR 347/2017 e dell'incremento di personale di cui parte dello stesso deriva dall'ASM ai sensi della L.R. 2/2018. A seguito della sospensione a livello regionale dell'art. 35 dell'accordo integrativo regionale conseguente alla contestazione di danno erariale della Corte dei Conti su indagine a livello nazionale della Guardia di Finanza i medici di continuità assistenziale hanno presentato decreti ingiuntivi; pertanto, il Direttore dell'U.O. Assistenza Primaria ha richiesto un accantonamento prudenziale di Euro 2.675 mila che è stato confermato con apposita relazione dell'U.O. Affari Legali prot. n. 46425 del 07/05/2018. Si segnala, tuttavia, che l'ufficio legale ha avviato nei primi mesi del 2018 le opportune procedure di recupero delle indennità da parte dei medici convenzionati.

Nei costi dell'assistenza sanitaria di base non è compresa l'indennità di vacanza contrattuale, riflessa in apposito accantonamento alla cui voce si rimanda per i dettagli.

Per l'obiettivo di contenimento della spesa farmaceutica ospedaliera e convenzionata unitamente alla distribuzione in nome e per conto (Acquisto farmaci e oneri di distribuzione da farmacie e depositi) fissato dalla Legge di Stabilità 2017 entro i limiti:

1. Tetto della spesa farmaceutica Convenzionata = 7,96% del FSR;
2. Tetto della spesa farmaceutica per acquisti diretti = 6,89% del FSR

Si rinvia a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione allegata alla delibera di bilancio.

Per le prestazioni sanitarie da privato e per le tipologie di prestazioni sotto elencate, si evidenzia nella Tab.n.61, di seguito riportata, la situazione per singolo centro accreditato del fatturato, del tetto di spesa, delle note credito richieste e pervenute, degli importi liquidati e dell'importo rilevato in contabilità.

**Tab. n. 61 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato – parte I****Strutture private accreditate eroganti prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale ex. art.25 L.833/78**

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato regione	Tetto di struttura Regione delibere n.565/2017 n.581/2017	Tetto di competitività Regione delibera n.52/2018	Importo liquidato/certificato Regione	Importo fatturato fuori regione	Tetto Fuori Regione delibere n.565/2017 n.581/2017	Importo liquidato/certificato Fuori Regione	Importo delle note di credito da richiedere (per sfioramento tetto, controlli e contenziosi vari)	Importo delle note di credito ricevute
CENTRO SM2 S.R.L. - PZ	170 006401	00 894730761	APR DIALISI	2017	1.136.925	825.683	0	825.683	47.659	nessun tetto di spesa per la dialisi (DGR 603/17)	47.659	310.467	775
MEDICINA DELLO SPORT-SOCIETA' COOPERATIVA-PZ	170 014006	0 1157710763	A.P.R. MED. SPORT	2017	175.313	174.976	0	174.976	140	89	89	233	156
POUAMBULATORIO SANITAS S.R.L. - PZ	170 005601	01123730762	APR MED. NUC.	2017	158.115	114.445	43.670	158.115	9.686	17.271	9.686	0	0
POUSALUS S.A.S.	170201001001	1305230763	APR	2017	166.259	80.000	86.259	165.909	662	725	662	0	350
STUDIO GASTR. DOTT. CUTOLO ARCANDELO srl	170201003401	0 1852560760	APR	2017	99.279	87.419	11.860	98.736	6.526	5.864	5.864	1.206	0
POLIMEDICA ALTRE BRANCHE	170201003801	0 1901130714	APR	2017	771.469	479.350	292.119	769.592	19.075	13.985	13.983	6.968	0
CLINICA LUCCIONI S.P.A. - PZ	170 007501	0 1031940768	RAD.	2017	138.470	315.819	0	0	2.364	5.274	0	140.834	0
CENTRO VILLA BEATRICE- EREDI LOSASSO - BARAGIANO	170 007701	0 1997220767	RAD.	2017	89.644	80.000	6.860	86.860	500	295	295	2.988	0
CENTRO DIAG. RAD. ED ECO. S.N.C. DEL DOTT. MANCINO & C. - PZ	170 006501	01121430761	RAD.	2017	116.942	96.893	14.263	111.156	695	266	266	6.216	0
POUAMBULATORIO SANITAS S.R.L. - PZ	170 005601	01123730762	RAD.	2017	725.767	445.162	199.613	644.775	7.447	6.853	6.853	81.586	0
LABORATORIO DI ANALISI FLOVILLA ( DIAGN. x IMMAGINI )	170201001701	0 1219530761	RAD.	2017	43.797	48.494	0	37.380	479	409	409	6.486	0
CENTRO "GENOVESE CAMILLO S.R.L."- PZ	170 006002	01096090764	FKT	2017	2.709.451	1.936.745	439.194	2.375.939	0	0	0	333.511	0
CENTRO FISIOKINESITERAPICO ATHENA S.r.l. - TOLVE	170 007901	01585010760	FKT	2017	615.905	398.635	123.193	521.828	0	0	0	94.077	0
CENTRO FKT MELANDRO S.r.l. - TITO SCALO	170 008201	01285190763	FKT	2017	2.475.069	1.587.866	503.047	2.090.913	0	0	0	384.157	0
CENTRO TAVOLARIO S.R.L. - TRAMUTOLO	170 013101	01643330762	FKT	2017	1.077.489	759.547	180.274	939.821	0	0	0	137.668	0
CENTRO DI FKT I.T.D. SRL - PZ	170 010601	01935500767	FKT	2017	725.617	491.364	132.822	624.186	0	0	0	101.431	0
NUOVO C.F.K.T. SRL UNIPERSONALE		0 1953890769	FKT	2017	280.968	160.000	68.589	228.589	0	0	0	43.916	8.463
ANGELUS srl FISIOTERAPIA	170201015004	0 1641800766	FKT	2017	417.615	185.702	131.496	317.198	0	0	0	100.139	278
CENTRO FISIOMED	170201003601	0 1330630763	FKT	2017	215.953	281.147	0	179.410	0	0	0	36.542	0
CENTRO F.K.T. FISIOLLE	170201003501	0 1036820767	FKT	2017	880.037	515.194	208.001	723.195	0	0	0	156.842	0
CENTRO MEDICO SANATRIX srl	170201001401	00 737060764	FKT	2017	990.368	941.102	27.934	936.824	0	0	0	53.544	0
COOP. SOCIALE CENTRO TERAPEUTICO EUROMEDICAL	170201003701	0 1019560760	FKT	2017	216.202	180.577	20.200	200.777	0	0	0	15.426	0
FISIOSINNI srl	170201002501	0 1272590769	FKT	2017	501.224	342.430	90.176	432.606	0	0	0	68.231	387
PEGASO srl	170201001111	0 1183710761	FKT	2017	851.993	641.804	119.178	760.982	0	0	0	91.011	0
POLIMEDICA srl	170201003801	0 1901130714	FKT	2017	305.193	297.100	4.589	301.689	0	0	0	3.504	0
POUSAN SRL - PZ	170 013401	01119330767	ANALISI CLINICHE	2017	1.060.234	477.540	448.800	926.074	21.817	11.427	11.427	144.550	0
ANALISI CLINICHE DR. VIGNOLA M. - MARSICONUOVO	170 013201	00164790768	ANALISI CLINICHE	2017	207.387	182.211	15.051	145.936	399	299	227	10.385	0
LABORATORIO EMOSYS (fusione GIULIA LIBUTTI, CHECK-UP CENTER, S. CROCE) - PZ	170 008001	00859820763	ANALISI CLINICHE	2017	574.119	608.182	0	530.953	3.007	2.432	2.432	663	0
POUAMBULATORIO SANITAS S.R.L. - PZ	170 005601	01123730762	ANALISI CLINICHE	2017	466.300	389.076	59.479	448.555	3.221	3.524	3.221	17.745	0
LAB. DI ANALISI LIFE	170201001211	0 1023080763	ANALISI CLINICHE	2017	192.342	140.130	40.212	180.342	4.181	2.871	2.871	13.310	0
LABOTEK (EX LAB. BASTANZIO)			ANALISI CLINICHE	2017		80.000	0			1.177			0
LAB. DI ANALISI BIOMEDICAL CENTER (MANDATARIO "FUTURE LAB BASILICATA)	170201002901	0 1480970761	ANALISI CLINICHE	2017	240.923	133.448	82.779	216.222	171	151	151	24.722	0
LAB. DI ANALISI CHIMICO - CLINICHE DI A. COVIELLO e C & s.a.s. - AVIGLIANO	170 007601	00725910764	ANALISI CLINICHE	2017	262.309	153.792	83.581	237.157	0	69	0	25.152	0
LAB. DI ANALISI CLINICHE DR. A. LA GROTTA - SANTARCANGELO	170 013301	LGRNTN45A281610P	ANALISI CLINICHE	2017	69.631	46.492	17.822	52.766	340	120	120	5.477	61
C.A.L. - CANTATORE LUCIA CENTRO ANALISI	170201000421	CNTLCU56D61A669M	ANALISI CLINICHE	2017	17.720	46.486	0	16.530	1.655	1.612	1.222	210	0
LAB. DI ANALISI FLOVILLA (MANDATARIO RETE LUCANA DIAGNOSTICA)	170201001701	0 1219530761	ANALISI CLINICHE	2017	621.874	611.816	7.746	616.089	37.056	23.705	23.705	19.137	0
CE.DAL. srl	170201002001	00 297190761	ANALISI CLINICHE	2017	93.587	114.826	0	93.587	1.108	430	430	677	0
CENTRO DI ANALISI CLINICHE DI LEPORE FRANCESCO	170201001501	01979280763	ANALISI CLINICHE	2017	50.684	73.910	0	50.684	160	430	160	0	0
<b>TOTALE</b>					<b>19.742.175</b>	<b>14.525.363</b>	<b>3.458.807</b>	<b>17.222.031</b>	<b>168.349</b>	<b>99.280</b>	<b>131.735</b>	<b>2.439.013</b>	<b>10.469</b>

**Strutture private accreditate eroganti prestazioni di assistenza ospedaliera per acuti ex. art.25 L.833/78**

Per l'anno 2017 l'assistenza ospedaliera per acuti (Clinica Luccioni) non risulta movimentata, per effetto di quanto precedentemente indicato.



**Tab. n. 61 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato – parte II****Strutture private accreditate eroganti prestazioni di riabilitazione ex. art.26 L.833/78**

ELENCO DEI CENTRI ACCREDITATI EX ART. 26 L.833/78	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Tetto di spesa	Importo complessivo fatturato	Importo note di credito per differenza tra fatturato e tetto di spesa	Importo note di credito per applicazione compartecipazione (non a carico del SSN e SSR)	Totale note credito da richiedere esclusi i controlli in itinere
A.I.A.S. sezione Melfi*	170201170018	01879020517	Riabilitazione ex art.26 L.833/78	2017	6.990.652	6.990.670	18	152.238	152.256
A.I.A.S. sezione Potenza**	170201170011	80003910769	Riabilitazione ex art.26 L.833/78	2017	6.024.325	5.585.942	-	38.964	38.964
A.I.A.S. sezione Lauria	170201170029	01621900479	Riabilitazione ex art.26 L.833/78	2017	903.094	907.616	4.523	-	4.523
Centro di Riabilitazione "CTR S.r.l."	170201170030	01041230762	Riabilitazione ex art.26 L.833/78	2017	3.547.152	3.547.152	-	-	-
Centro di Riabilitazione "Ada Ceschin Piloni" - Padri Trinitari - Venosa	170201170019	01257980639	Riabilitazione ex art.26 L.833/78	2017	2.469.943	2.165.345	-	107.649	107.649
CSSR	170201170010	02519530725	Riabilitazione ex art.26 L.833/78	2017	6.999.054	6.836.698	-	356.977	356.977
					<b>26.934.219</b>	<b>26.033.423</b>	<b>4.541</b>	<b>655.827</b>	<b>660.368</b>

**Strutture private accreditate eroganti prestazioni di assistenza riabilitativa e residenziale presso Residenze Sanitarie Assistenziali e Nucleo Alzheimer****Strutture termali accreditati eroganti prestazioni termali ex. art. 3 comma 5 della L.323/2000**

	DETTAGLIO ACQUISTI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	CODICE STRUTTURA DA CLASSIFICAZIONE NSIS	PARTITA IVA	TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE	ANNO DI COMPETENZA	IMPORTO FATTURATO AL 31.12.2017	TETTO REGIONALE	IMPORTO LIQUIDATO/ CERTIFICATO	IMPORTO NOTE DI CREDITO RICHIESTE/D A RICHIEDERE	EXTRA LEA DOVUTO (DPCM 12-1- 17)	IMPORTO DELLE NOTE DI CREDITO RICEVUTE
CONGREGAZIONE DON UVA	CSSR	170010	02519530725	riabilitazione ex art 26 L. 833/78	2017	5.002.473	6.999.054	4.113.140	81.817	81.721	257
	CSSR dimissibili			dimissibili	2017	489.848					
	RSA anziani e disabili (ex residuo manicomiale)	000904	02519530725		2017	406.140	574.875	345.219	-		-
	RSA anziani disabili (DGRB n. 889/06)			Assistenza agli anziani	2017	4.522	-	3.843	-		-
	Nucleo Alzheimer	00903	02519530725	Assistenza ai disabili psichici	2017	529.421	-	450.008	-		-
	RSA anziani disabili	000905	02519530725	RSA anziani disabili	2017	584.810	-	497.088	-		-
	RSA demenza dell'adulto	000907	02519530725	Assistenza ai disabili psichici	2017	498.386	-	423.628	-		-
	RSA anziani disabili (DGRB n. 217/09)	000908	02519530725	Assistenza agli anziani	2017	582.120	-	494.802	-		-
	<b>TOTALE CONGREGAZIONE</b>					<b>8.097.719</b>	<b>7.573.929</b>	<b>6.327.728</b>	<b>81.817</b>	<b>81.721</b>	<b>257</b>
UNIVERSO SALUTE	CSSR (1) (dimissibili compresi)	170031	04052520717	riabilitazione ex art 26 L. 833/78	2017	1.834.225	6.999.054	993.835	275.160	275.088	-
	RSA anziani e disabili (ex residuo manicomiale)	015021	04052520717		2017	124.536	574.875	105.851	-		-
	RSA anziani disabili (DGRB n. 889/06)			Assistenza agli anziani	2017	-	-	-	-		-
	Nucleo Alzheimer	00903	04052520717	Assistenza ai disabili psichici	2017	192.162	-	163.333	-		-
	RSA anziani disabili	000905	04052520717	RSA anziani disabili	2017	186.037	-	158.126	-		-
	RSA demenza dell'adulto	000907	04052520717	Assistenza ai disabili psichici	2017	182.737	-	155.321	-		-
	RSA anziani disabili (DGRB n. 217/09)	000908	04052520717	Assistenza agli anziani	2017	207.048	-	175.985	-		-
	<b>TOTALE UNIVERSO SALUTE</b>					<b>2.726.745</b>	<b>7.573.929</b>	<b>1.752.452</b>	<b>275.160</b>	<b>275.088</b>	<b>-</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>					<b>10.824.465</b>	<b>15.147.858</b>	<b>8.080.180</b>	<b>356.977</b>	<b>356.809</b>	<b>257</b>

Si segnala che la congregazione Don Uva ha cambiato denominazione sociale in Universo Salute Srl.

**Strutture termali accreditati eroganti prestazioni termali ex. art. 3 comma 5 della L.323/2000**

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione e NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	TETTO ANNO 2017	IMPORTO LIQUIDATO	Importo Rilevato in Co.Ge.
TERME DI RAPOLLA Srl	170201003804	853370765	CURE TERMALI	2017	408.238	483.332	367.414	408.238
TERME LUCANE Srl		1317880621	CURE TERMALI	2017	1.110.131	1.341.252	999.118	1.110.131
<b>TOTALE</b>					<b>1.518.369</b>	<b>1.824.584</b>	<b>1.366.533</b>	<b>1.518.369</b>

I tetti di spesa per le "Strutture private accreditate eroganti prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale ex art. 25 della Legge n. 833/1978 e s.m.i." per l'anno 2017 sono stati definiti in via provvisoria con deliberazione n.

132 del 02/03/2018 e in via definitiva con deliberazione n. 565 e 581 rispettivamente del 25/08/2017 e 04/09/2017, come da DRGB n. 937 del 09/08/2016, DGRB n. 36 del 24/01/2017 e DGRB n. 603 del 21/06/2017 (Tetto di struttura) e Determine Dirigenziali GSA n. 3807 del 25/09/2017 e n. 4378 del 02/11/2017 (Tetto di competitività).

Con Deliberazione del Direttore Generale della ASP n. 816 del 07/12/2016 è stata sospesa l'attività della Casa di Cura Luccioni S.p.a. ai sensi dell'art. 16, comma 7, L.R. n. 28/2000. Con successiva delibera n. 461 dell'11/07/2017 si dà atto della cessata efficacia della predetta deliberazione per intervenuta scadenza del rapporto contrattuale in data 10/07/2017, e si rinvia ogni ulteriore determinazione in merito alla sottoscrizione di un nuovo accordo contrattuale. I ricorsi della casa di Cura sono rigettati in appello con sentenza del Consiglio di Stato n. 02014/2017REG.PROV.COLL. n. 07450/2017 REG.RIC. In ogni caso si è ritenuto, prudenzialmente, mantenere l'accantonamento di Euro 1.300 mila di cui si dirà di seguito.

Per il fatturato eccedente rispetto ai tetti di spesa saranno richieste, ai vari centri, le relative note credito a storno dei debiti, riflesse in contabilità a note credito da ricevere per quanto non pervenuto nel corso del 2017; tale importo è riportato a riduzione dei debiti nel prospetto di Stato Patrimoniale. Tuttavia, tenuto conto delle sentenze del TAR Basilicata n. 49, 50, 51, 52 del 2018 relative alla determinazione dei tetti di spesa per la specialistica ambulatoriale ex-art. 25 legge 833/78 per il triennio 2015/2017 sono state prudenzialmente accantonate somme per circa Euro 2.529 mila, di cui Euro 1.300 mila già portati in accantonamento nell'anno 2016, a copertura dei suddetti ricorsi della Casa di Cura Luccioni.

Il tetto di spesa per "Strutture private accreditate eroganti prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale ex art. 26 della Legge n. 833/1978 e s.m.i." è stato definito con deliberazione n. 568 del 25/08/2017, come da DGRB n. 35 del 24/01/2017 e DGRB n. 602 del 21/06/2017. Il tetto di spesa per "Acquisto di prestazioni termali erogate da strutture termali accreditate" è stato definito con deliberazione n. 563 del 24/08/2017, come da DGRB n. 858 del 04/08/2017.

Il tetto di spesa per "Acquisto di prestazioni termali erogate da strutture termali accreditate" è stato definito con deliberazione n. 563 del 24/08/2017, come da DGRB n. 858 del 04/08/2017.

#### Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

Segnaliamo che, nell'esercizio, sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, personale interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a:

Cod. Modello CE	Voce CE	IMPORTO EURO/000 AL 31.12.2017
BA1390	Compensi per attività aggiuntive (CCNL art.55 c.2) personale dirigente	1.060
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	778
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	38
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	16
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	64
	<b>TOTALE</b>	1.956

I compensi per attività aggiuntiva dei medici per la riduzione delle liste in attesa (Euro 1.013 mila del totale della voce BA1390) rientrano nei limiti di spesa fissati con Delibera n. 494 del 21/07/2017 adottata in esecuzione della legge regionale n° 17/2011 art.10 (come integrato dall'art. 29 della L.R. n. 26 del 30/12/2011 prima e dall'art. 15 della L.R. n. 7 del 16/04/2013 successivamente).

**Acquisti di servizi non sanitari**

Per quanto riguarda i servizi non sanitari si rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente per Euro 4.141 mila pari al -22,39%.

Per ulteriori dettagli circa le variazioni rispetto all'esercizio precedente si rinvia alla tabella di seguito riportata.

**Tab. n. 62 - Dettaglio acquisti di servizi non sanitari - (dati in Euro/000)**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA1570</b>	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>13.391.637</b>	<b>17.118.409</b>	<b>-3.726.773</b>	<b>-22%</b>
BA1580	Lavanderia	517.280	738.886	-221.606	-30%
BA1590	Pulizia	1.963.108	2.848.261	-885.154	-31%
BA1600	Mensa	1.069.940	1.381.525	-311.585	-23%
BA1610	Riscaldamento	693.056	1.330.158	-637.102	-48%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	500.135	728.672	-228.537	-31%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	26.791	40.515	-13.725	-34%
BA1640	Smaltimento rifiuti	95.968	347.057	-251.090	-72%
BA1650	Utenze telefoniche	716.084	747.403	-31.319	-4%
BA1660	Utenze elettricità	1.016.809	2.444.863	-1.428.054	-58%
BA1670	Altre utenze	154.861	242.816	-87.955	-36%
BA1680	Premi di assicurazione	529.125	317.771	211.354	67%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	6.108.480	5.950.480	158.000	3%
<b>BA1750</b>	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>	<b>638.361</b>	<b>784.193</b>	<b>-145.832</b>	<b>-19%</b>
BA1760	Consulenze non Sanitarie da Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione	0	0	0	0%
BA1770	Consulenze non sanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	600.584	751.085	-150.501	-20%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	480.177	344.010	136.166	40%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	120.407	407.074	-286.667	-70%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	37.777	33.109	4.669	14%
BA1880	<b>FORMAZIONE ( esternalizzata e non )</b>	<b>324.574</b>	<b>592.900</b>	<b>-268.326</b>	<b>-45%</b>
BA1890	FORMAZIONE ( esternalizzata e non ) da pubblico	177.855	118.000	59.855	51%
BA1900	FORMAZIONE ( esternalizzata e non ) da privato	146.720	474.900	-328.181	-69%
<b>BA1560</b>	<b>TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>14.354.573</b>	<b>18.495.504</b>	<b>-4.140.931</b>	<b>-22%</b>

**Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitario**

Segnaliamo che, nell'esercizio 2017, sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e prestazioni di lavoro non sanitario relativamente a:

Cod. Modello CE	Voce CE	IMPORTO EURO/000 AL 31.12.2017
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	480
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	120
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	38
	<b>TOTALE</b>	<b>638</b>

## 28. Manutenzioni e riparazioni

Tale voce, pari a Euro 7.551 mila (BA1910) (Euro 10.120 mila nel 2016) con un decremento di Euro -2.569 mila pari al -25,40%, accoglie i costi di manutenzione e riparazione che non rivestendo 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, invece, imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate.

Di seguito si fornisce il dettaglio delle manutenzioni e riparazioni.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	556.545	617.764	-61.219	-10%
BA1930	Manutenzione riparazione agli impianti e macchinari	4.700.241	6.199.252	-1.499.011	-24%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.700.986	2.834.917	-1.133.931	-40%
BA1950	Manutenzione riparazione ai mobili e arredi	12.151	28.013	-15.862	-57%
BA1960	Manutenzione riparazione agli automezzi	468.004	324.815	143.189	44%
BA1970	Altre manutenzione e riparazioni	112.793	115.337	-2.544	-2%
<b>BA1910</b>	<b>TOTALE manutenzioni e riparazioni</b>	<b>7.550.721</b>	<b>10.120.099</b>	<b>-2.569.377</b>	<b>-25%</b>

Di seguito si rappresenta il dettaglio dei costi per contratti multiservizio:

**Tab. n. 64 - Dettaglio Contratti Multiservizio – dati in Euro/000**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2017	TIPOLOGIA DI CONTRATTO	
			Multiservizio	Altro
<b>BA1570</b>	<b>Servizi non sanitari</b>	<b>13.391</b>		
BA1580	Lavanderia	517		x
BA1590	Pulizia	1.963		x
BA1600	Mensa	1.070		x
BA1610	Riscaldamento	693		x
BA1620	Servizi di assistenza informatica	500		x
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	27		x
BA1640	Smaltimento rifiuti	96		x
BA1650	Utenze telefoniche	716		x
BA1660	Utenze elettricità	1.017		x
BA1670	Altre utenze	155		x
BA1680	Premi di assicurazione	529		x
<b>BA1740</b>	<b>Altri servizi non sanitari da privato</b>	<b>6.108</b>		x
	<i>Servizio di vigilanza</i>	<i>1.086</i>		
	<i>Gestione C.U.P.</i>	<i>2.868</i>		
	<i>Compensi farmacie convenzionate (allegato 2)</i>	<i>1.408</i>		
	<i>Compensi depositi farmaci (allegato 2)</i>	<i>549</i>		
	<i>Spese postali</i>	<i>90</i>		
	<i>Spese di pubblicità e inserzioni</i>	<i>3</i>		
	<i>Altri servizi appaltati</i>	<i>40</i>		
	<i>Abbonamenti a giornali e riviste</i>	<i>13</i>		
	<i>Altri servizi economici</i>	<i>2</i>		
	<i>Derattizzazione e disinfestazione</i>	<i>42</i>		
	<i>Pubblicazione gare</i>	<i>7</i>		
<b>BA1880</b>	<b>Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>325</b>		
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	178		x
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	147		x
<b>BA1910</b>	<b>Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)</b>	<b>7.551</b>		
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	557		x
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	4.700	x	
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie scientifiche	1.701	x	
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	12		x
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	468		x
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	113		x

---

## 29. Godimento di beni di terzi

La voce, pari a 1.881 Euro mila (BA1990) (Euro 2.277 mila nel 2016) rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente per Euro 396 mila, pari al -17,41%, così suddiviso:

- Canoni di noleggio di attrezzature sanitarie per Euro 1.558 mila (BA2020), contro Euro 1.897 mila del 2016;
- Canoni di noleggio attrezzature di ufficio per Euro 102 mila (BA2030), contro Euro 98 mila del 2016;
- Fitti passivi per Euro 221 mila (BA2000), contro Euro 282 mila del 2016.

L'Azienda non ha in essere contratti di leasing finanziario (Note della U.O. Attività Tecniche distretto di Venosa, della U.O. Provveditorato Economato, della U.O. Attività Tecniche distretto di Potenza e Lagonegro); pertanto, non è esposta la **Tab. n. 65** (Schema di Nota Integrativa DM 20.03.13).

---

### 30. Costo del personale

I costi del personale, pari ad Euro 96.278 mila (Euro 138.642 mila al 31.12.2016), sono in diminuzione rispetto all'anno precedente per Euro 42.364 mila, pari al -30,56% per effetto principalmente della L.R. 2/2017.

La movimentazione tra assunti e cessati nel corso dell'esercizio, così come la riduzione dei relativi costi, è influenzata dai trasferimenti disposti con L.R. n. 2/2017.

L'Azienda, come si evince dalla tabella riportata in appendice alla presente, ha rispettato il tetto della spesa riconducibile ai costi 2004 meno l'1,4% al netto dei rinnovi contrattuali fissato dalla Finanziaria 2007 e s.m.i.. La tabella è stata redatta sulla base delle risultanze del sistema informativo contabile e risultano in corso, alla data di predisposizione del presente documento, le attività di riscontro con il sistema gestionale paghe.

L'Azienda Sanitaria ha applicato le disposizioni di cui all'art. 20 della Legge Regionale n. 16/2012 sia per le assunzioni di personale che per i costi corrispondenti, infatti non risultano superiori a quelli dell'esercizio precedente.

La voce "costi del personale", comprende tutti i costi per le competenze fisse e per le competenze accessorie (tra queste anche le indennità varie erogate a valere sui fondi contrattuali: retribuzione di posizione, indennità di direzione di strutture complesse e semplici, incarichi professionali, retribuzione di risultato e produttività, compensi per lavoro straordinario, reperibilità) e i relativi oneri sociali a carico dell'Azienda che maturano per competenza nell'esercizio. I fondi contrattuali per la corresponsione delle competenze accessorie al personale sono stati rideterminati con deliberazione n. 27/2018 (personale di comparto) e con deliberazione n. 28/2018 (personale dirigente). Per il personale Dirigente è stato integrato il fondo del trattamento economico accessorio relativo alla "Indennità di Risultato" con le quote non spese sugli altri fondi contrattuali e, nelle more della definizione delle valutazioni del personale propedeutiche all'assegnazione dell'indennità di risultato, è stata iscritta una specifica voce di debito verso personale dipendente. Per il personale di comparto il "fondo fasce" ha assorbito lo sfioramento del "fondo particolari condizioni di lavoro" e, solo la differenza, ha integrato il fondo "indennità di produttività".

Si riporta la scomposizione del costo del personale 2017-2016, raggruppato per ruoli e profili di appartenenza, come da modello CE:

Tab. n. 66 - Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	69.933.465	108.644.911	-38.711.447	-36%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	37.139.380	58.165.241	-21.025.861	-36%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	33.141.503	52.341.739	-19.200.236	-37%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	32.355.831	50.108.800	-17.752.969	-35%
	Voci di costo a carattere stipendiale	22.432.115	36.190.351	-13.758.236	-38%
	Altro trattamento accessorio	3.042.829	3.167.965	-125.136	-4%
	Oneri sociali su retribuzione	6.880.887	10.750.484	-3.869.597	-36%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	785.672	2.232.939	-1.447.267	-65%
	Voci di costo a carattere stipendiale	448.736	1.412.313	-963.577	-68%
	Altro trattamento accessorio	175.711	244.500	-68.789	-28%
	Oneri sociali su retribuzione	161.225	576.126	-414.901	-72%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	3.997.877	5.823.502	-1.825.625	-31%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.406.631	5.189.085	-1.782.454	-34%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.532.341	3.831.987	-1.299.646	-34%
	Altro trattamento accessorio	173.338	250.006	-76.668	-31%
	Oneri sociali su retribuzione	700.952	1.107.092	-406.141	-37%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	591.246	634.417	-43.171	-7%
	Voci di costo a carattere stipendiale	427.673	440.992	-13.319	-3%
	Altro trattamento accessorio	40.086	30.173	9.912	33%
	Oneri sociali su retribuzione	123.487	163.251	-39.765	-24%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	32.794.085	50.479.670	-17.685.585	-35%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	32.099.925	49.110.028	-17.010.103	-35%
	Voci di costo a carattere stipendiale	22.400.179	34.691.933	-12.291.754	-35%
	Altro trattamento accessorio	2.617.693	3.842.975	-1.225.282	-32%
	Oneri sociali su retribuzione	7.082.053	10.575.120	-3.493.067	-33%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	694.159	1.369.641	-675.482	-49%
	Voci di costo a carattere stipendiale	444.758	839.404	-394.646	-47%
	Altro trattamento accessorio	98.534	167.683	-69.149	-41%
	Oneri sociali su retribuzione	150.867	362.555	-211.687	-58%



**Tab. n. 67 - Costi del personale – ruolo professionale**

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	859.195	737.664	121.531	16%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	859.195	705.683	153.512	22%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	859.195	651.052	208.142	32%
	Voci di costo a carattere stipendiale	636.859	468.195	168.664	36%
	Altro trattamento accessorio	23.679	17.964	5.715	32%
	Oneri sociali su retribuzione	198.657	164.894	33.764	20%
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	54.630	-54.630	-100%
	Voci di costo a carattere stipendiale		37.468	-37.468	-100%
	Altro trattamento accessorio		3.037	-3.037	-100%
	Oneri sociali su retribuzione		14.126	-14.126	-100%
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	0	31.981	-31.981	-100%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato		31.981	-31.981	-100%
	Voci di costo a carattere stipendiale		24.115	-24.115	-100%
	Retrocessione per produttività personale		540	-540	-100%
	Oneri sociali su retribuzione		7.326	-7.326	-100%

**Tab. n. 68 - Costi del personale – ruolo tecnico**

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	16.323.949	19.274.931	-2.950.982	-15%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	1.328.606	1.369.309	-40.703	-3%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.328.606	1.369.309	-40.703	-3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.005.675	1.024.052	-18.378	-2%
	Altro trattamento accessorio	35.965	57.128	-21.164	-37%
	Oneri sociali su retribuzione	286.967	288.129	-1.162	0%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	14.995.343	17.905.622	-2.910.279	-16%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	14.434.512	17.630.403	-3.195.891	-18%
	Voci di costo a carattere stipendiale	9.916.263	12.401.710	-2.485.447	-20%
	Altro trattamento accessorio	1.377.654	1.424.827	-47.174	-3%
	Oneri sociali su retribuzione	3.140.595	3.803.865	-663.270	-17%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	560.831	275.219	285.612	104%
	Voci di costo a carattere stipendiale	363.236	132.789	230.447	174%
	Altro trattamento accessorio	84.656	86.643	-1.988	-2%
	Oneri sociali su retribuzione	112.939	55.787	57.152	102%

Tab. n.69 - Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	9.161.384	9.984.460	-823.076	-8%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	789.577	725.467	64.110	9%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	789.577	725.467	64.110	9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	521.456	470.781	50.675	11%
	Indennità di risultato	18.707	23.621	-4.915	-21%
	Oneri sociali su retribuzione	249.414	231.065	18.349	8%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	8.371.807	9.258.993	-887.186	-10%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	7.996.246	8.913.642	-917.396	-10%
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.026.852	6.778.882	-752.030	-11%
	Altro trattamento accessorio	208.900	192.049	16.850	9%
	Oneri sociali su retribuzione	1.760.495	1.942.711	-182.216	-9%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo- tempo determinato	375.561	345.351	30.210	9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	286.433	260.013	26.420	10%
	Altro trattamento accessorio	6.328	8.132	-1.804	-22%
	Oneri sociali su retribuzione	82.801	77.206	5.594	7%

I fondi del personale, rappresentati nella tabella seguente, costituiscono la dotazione delle voci di costo del personale oggetto della contrattazione collettiva, suddivisa per specifici comparti. Di seguito si rappresenta la movimentazione di dette dotazioni (fondi) al 31.12.2017:

Tab.n. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

TABELLA FONDI - VARIAZIONI CONSISTENZA E VARIAZIONI PERSONALE 2017									
	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2017	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2017	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2017	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2017	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2017	IMPORTO FONDO AL 31/12/2017	VARIAZIONE FONDO AL 31/12/2017 VS FONDO AL 31/12/2010	VARIAZIONE FONDO AL 31/12/2017 VS FONDO INIZIALE AL 01/01/2017
	1	2	3	4	5	(6)= (3)+(4)-(5)	7	(8)= (7)-(1)	(9)= (7)-(2)
<b>MEDICI E VETERINARI</b>			446	45	221	270			
Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	€ 11.194.683,00	€ 11.261.349,10					€ 7.518.070,58	-€ 3.676.612,42	-€ 3.743.278,52
Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	€ 2.353.211,00	€ 2.353.211,00					€ 1.485.755,33	-€ 867.455,67	-€ 867.455,67
Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	€ 284.486,00	€ 284.486,00					€ 176.800,30	-€ 107.685,70	-€ 107.685,70
<b>DIRIGENTI NON MEDICI SPTA</b>			91	5	25	71			
Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	€ 1.407.033,00	€ 1.396.105,07					€ 1.171.149,26	-€ 235.883,74	-€ 224.955,81
Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	€ 180.070,00	€ 179.644,92					€ 141.336,05	-€ 38.733,95	-€ 38.308,87
Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	€ 117.302,00	€ 115.793,95					€ 100.820,50	-€ 16.481,50	-€ 14.973,45
<b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>			2069	332	864	1537			
Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	€ 7.751.476,00	€ 7.540.285,32					€ 5.673.872,83	-€ 2.077.603,17	-€ 1.866.412,49
Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	€ 4.001.616,00	€ 3.854.356,53					€ 2.852.041,51	-€ 1.149.574,49	-€ 1.002.315,02
Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	€ 1.162.164,00	€ 1.119.396,36					€ 775.698,23	-€ 386.465,77	-€ 343.698,13
<b>TOTALI</b>	<b>€ 28.452.041,00</b>	<b>€ 28.104.628,25</b>					<b>€ 19.895.544,59</b>	<b>-€ 8.556.496,41</b>	<b>-€ 8.209.083,66</b>

### 31.Oneri diversi di gestione

Tale voce, pari a Euro 1.912 mila (codice CE BA2500, Euro 2.063 mila nel 2016), presenta un valore sostanzialmente in linea con quello dell'anno precedente.

Si rileva, inoltre, l'inclusione nella presente voce delle indennità, rimborsi spese ed oneri sociali previsti per la direzione strategica (Direttore Generale, Direttore Amministrativo, Direttore Sanitario) e per il Collegio Sindacale. Tale voce di spesa dovrebbe essere aggiornata annualmente ai sensi delle disposizioni di cui all'art.13 della L.R. n.1/2006, invece, non sono stati applicati aumenti contrattuali dall'anno 2010.

Di seguito riportiamo il dettaglio degli oneri diversi di gestione:

**Tab. n. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione – dati in Euro/000**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2017	2016	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	397	571	- 174	-30%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	559	567	- 8	-1%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	956	925	31	3%
	<i>Rimborsi spese per missioni</i>	523	568	- 45	-8%
	<i>Indennità e spese ai vari membri delle commissioni</i>	281	164	117	71%
	<i>Spese legali</i>	66	112	- 46	-41%
	<i>Altri minori</i>	86	81	5	6%
	<b>TOTALE</b>	<b>1.912</b>	<b>2.063</b>	<b>- 151</b>	<b>-7%</b>

## 32.Accantonamenti

Il Collegio Sindacale nel verbale n.7 del 27/04/2018, n.8 dell'11/05/2018 e nel verbale n. 9 del 29/05/2018, ha preso atto della deliberazione n. 318 del 09/05/2018 relativa alle risultanze di inventario dei beni mobili e immobili, e della deliberazione n. 279 del 26/04/2018, relativa alle scorte di magazzino e accantonamenti. Gli accantonamenti sono stati successivamente integrati con deliberazione n. 371 del 24/05/2018.

Relativamente alle deliberazioni n. 279 e n. 371, il Collegio ritiene congrui i valori degli accantonamenti e delle scorte di magazzino e ne autorizza l'iscrizione nel bilancio 2017.

L'U.O. Affari Legali e Contenzioso, con nota prot. n° 20180038099 del 12/04/2018, e successiva nota prot. n. 52787 del 22/05/2018 ha determinato il valore del fondo rischi 2017.

L'U.O. Gestione Strutture Accreditate (GSA), con le note prot. n. 37810 dell'11/04/2018 ha comunicato gli importi da accantonare in applicazione delle compartecipazioni a favore dei centri ex art 26 legge 833/78, per Euro 655.827,45. Con nota n. 34965 del 04/04/2018, integrata e rettificata con nota n. 46616 del 07/05/2018, ha comunicato le somme necessarie alla copertura degli eventuali addebiti da parte dei centri accreditati convenzionati, scaturite dall'ottemperanza alle sentenze del TAR Basilicata n. 49-50-51 e 52 del 2018 e relative alla determinazione dei tetti di spesa per la specialistica ambulatoriale ex art 25 legge 833/78 per il triennio 2015/2017.

L'accantonamento a fondi effettuato nell'esercizio è pari, complessivamente, ad Euro 19.893 mila, di cui Euro 7.979 mila per rischi, Euro 303 mila per premio operosità, Euro 4.228 mila per quote inutilizzate di contributi vincolati ed Euro 7.383 mila per altri accantonamenti.

L'adeguamento del Fondo avviene sulla base di una valutazione specifica del rischio di soccombenza e/o di oneri da sostenere.

La composizione dell'accantonamento al fondo rischi in relazione alle specifiche componenti è la seguente:

- Euro 3.310 mila relativamente a cause civili ed oneri processuali;
- Euro 483 mila relativamente al contenzioso del personale dipendente;
- Euro 4.186 mila per rischi connessi al contenzioso promosso da strutture sanitarie accreditate o convenzionate;
- Il fondo per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) è stato riclassificato per una più razionale lettura dei dati, spostando le somme sul Fondo rischi per cause civili.

Nella voce degli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati pari a Euro 4.228 mila sono compresi:

- Corsi di aggiornamento MMG per Euro 1.176 mila;
- Progetto OPG Euro 101 mila;
- Contributo trasporto disabile DGR 471/2017 per Euro 1.400 mila;
- Finanziamento per progetto "Dalla parte delle bambine" DGR 1385/2016 per Euro 15 mila;
- Finanziamento progetto "Gioco d'Azzardo" per Euro 308 mila;
- Finanziamento progetto "Occhio esperto" DGR n. 1464/2016 per Euro 33 mila;
- Finanziamento per contributo Legge 232/2016 "Prestazioni servizi sanitari" per Euro 1.194 mila.

La voce Altri Accantonamenti (BA2820) pari ad euro 7.383 mila, nell'anno precedente Euro 1.391 mila, con un incremento di Euro 5.992 mila pari al 430%, è costituita da:

- Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA per Euro 1.044 mila, oltre Medici Sumai 85 mila;
- Rinnovi contrattuali personale dipendente per Euro 1.147 mila;
- Compensi aggiuntivi organi direttivi per Euro 54 mila;
- Ferie personale dipendente per Euro 30 mila;
- Accantonamento per indicizzazione ISTAT dei contratti con i fornitori per 1.726 mila;
- Accantonamento da riparto FSR 2017 per mobilità fuori regione per Euro 514 mila;
- Accantonamento per indennità non corrisposte ai medici convenzionati per Euro 2.675 mila;
- Accantonamento contributi sperimentazioni incassati da privati per Euro 63 mila;

- Accantonamento per interessi di mora per Euro 44 mila.

Gli accantonamenti registrati nel presente bilancio sono calcolati secondo le indicazioni fornite dalle varie UU.OO. Aziendali competenti con le note di seguito indicate:

- U.O. Economato Provveditorato nota prot. n. 20180042800 del 26/04/2018 e nota U.O. Attività Tecniche prot n. 42769 del 26/04/2018 per "Accantonamento per indicizzazione ISTAT dei contratti anno 2017
- Accantonamento da riparto FSR 2017 per mobilità fuori regione DGR 366 del 30/04/2018
- U.O.C. Attività Legali nota prot. n. 38099 del 12/04/2018 e nota prot. 52787 del 22/5/2018;
- U.O.C. Cure Primarie nota prot. 37987 del 11/04/2018 per indennità non corrisposte medici convenzionati;
- U.O.C. Cure Primarie nota prot. 3801 del 11/01/2018 per Premio operosità Medici Sumai;
- U.O.C. Gestione del Personale e Sviluppo delle Risorse Umane nota prot. n. 20468 del 23/02/2018 per le ferie maturate e non godute;
- Deliberazione n. 155 del 14/03/2017 per il fondo onorari avvocati dipendenti;
- U.O. Farmacologia clinica e Farmacovigilanza nota prot n. 29812 del 28/03/2018 per accantonamento contributi sperimentazioni
- U.O. GSA nota prot n. 37810 dell'11/04/2018 per applicazione compartecipazioni centri accreditati Legge 833/78, art. 26
- U.O. GSA nota prot n. 34965 del 04/04/2018 per quantificazione copertura costi per rideterminazione tetti spesa specialistica ambulatoriale ex art 25, integrata con nota prot. n. 46616 del 07/05/2018.
- Varie UU.OO. per la rendicontazione spese per progetti finalizzati (accantonamenti quote inutilizzate).

Per ulteriori dettagli si rinvia a quanto riportato alle corrispondenti voci dei fondi nella presente nota integrativa.

Di seguito si riporta il dettaglio degli accantonamenti (valori in Euro/000):

**Tab. n. 72 – Dettaglio accantonamenti**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	2017	2016	Variazioni Importo	Variazioni %
<b>BA2700</b>	<b>Accantonamenti per rischi</b>	<b>7.979</b>	<b>5.323</b>	<b>2.656</b>	<b>50%</b>
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	3.310	837	2.473	295%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	483	210	273	130%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	4.186	1.751	2.435	139%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	2.525	- 2.525	-100%
<b>BA2760</b>	<b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>303</b>	<b>287</b>	<b>16</b>	<b>6%</b>
<b>BA2770</b>	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>	<b>4.228</b>	<b>1.640</b>	<b>2.588</b>	<b>158%</b>
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.228	1.640	2.588	158%
<b>BA2820</b>	<b>Altri accantonamenti</b>	<b>7.383</b>	<b>1.391</b>	<b>5.992</b>	<b>431%</b>
BA2830	Acc. Per interessi di mora	44	-	44	100%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.044	635	409	64%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	85	50	35	70%
BA2860	Acc. Rinnovi contrattuali dirigenza medica	399	229	170	74%
BA2870	Acc. Rinnovi contrattuali dirigenza non medica	85	38	47	124%
BA2880	Acc. Rinnovi contrattuali comparto	663	334	329	99%
BA2890	Altri accantonamenti	5.062	105	4.957	4721%
	<b>TOTALE</b>	<b>19.893</b>	<b>8.641</b>	<b>11.252</b>	<b>130%</b>

---

### **33.Proventi e oneri finanziari (CZ9999)**

La gestione finanziaria evidenzia un saldo negativo per Euro 97 mila, (Euro 197 mila anno 2016).

La voce, pari a Euro 97 mila, è principalmente costituita per Euro 94 mila da interessi passivi verso fornitori. Si evidenzia che l'azienda registra le note debito per interessi di mora e successivamente, a seguito delle verifiche sullo stato dei pagamenti e delle motivazioni dei ritardi per singole fatture, se le richieste risultano infondate vengono richieste note credito di storno. Inoltre, nel corso dell'esercizio è stato effettuato un accantonamento prudenziale di Euro 44 mila per futuri interessi di mora di competenza del 2017.

L'azienda non ha usufruito di anticipazioni bancarie per cui non risultano registrati interessi passivi di rilievo verso il tesoriere.

---

**34.Rettifiche di valore di attività finanziarie (DZ9999)**

Nel corso dell'esercizio non sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie.

---

### 35.Proventi e oneri straordinari (EZ9999)

La gestione straordinaria presenta un saldo netto positivo al 31.12.2017 pari a Euro 1.104 mila, contro un saldo negativo dell'anno precedente di Euro -639 mila (variazione netta di Euro 1.743 mila).

I proventi straordinari ammontano ad Euro 3.040 mila, nell'anno precedente Euro 1.956 mila, con un aumento di Euro 1.085 mila pari al 55,5%. Il saldo del precedente esercizio includeva l'assegnazione da parte della Regione Basilicata del Pay-Back relativo ad anni precedenti. Le componenti straordinarie di maggior entità, di segno positivo, sono relative:

- per Euro 419 mila al recupero Ticket per prestazioni rese negli anni dal 2011 al 2013;
- per Euro 177 mila note credito/rettifiche su acquisti di beni e servizi;
- per Euro 2.214 mila note integrazione quote FSR anni precedenti (Euro 2.169 mila per Pay Back, Euro 19 mila per cure termali ed Euro 26 mila per corsi MMG);
- per Euro 24 mila centri accreditati;
- per Euro 48 mila altri;
- per Euro 2 mila sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie della Regione;
- per Euro 147 mila insussistenze attive.

Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze di importo pari a Euro 10 mila.

Gli oneri straordinari ammontano a Euro 1.937 mila, nell'anno precedente Euro 2.595 mila, con un decremento di Euro 658 mila pari al 25,4%; sono relativi principalmente:

- per Euro 723 mila a costi per acquisto beni e servizi di competenza di esercizi precedenti;
- per Euro 127 mila ad Aziende Sanitarie della Regione;
- per Euro 846 mila a costi del personale non di competenza;
- Per Euro 40 mila a centri accreditati;
- Per Euro 118 mila ad insussistenze passive;
- Per Euro 83 mila ad altre sopravvenienze passive minori.

La suddivisione completa delle partite straordinarie è contenuta nella Sezione E del modello CE allegato alla presente Nota Integrativa.



### 36. Risultato di esercizio (ZZ9999)

Il risultato di esercizio è rappresentato da un Utile di Euro 2.207 mila, nell'anno precedente era rappresentato un utile di euro 3.058 mila, con un peggioramento del risultato di euro 851 mila pari al 27,8%.

Per un'analisi del risultato di esercizio si specifica che ai fini di un raffronto dei dati bisogna tener conto della disomogeneità dei valori per l'applicazione della Legge Regionale n. 2/2017 di cui si è ampiamente detto in precedenza nella presente Nota Integrativa.

Le situazioni che hanno influito sul risultato rispetto all'anno precedente sono effetto combinato di:

- Il Valore della Produzione si riduce in valore assoluto di Euro 16.054 mila pari in termini percentuali al 2,4% (Euro 682.528 mila nel 2016 ed euro 676.610 mila nel 2015), tali somme sono influenzate dalla riduzione di circa 9.122 mila delle prestazioni Sanitarie da Aziende Sanitarie pubbliche ascrivibile soprattutto alla riduzione della mobilità sanitaria Fuori Regione, nonché dalla riduzione di circa 7.231 mila dei Contributi in conto esercizio e di circa 1.300 delle prestazioni extralea. Si riduce l'utilizzo contributi per i trasferimenti dei valori mobili ed immobili dei presidi ospedalieri all'AOR "San Carlo".
- I Costi della Produzione si riducono in valore assoluto di Euro -10.445 mila pari in termini percentuali all'1,6% (Euro 667.816 mila nel 2016 ed Euro 674.426 mila nel 2015). Nei costi della produzione subiscono una particolare riduzione: l'acquisto di beni, l'acquisto di servizi non sanitari, la manutenzione ed il godimento beni di terzi, ed in modo particolare il Personale dipendente che riduce in valore assoluto per Euro 42.364 mila ( 30,6% ) tutti per il trasferimento dei presidi ospedalieri all' AOR "San Carlo". Gli aumenti di costo riguardano, in particolare, la mobilità sanitaria infraregionale: specialistica, ospedaliera, Farmaceutica File F e trasporti Sanitari, per l'applicazione della Legge Regionale n. 2/2017.
- I proventi straordinari subiscono un aumento di Euro 1.743 mila rispetto all'anno precedente per le assegnazioni regionali integrative di Pay Back relative ad anni pregressi.
- Le imposte si riducono di circa 2.914 mila (26,9%) sempre per effetto della Legge Regionale n. 2/2017.

Rispetto al Bilancio preventivo, aggiornato con il nuovo Riparto Provvisorio del FSR – DGR n. 1022/2017 –, di cui alla deliberazione aziendale n. 649 del 16/10/2017 il Valore della Produzione aumenta nel suo complesso di soli Euro 316 mila, mentre i costi della produzione aumentano nel loro complesso di soli Euro 185 mila.

Nell'ambito del Valore della Produzione si segnalano le riduzioni: dei Contributi in conto esercizio per Euro 2.478 mila circa, dei concorsi rimborsi e contributi per Euro 1.747 mila ( nel preventivo erano previsti come ricavi i rimborsi delle rimanenze iniziali degli ospedali transitati all'AOR che poi sono stati definiti nell'ambito della voce rimanenze sanitarie), ed aumenti dell'utilizzo fondi per Euro 1.226 mila ( dovuti a specifiche assegnazioni regionale in sede di riparto), delle prestazioni sanitarie ad aziende pubbliche per Euro 3.811 mila circa.

Nei costi della Produzione si segnalano le riduzioni: per l'assistenza sanitaria di base dovuta soprattutto alle indennità sospese ai medici di continuità assistenziale, per la farmaceutica convenzionata, per l'assistenza ospedaliera, per i servizi non sanitari ( nel preventivo era previsto nei costi l'intero importo per il pagamento del servizio regionale CUP di Euro 3.700 mila mentre nel consuntivo, per le specificazioni intervenute dalla regione con il riparto FSR 2017, è riportato il solo costo a carico ASP di Euro 990 mila), costi del personale, Variazione delle rimanenze (nel preventivo non erano previste se non per la quota di costo per i trasferimenti dei presidi ospedalieri). In incremento si segnalano gli acquisti di beni ma soprattutto gli accantonamenti.

Ai fini dell'utilizzo dell'utile di esercizio di Euro 2.207.193 iscritto nel presente bilancio si resta in attesa delle disposizioni regionali in merito.

#### Il Responsabile

**U.O. Economico Finanziaria**

**Dr Francesco SAVINO**

#### Il Direttore Sanitario

**Dr. Massimo DE FINO**

#### Il Direttore Amministrativo

**Dr. Vincenzo ANDRIULO**

#### Il Commissario


**Giovanni Berardino CHIARELLI**

---

**ALLEGATI**


- E.1 - MODELLO CE – PIANO DEI CONTI REGIONALE ANNO 2017
- E.2 - MODELLO MINISTERIALE CE ANNI 2016-2017 e PREVENTIVO 2017
- E.3 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2016-2017
- E.4 – PROSPETTO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI SPESA DEL PERSONALE
- E.5 – RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ISTITUTO TESORIERE
- E.6 – ESTRATTI SISTEMA SIOPE
- E. 7- INDICE DI TEMPESTIVITA' ANNO 2017 ED ESTRATTO PAGAMENTI EFFETTUATI PER ANNO
- E.8 – DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI
- E.9 - RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FSR 2017 PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI DA REGIONE


## E.1 - MODELLO CE – PIANO DEI CONTI REGIONALE ANNO 2017


 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>Contributi in c/esercizio</b>	<b>643.243.864,88</b>	<b>638.491.000,00</b>	<b>636.012.977,50</b>
<b>Contributi da Regione per quota F.S. regionale</b>	<b>835.963.266,59</b>	<b>633.929.000,00</b>	<b>630.700.290,28</b>
<b>da Regione per quota F.S. regionale indistinto</b>	<b>621.713.000,00</b>	<b>622.838.000,00</b>	<b>613.914.290,28</b>
da Regione per quota F.S.R. indistinto	621.713.000,00	622.838.000,00	613.914.290,28
<b>da Regione per quota F.S.R. da Fondo accantonamento</b>	<b>3.009.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobilità Stati Esteri			
Inappropriatezza			
Rimborsi corsi di laurea	617.000,00		
Rimborso personale distaccato presso Regione	698.000,00		
Rimborso indennità di residenza alle farmacie rurali	572.000,00		
Integrazione rette alle case di riposo			
rimborso copertura costi Dires + Basilicata Soccorso			
Riconciliazione mobilità			
rimborso spese personale spazio psichiatrico	1.122.000,00		
rimborso inappropriatezza 2010			
Altri Rimborsi DGR 575/13			
<b>da Regione per quota F.S. vincolato</b>	<b>11.241.266,59</b>	<b>11.091.000,00</b>	<b>16.786.000,00</b>
<b>da Regione per quota F.S.R. vincolato</b>	<b>11.241.266,59</b>	<b>11.091.000,00</b>	<b>16.786.000,00</b>
Screening			
Rimborsi contributi consolidamento punti salute	11.101.000,00	11.091.000,00	16.786.000,00
Sostegno alla coniugalità -Rimborso spese micro infusori DGR n. 2565del 12/12 /2005 - risk management - corsi aggiornamento- progetto sostegno alla funzione di interfaccia- salute mentale e diritti di cittadinanza - diagnostica per immagini-dislessia	140.266,59		
Contributo per spese Pubblicitarie 118			
Contributi consultori familiari DGR n. 755/2008			

 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Rimborsi PTS centro oli di viggiano			
<b>Contributi c/esercizio da enti pubblici (EXTRA FONDO)</b>	<b>7.270.202,33</b>	<b>4.562.000,00</b>	<b>5.312.687,22</b>
<b>da Regione e/o enti pubblici (extra fondo) vincolati</b>	<b>5.011.044,92</b>	<b>3.306.000,00</b>	<b>4.290.862,13</b>
Contributi da Regione"LEA AGGIUNTIVI"	4.265.000,00	2.665.000,00	2.965.000,00
<b>ALTRI Contributi da Regione (extra fondo) vincolati</b>	<b>746.044,92</b>	<b>641.000,00</b>	<b>1.325.862,13</b>
case circondariali			
invalidi di guerra		246.000,00	0,00
invalidi civili			
Contributo Medici prescrittori			
Contributi riduzione spesa farmaceutica AA0070			
Contributi progetto rischio vascolare diabetici 10939 - stranieri irregolari 5379,58 + stranieri irregolari da riparto 15000			16.112,42
rimborsi legge 22 del 27/03/2000 TRAPIANTATI			
Rimborso da fondo per la non auto sufficienza			
Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			
Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) vincolati ( 2013 OPG - 2014 AIDS)			
Contributi da Asl/Ao/Ircs/Policlinici (extra fondo) vincolati			
Formazione e affiancamento lavorativo	144.044,92	395.000,00	261.721,71
Contributi da Regione Extra-Fondo - Altro-AA0100	602.000,00		1.048.028,00
<b>da Regione e/o enti pubblici (extra fondo) - Altro</b>	<b>2.259.157,41</b>	<b>1.256.000,00</b>	<b>1.021.825,09</b>
Contributi da Regione (extra fondo) - Legge 210/92	2.259.157,41	1.256.000,00	1.021.825,09
Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro			
Contributi da Asl/Ao/Ircs/Policlinici (extra fondo) - Altro			
<b>Contributi c/esercizio da enti privati</b>	<b>10.395,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Contributi c/esercizio da enti privati	10.395,76		




 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-2.298.422,71	-815.000,00	-525.451,48
A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-2.298.422,71	-815.000,00	-525.451,48
A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi			
<b>Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di eserc.prec.</b>	1.418.126,61	538.000,00	1.764.459,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di eserc.prec.	1.418.126,61	538.000,00	1.764.459,00
<b>Proventi e ricavi diversi</b>	27.992.693,78	15.458.000,00	18.097.492,10
<b>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	27.992.693,78	15.458.000,00	18.097.492,10
	23.715.211,00	12.420.000,00	15.151.859,00
<b>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie erogate a ASL, AO, IRCCS e Policlinici della Regione</b>	8.230.000,00	7.173.000,00	7.311.000,00
Prestazioni di ricovero ad Assistiti di ASL Regione	1.134.000,00	422.000,00	122.000,00


 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Prestazioni di specialistica ambulatoriale ad Assistiti di ASL Regione	843.000,00	687.000,00	991.000,00
Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - Regione		182.000,00	109.000,00
Prestazioni di File F - Regione	69.000,00		25.000,00
Medicina trasfusionale	129.000,00	129.000,00	0,00
Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale - Regione	27.000,00	27.000,00	27.000,00
Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - Regione	158.000,00	158.000,00	156.000,00
Prestazioni termali - Regione	347.000,00	347.000,00	336.000,00
Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - Regione	116.000,00		3.078.000,00
Cessione Farmaci, emoderivati ed emocomponenti - Regione			
Prestazioni DCA	191.000,00	191.000,00	96.000,00
Altre Prestazioni	12.000,00	8.000,00	0,00
<b>Altre prestazioni sanitarie - Regione</b>	5.204.000,00	5.022.000,00	2.371.000,00
Prestazioni riabilitative Don Gnocchi Don Uva e Padri Trinitari	5.022.000,00	5.022.000,00	2.371.000,00
Altre prestazioni sanitarie in mobilità - Regione	0,00		
prestazioni di medicina trasfusionale in mobilità - regione	182.000,00		
altre compensazioni a livello regionale - spese DIRESS -			
<b>Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate ad altri soggetti pubblici della Regione</b>	0,00	0,00	73.244,00
Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate ad altri soggetti pubblici della Regione			73.244,00
<b>Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici extra Regione</b>	15.485.211,00	5.247.000,00	7.767.615,00
Prestazioni di ricovero - Extraregione	9.422.000,00		2.000.000,00
Prestazioni di specialistica ambulatoriale - Extraregione	3.184.000,00	2.228.000,00	2.546.000,00
Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - Extraregione			


 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Prestazioni di File F - Extraregione	102.000,00		82.000,00
emocomponenti	87.000,00	87.000,00	17.000,00
Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale - Extraregione	104.000,00	104.000,00	177.000,00
Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - Extraregione	1.065.000,00	1.065.000,00	1.122.000,00
Prestazioni termali - Extraregione	231.000,00	231.000,00	244.000,00
Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - Extraregione	380.000,00	582.000,00	517.000,00
Quadratura Ministeriale			
Altre prestazioni sanitarie - Extraregione	910.211,00	950.000,00	1.062.615,00
Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie non soggette a compensazione Extraregione	910.211,00	950.000,00	1.062.615,00
Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione			
Altre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva Internazionale			
<b>Ricavi per prestazioni sanitarie erogate da soggetti privati v/residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Prestazioni di ricovero da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
Prestazioni di ambulatoriali da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
Prestazioni di File F da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
Altre prestazioni sanitarie erogate da privati v/residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
<b>Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati</b>	<b>2.223.632,36</b>	<b>1.929.000,00</b>	<b>1.690.663,12</b>

 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Proventi per rilascio certificazioni sanitarie	323.204,63	191.000,00	407.621,97
Proventi per cessione sangue ed emoderivati	483.118,44		
Proventi per sperimentazioni cliniche e farmacologiche	16.254,00	12.000,00	70.120,00
<b>Altri Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati - Istituzionale</b>	<b>662.743,26</b>	<b>908.000,00</b>	<b>984.001,61</b>
Proventi per visite fiscali	93.886,71	115.000,00	48.381,19
Diritti Veterinari	160.045,29	306.000,00	325.571,58
Verballi da prestazioni per prevenzioni infortuni	207.714,67	250.000,00	182.583,92
altre proventi per prestazioni sanitarie	187.606,72	226.000,00	413.346,43
altri proventi sanitari diversi	13.489,87	11.000,00	14.118,49
<b>Altri Ricavi per prestazioni sanitarie e non sanitarie erogate a soggetti privati - Commerciali</b>	<b>738.312,03</b>	<b>818.000,00</b>	<b>228.919,54</b>
Prestazioni di medicina del lavoro	2.093,53	14.000,00	967,86
Rilascio certificati di abitabilità e pareri sanitari	212.855,37	280.000,00	156.117,10
Mensa Aziendale interni ed esterni	44.188,27	66.000,00	15.120,11
Controlli Sanitari D.L.vo n. 194/08	154.012,71	26.000,00	55.222,14
Prestazioni per prevenzioni infortuni	315.582,80	315.000,00	0,00
quota aziendale per prestazioni erogate da dipendenti presso altre aziende	2.299,49	2.000,00	1.131,10
maggior confort alberghiero	6.940,64	113.000,00	0,00
diritti di segreteria e vidimazione registri infortuni	339,22	2.000,00	361,23
Altro			
<b>Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	<b>1.074.058,84</b>	<b>590.000,00</b>	<b>851.548,06</b>
Ricavi per prestazioni sanitarie in regime di ricovero in intramoenia - (ALPI)			




 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Ricavi per prestazioni sanitarie specialistiche ambulatoriali in intramoenia - (ALPI) - presso spazi interni all'Azienda	853.457,45	566.000,00	593.490,33
Ricavi per prestazioni sanitarie di sanità pubblica in intramoenia - (ALPI)			
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze			
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze vs. Asl - Ao, Irccs e Policlinici della Regione			
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Asl - Ao, Irccs e Policlinici della Regione)	220.601,39	24.000,00	258.057,73
Ricavi per prestazioni sanitarie specialistiche ambulatoriali in intramoenia - (ALPI) - presso spazi esterni all'Azienda			
<b>Ricavi per prestazioni non sanitarie</b>	<b>5.969,77</b>	<b>10.000,00</b>	<b>31.477,00</b>
<b>Ricavi per prestazioni non sanitarie</b>	<b>5.969,77</b>	<b>10.000,00</b>	<b>31.477,00</b>
Ricavi per consulenze in applicazione della normativa in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro			
Ricavi per consulenze, certificazioni e attestazioni non sanitarie			
Altri Ricavi	5.969,77	10.000,00	31.477,00
<b>Altri proventi</b>	<b>39.866,05</b>	<b>45.000,00</b>	<b>43.663,96</b>
<b>Proventi non sanitari</b>	<b>39.866,05</b>	<b>45.000,00</b>	<b>43.663,96</b>
Fitti attivi			
Altri proventi non sanitari	39.866,05	45.000,00	43.663,96
<b>Altri proventi diversi</b>	<b>933.955,76</b>	<b>464.000,00</b>	<b>328.280,96</b>
Proventi per concessione spazi interni	50.137,15	50.000,00	3.960,00
Proventi per concessione ad uso di esterni di locali aziendali	68.668,08	65.000,00	0,00


 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Proventi per sponsorizzazioni			
Proventi per corsi di formazione	148.639,23	135.000,00	26.086,05
Sanzioni amministrative e contravvenzioni	340.321,04	195.000,00	261.366,67
Alienazione di beni		5.000,00	
Diritti di segreteria e per rilascio copie cartelle cliniche	25.200,04	14.000,00	10.746,32
Riduzione Fondi del Passivo	294.122,71		18.570,00
altro	6.867,51		7.551,92
<b>Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche</b>	<b>2.762.331,87</b>	<b>5.990.000,00</b>	<b>4.372.074,33</b>
<b>Rimborsi assicurativi</b>	<b>24.914,04</b>	<b>25.000,00</b>	<b>4.088,00</b>
Rimborsi assicurativi	24.914,04	25.000,00	4.088,00
<b>Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche</b>	<b>2.737.417,83</b>	<b>5.965.000,00</b>	<b>4.367.986,33</b>
<b>Concorsi, recuperi e rimborsi v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione</b>	<b>253.304,90</b>	<b>2.717.000,00</b>	<b>242.263,76</b>
Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario dipendente dell'azienda in posizione di comando in Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	236.781,08	100.000,00	242.263,76
Rimborsi per acquisto beni da parte di Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	16.523,82	2.617.000,00	0,00
Rimborsi per compensi personale v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			
<b>Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.017,80</b>
<b>Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione</b>			<b>25.017,80</b>
rimborso spese personale spazio psichiatrico			
<b>Concorsi, recuperi e rimborsi v/altri Enti Pubblici</b>	<b>351.295,89</b>	<b>351.000,00</b>	<b>149.923,50</b>

 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando v/altri Enti Pubblici	351.295,89	351.000,00	149.923,50
Rimborsi per acquisto beni v/altri Enti Pubblici			
Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Altri Enti Pubblici	498.337,66	298.000,00	197.692,16
rimborsi da INPS per dipendenti	47,98		
Rimborsi da INAIL per infortuni del personale dipendente	244.383,31	44.000,00	117.151,36
Rimborsi da altri Enti diversi	253.906,37	254.000,00	80.540,80
<b>Concorsi, recuperi e rimborsi v/Regione</b>	<b>51.226,98</b>	<b>62.000,00</b>	<b>103.232,25</b>
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando v/Regione	51.226,98	62.000,00	103.232,25
Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Regione			
<b>Concorsi, recuperi e rimborsi v/privati</b>	<b>1.325.491,49</b>	<b>2.283.000,00</b>	<b>3.610.264,83</b>
Rimborso da Aziende Farmaceutiche per Pay Back	1.300.000,00	2.260.000,00	3.580.000,00
Rimborsi per servizio mensa a dipendenti			
Altri rimborsi da dipendenti	25.491,49	23.000,00	30.264,83
<b>Altri concorsi, recuperi e rimborsi v/privati</b>	<b>257.760,91</b>	<b>254.000,00</b>	<b>39.592,03</b>
Rimborsi certificazioni Inail	5.559,00	9.000,00	10.283,50
Finanziamenti per borse di studio	27.000,00	20.000,00	11.833,33
Altri rimborsi da privati	225.201,91	225.000,00	17.475,20
<b>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)</b>	<b>4.077.685,76</b>	<b>2.736.000,00</b>	<b>3.029.526,29</b>
<b>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni sanitarie</b>	<b>4.077.685,76</b>	<b>2.736.000,00</b>	<b>3.029.526,29</b>

 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni sanitarie	4.077.685,76	2.736.000,00	3.029.526,29
<b>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso			
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso			
<b>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - (Ticket) Altro</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - (Ticket) Altro			
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - (Ticket) Altro			
<b>Costi capitalizzati</b>	<b>5.331.759,60</b>	<b>3.760.000,00</b>	<b>3.723.070,21</b>
<b>Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti [Costi Sterilizzati]</b>	<b>5.331.759,60</b>	<b>3.760.000,00</b>	<b>3.723.070,21</b>
Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione	5.331.759,60	3.760.000,00	3.723.070,21
Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato			
Costi capitalizzati da utilizzo altre poste del patrimonio netto			
<b>Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia			
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>682.528.039,59</b>	<b>666.158.000,00</b>	<b>666.474.147,95</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			




 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Acquisti di beni	57.778.603,48	46.103.600,00	48.111.003,52
Acquisti di beni sanitari	56.122.136,61	44.843.600,00	46.802.124,06
<b>Prodotti farmaceutici ed Emoderivati</b>	<b>39.872.298,95</b>	<b>34.665.000,00</b>	<b>36.934.644,94</b>
Medicinali con AIC	38.811.378,45	34.232.000,00	36.567.563,91
Prodotti farmaceutici	26.546.358,60	22.217.000,00	24.274.656,18
Prodotti farmaceutici Distribuzione in Nome e per Conto	11.965.788,27	11.859.000,00	12.214.022,32
Prodotti farmaceutici DNC compensi alle farmacie			
Prodotti farmaceutici DNC compensi ai depositi			
Ossigeno	299.231,58	156.000,00	78.885,41
Medicinali Senza AIC			
Emoderivati di Produzione Regionale			
<b>Sangue ed Emocomponenti</b>	<b>1.060.920,50</b>	<b>433.000,00</b>	<b>367.081,03</b>
Sangue ed Emocomponenti mobilità infraregionale			92.000,00
Sangue ed Emocomponenti mobilità extra-regionale	393.000,00	393.000,00	162.000,00
Sangue ed Emocomponenti da altri soggetti	667.920,50	40.000,00	113.081,03
<b>Dispositivi Medici</b>	<b>6.225.244,00</b>	<b>1.439.000,00</b>	<b>1.854.151,98</b>
Dispositivi Medici	163.156,26	39.000,00	60.924,22
Dispositivi Medici e impiantabili attivi	1.923.080,43	562.000,00	178.854,20
Dispositivi Medici Diagnostici in vitro	4.139.007,31	838.000,00	1.614.373,56
Prodotti dietetici	875.300,53	787.600,00	905.646,59
<b>Materiali per la profilassi</b>	<b>2.403.241,61</b>	<b>3.018.000,00</b>	<b>2.642.055,50</b>

 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Materiali per la profilassi (vaccini)	92.570,83	277.000,00	0,00
Materiali per la profilassi (Campagne vaccinali)	2.310.670,78	2.741.000,00	2.642.055,50
Prodotti chimici			
Materiali e Prodotti per uso veterinario	140.636,41	188.000,00	101.220,80
Altri Beni e Prodotti Sanitari	6.605.415,11	4.746.000,00	4.364.404,25
Beni e Prodotti Sanitari da az. Sanit.della regione mob. Infraregionale			
<b>Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>1.656.466,87</b>	<b>1.260.000,00</b>	<b>1.308.879,46</b>
Prodotti alimentari	342.503,52	187.000,00	165.601,01
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	143.163,76	77.000,00	33.700,34
Combustibili, carburanti e lubrificanti	547.418,93	561.000,00	623.827,34
riscaldamento in service			
combustibili per riscaldamento			
Supporti informatici, cancelleria e stampati	451.001,52	346.000,00	296.183,46
Materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni	99.362,48	45.000,00	101.689,23
spese per libri riviste e pubblicazione	10.771,33	7.000,00	8.523,20
Altri beni non sanitari	62.245,33	37.000,00	79.374,88
Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			
<b>Acquisti di servizi</b>	<b>442.473.501,18</b>	<b>491.237.400,00</b>	<b>481.119.689,56</b>
Acquisti servizi sanitari	423.977.996,96	474.046.400,00	466.765.117,45
Di cui: Acquisti servizi sanitari da pubblico	201.516.422,40	249.313.000,00	249.264.165,16
Di cui: Acquisti servizi sanitari da privato	218.754.393,29	222.244.400,00	215.282.444,88
Acquisti servizi sanitari per medicina di base	53.636.005,40	55.629.000,00	53.640.794,43




 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
VALORE DELLA PRODUZIONE	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
Spese per assistenza MMG da convenzione	26.936.051,42	27.120.000,00	26.768.263,60
Spese per assistenza PLS da convenzione	4.969.171,61	5.050.000,00	4.904.560,82
Spese per assistenza Continuità assistenziale da convenzione	18.752.222,44	19.032.000,00	16.889.623,77
Altro (medicina dei servizi, medicina fiscale, psicologi, ecc) da convenzione	2.498.559,93	3.947.000,00	4.557.346,24
Acquisti servizi medicina di base da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	20.000,00	20.000,00	25.000,00
Acquisti servizi medicina di base da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)	460.000,00	460.000,00	496.000,00
Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	52.918.484,36	53.683.000,00	52.267.391,46
costi per assistenza farmaceutica- da convenzione	51.422.484,4	52.187.000,0	50.857.391,46
oneri contributivi ENPAF-farmaceutica da convenzione			
- acquisti farmaceutica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)- Mobilità intraregionale	114.000,00	114.000,00	126.000,00
- acquisti farmaceutica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici extra Regione)	1.382.000,00	1.382.000,00	1.284.000,00
Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	56.600.488,22	62.792.000,00	62.105.997,23
Servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	27.008.000,00	33.208.000,00	31.611.000,00
Servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	27.008.000,00	33.208.000,00	31.611.000,00
Servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale - Altre			

 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
VALORE DELLA PRODUZIONE	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico non mobilità			
Servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
Servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico (extra Regione)	6.767.000,00	6.767.000,00	7.535.000,00
Servizi sanitari per assistenza specialistica da privato - Medici SUMAI	4.979.394,07	4.910.000,00	4.924.570,35
Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS e Policlinici Privati			
Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati Privati e medicina dello sport	290.711,43	277.000,00	311.182,70
Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura Private			
Servizi sanitari per assistenza specialistica da altro privato	17.555.382,72	17.630.000,00	17.724.244,18
Prestazioni di diagnostica strumentale per laboratori di Analisi	3.094.087,29	3.410.000,00	3.691.459,89
Prestazioni di diagnostica strumentale per radiologia	796.579,76	1.250.000,00	1.042.146,55
Prestazioni di altra diagnostica radiologia case di cura	314.907,38	345.000,00	0,00
Prestazioni per altra diagnostica strumentale in convenzione	141.102,68	165.000,00	167.800,35
Prestazioni specialistiche dialisi	804.439,37	810.000,00	869.388,76
Assistenza specialistica in convenzione centri FKT	12.404.266,24	11.650.000,00	11.953.448,63
Servizi sanitari per assistenza specialistica da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)			

 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	<b>33.866.527,84</b>	<b>33.800.000,00</b>	<b>32.920.689,29</b>
Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale			<b>9.000,00</b>
Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
<b>Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico (extra Regione) non soggetta a compensazione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico (extra Regione) non soggetta a compensazione			
Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico (extra Regione) Residui manicomiali in mobilità			
<b>Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati</b>	<b>33.866.527,84</b>	<b>33.800.000,00</b>	<b>32.911.689,29</b>
Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	33.866.527,84	33.800.000,00	32.911.689,29
Assistenza riabilitativa residenziale ex-art. 26 Legge 833/78 e CSSR			
Assistenza riabilitativa semiresidenziale ex-art. 26 Legge 833/78			
Assistenza riabilitativa ambulatoriale - domiciliare - domiciliare provvisorio ex-art. 26 Legge 833/79			
Assistenza riabilitativa in residenze sanitarie assistenziali: RSA anziani dis./N. Alzheimer/RSA demenza dell'adulto			
Assistenza riabilitativa residenziale RSA anziani e disab. (residui manicomiali) in mobilità extraregionale			
<b>Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica</b>	<b>18.030.626,85</b>	<b>18.034.000,00</b>	<b>18.401.066,51</b>
- assistenza integrativa da Asl della Regione Mobilità intraregionale			
- assistenza protesica da Asl della Regione Mobilità intraregionale			

 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
- assistenza integrativa da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
- assistenza protesica da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
- assistenza integrativa da pubblico (extra Regione)			
- assistenza protesica da pubblico (extra Regione)			
<b>- assistenza integrativa da privato</b>	<b>9.374.450,95</b>	<b>9.484.000,00</b>	<b>10.400.706,10</b>
assistenza integrativa speciale alle farmacie	2.238.598,34	2.224.000,00	2.269.308,48
assistenza integrativa spec alle farm. per diabetici	3.565.233,02	3.600.000,00	4.259.720,58
assistenza integrativa ossigeno terapia	3.570.619,59	3.660.000,00	3.871.677,04
<b>- assistenza protesica da privato</b>	<b>8.656.175,90</b>	<b>8.550.000,00</b>	<b>8.000.360,41</b>
Protesi	5.307.263,78	5.160.000,00	4.271.980,33
Ausili incontinenti	3.348.912,12	3.390.000,00	3.728.380,08
<b>Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	<b>153.765.748,83</b>	<b>191.127.000,00</b>	<b>187.562.888,47</b>
Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	<b>97.777.000,00</b>	<b>135.174.000,00</b>	<b>127.625.000,00</b>
Servizi sanitari per assistenza ospedaliera- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
Servizi sanitari per assistenza ospedaliera- da pubblico Extra Regione	<b>44.337.000,00</b>	<b>44.337.000,00</b>	<b>52.817.000,00</b>
Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS e Policlinici Privati			



 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
	VALORE DELLA PRODUZIONE		
Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati Privati			
Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura Private	5.013.463,91	5.014.000,00	0,00
Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	6.638.284,92	6.602.000,00	7.120.888,47
assistenza ospedaliera riabilitativa codici 56 e 60 Don Gnocchi - Don Uva	6.638.284,92	6.602.000,00	7.120.888,47
Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9.803.083,71	9.764.000,00	10.109.433,08
Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da Asl della Regione	4.000,00	4.000,00	2.000,00
Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da pubblico (extra Regione) - non soggette a compensazione			
Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato	9.799.083,71	9.760.000,00	10.107.433,08
Acquisto altre prestazioni di psichiatria			
Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	19.075.000,00	23.475.000,00	22.681.000,00

 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
	VALORE DELLA PRODUZIONE		
Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) Mobilità intraregionale	15.723.000,00	20.123.000,00	17.780.000,00
Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F da pubblico (extra Regione)	3.352.000,00	3.352.000,00	4.901.000,00
Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F da privato			
Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
Acquisto prestazioni termali in convenzione	2.292.058,60	2.308.000,00	2.158.336,85
Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) Mobilità intraregionale			
Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (extra Regione)	758.000,00	758.000,00	640.000,00
Acquisto prestazioni termali in convenzione da privato	1.534.058,60	1.550.000,00	1.518.336,85
Acquisto prestazioni termali in convenzione da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
Acquisto prestazioni trasporto sanitari	2.836.509,80	6.043.000,00	6.314.569,82
Acquisto prestazioni trasporto sanitari da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) Mobilità intraregionale- Altro	151.000,00		190.000,00



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
BASILICATA  
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>Acquisto prestazioni trasporto sanitari da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</b>			
<b>Acquisto prestazioni trasporto sanitari da pubblico (extra Regione)</b>	<b>253.000,00</b>	<b>253.000,00</b>	<b>295.000,00</b>
<b>Acquisto prestazioni trasporto sanitari da privato</b>	<b>2.432.509,80</b>	<b>5.790.000,00</b>	<b>5.829.569,82</b>
<b>Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>9.592.501,76</b>	<b>9.508.000,00</b>	<b>9.524.270,48</b>
Assistenza geriatrica RSA - da Asl della Regione -- Mobilità intraregionale			
Assistenza geriatrica RSA - da pubblico (altri soggetti pubbl.)			
Assistenza geriatrica RSA - da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione			
Assistenza geriatrica RSA - da privato (intraregionale e extraregionale)			
Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da Asl della Regione- Mobilità intraregionale			
Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da pubblico (altri soggetti pubbl.)			
Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione			
Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da privato (intraregionale e extraregionale)	1.206.909,93	1.220.000,00	1.127.667,65
Assistenza in Hospice da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) Mobilità intraregionale	<b>1.772.000,00</b>	<b>1.772.000,00</b>	<b>969.000,00</b>
Assistenza in Hospice da pubblico (altri soggetti pubbl.)			
Assistenza in Hospice da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione			
Assistenza in Hospice da privato (intraregionale e extraregionale)			



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
BASILICATA  
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Assistenza Domiciliare Integrata da Asl della Regione- Mobilità intraregionale			
Assistenza Domiciliare Integrata da pubblico (altri soggetti pubbl.)			
Assistenza Domiciliare Integrata da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione			
Assistenza Domiciliare Integrata a privato (intraregionale e extraregionale)	5.408.166,82	5.400.000,00	6.399.827,73
Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) Mobilità intraregionale			
Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico (altri soggetti pubbl.)			
Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione			
Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato (intraregionale e extraregionale)	1.205.425,01	1.116.000,00	1.027.775,10
Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato (intraregionale e extraregionale) Case di riposo per anziani	388.155,59	390.000,00	271.756,51
Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato (intraregionale e extraregionale) ai detenuti case circondariali	659.262,38	666.000,00	661.961,28
Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato (intraregionale e extraregionale) ai malati terminali convenzione ANT	41.418,96		
altra assistenza sanitaria 702100010040	116.588,08	60.000,00	94.057,31
<b>Acquisto prestazioni e servizi per attività libero-prof (intramoenia)</b>	<b>873.993,61</b>	<b>514.000,00</b>	<b>722.530,44</b>
Compartecipazione al personale per A.L.P.I. in regime di ricovero			
Compartecipazione al personale per A.L.P.I. in regime ambulatoriale	682.236,75	493.000,00	515.048,44






SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
BASILICATA  
Azienda Sanitaria Locale di Potenza


	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Compartecipazione al personale per A.L.P.I. di sanità pubblica			
Compartecipazione al personale per A.L.P.I. resa in convenzione			
prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	191.756,86	21.000,00	207.482,00
Quota perequativa per att.libero-prof (intramoenia)			
<b>Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	<b>5.891.818,72</b>	<b>4.004.000,00</b>	<b>3.878.960,75</b>
Contributi ad associazioni di volontariato	564.248,92		207.576,08
Rimborsi per cure all'estero	36.014,59	3.000,00	14.712,09
Contributi per ARPA			
Altri rimborsi e contributi	1.073.879,91	1.000.000,00	852.319,23
Contributi per Agenzie Regionali			
Contributo Legge 210/92	2.259.157,41	1.256.000,00	1.021.825,09
<b>Altri rimborsi, assegni e contributi</b>	<b>1.949.365,89</b>	<b>1.736.000,00</b>	<b>1.779.710,06</b>
Rimborsi per altra assistenza sanitaria	368.226,49	205.000,00	131.358,04
Rimborsi spese di trasporto ai nefropatici	836.726,04	892.000,00	944.502,18
Contributi per cure climatiche agli invalidi di guerra	24.923,01	30.000,00	21.385,68
Contributi per cure termali agli invalidi di guerra	115.526,72	83.000,00	12.116,78
Contributi per indennità di abbattimento agli allevatori	20.469,99	20.000,00	71.642,25
Contributi alle farmacie rurali	569.924,28	494.000,00	598.705,13
Contributi su diritti di macellazione	13.569,36	12.000,00	0,00
Rimborsi, assegni e contributi v/Asl-Ao-Irccs-Policlinici della Regione	9.152,00	9.000,00	2.818,20
<b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	<b>3.586.726,70</b>	<b>2.173.400,00</b>	<b>1.956.080,60</b>




SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
BASILICATA  
Azienda Sanitaria Locale di Potenza


	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Consulenze sanitarie e sociosan. da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	970.653,60	921.000,00	778.237,47
Consulenze sanitarie e sociosan. da Terzi - Altri enti pubblici			
Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato			
<b>compensi per attività aggiuntive (CCNL-art. 55c.2) del personale dirigente</b>	<b>2.409.175,75</b>	<b>1.012.400,00</b>	<b>1.059.805,86</b>
<b>compensi per attività aggiuntive (CCNL- L.1/2002) del personale del comparto</b>			
<b>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</b>			
Indennità a personale universitario -area sanitaria			
Lavoro interinale -area sanitaria			
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria	106.215,91	110.000,00	37.569,06
Collaborazioni da partecipazione a commissioni			
<b>Oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione</b>	<b>97.995,10</b>	<b>98.000,00</b>	<b>16.504,61</b>
<b>Oneri stipendiale personale sanitario in comando da Regioni, Enti Pubblici e da Università</b>			<b>63.963,60</b>
<b>Oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</b>	<b>2.686,34</b>	<b>32.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>1.208.422,56</b>	<b>1.192.000,00</b>	<b>2.521.108,04</b>
Acquisto prestazioni accessorie da Personale Medico ed Infermieristico delle Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			
Acquisto di sacche sangue ed emocomponenti da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			


 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
	VALORE DELLA PRODUZIONE		
Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico V/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	667.768,80	668.000,00	2.189.927,69
Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico V/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - + Screening	95.825,44	78.000,00	118.722,77
Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico - Altri enti	35.725,78	36.000,00	18.106,13
Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico - Extraregione	36.827,87	37.000,00	26.488,55
Altri servizi sanitari da privato	372.274,67	373.000,00	167.862,90
Acquisto di sacche sangue ed emocomponenti da privato			
Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			
<b>Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>18.495.504,22</b>	<b>17.191.000,00</b>	<b>14.354.572,11</b>
<b>DI CUI da pubblico</b>	<b>118.000,00</b>	<b>115.000,00</b>	<b>177.854,72</b>
<b>DI CUI da privato</b>	<b>14.806.443,52</b>	<b>10.068.000,00</b>	<b>11.437.699,57</b>
<b>Servizi non sanitari</b>	<b>17.118.409,35</b>	<b>15.980.000,00</b>	<b>13.391.636,71</b>
Lavanderia	738.886,45	474.000,00	517.280,10
Pulizia	2.848.261,48	1.450.000,00	1.963.107,63
Mensa	1.381.525,36	655.000,00	1.069.940,40
Riscaldamento	4.065,69	4.000,00	20.657,47
Elaborazione dati - servizi di manutenzione ed aggiornamento software -	728.672,35	666.000,00	500.135,42
Servizi trasporti (non sanitari)	40.515,42	40.000,00	26.790,81
Smaltimento rifiuti	347.057,42	156.000,00	95.967,74
Utenze telefoniche	747.402,55	720.000,00	716.083,83
Utenze elettricità	2.444.862,94	1.458.000,00	1.016.808,56
<b>Altre utenze</b>	<b>1.568.908,32</b>	<b>538.000,00</b>	<b>827.259,59</b>
riscaldamento in service			
combustibili per riscaldamento	1.326.092,43	434.000,00	672.398,91
acqua	242.815,89	104.000,00	154.860,68


 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
	VALORE DELLA PRODUZIONE		
<b>Premi di assicurazione</b>	<b>317.771,26</b>	<b>483.000,00</b>	<b>529.125,26</b>
Premi di assicurazione - R.C. Professionale	317.771,26	483.000,00	529.125,26
Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi			
Altri servizi non sanitari da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)			
Altri servizi non sanitari da pubblico			
<b>Altri servizi non sanitari da privato</b>	<b>5.950.480,11</b>	<b>9.336.000,00</b>	<b>6.108.479,90</b>
servizio di vigilanza	1.929.413,18	1.126.000,00	1.086.490,68
Gestione CUP	1.913.780,25	1.590.000,00	2.867.612,59
Gestione CUP REGIONALE		4.500.000,00	0,00
Pubblicità ed inserzioni	4.237,51	15.000,00	3.377,94
Spese postali	95.298,88	107.000,00	89.941,79
abbonamenti a giornali e riviste	20.527,85	22.000,00	13.048,48
Pubblicazioni gare	41.250,95	40.000,00	7.387,30
servizi di disinvestizione e sanificazione	15.487,90	60.000,00	41.668,95
altri servizi	51.972,46	32.000,00	42.110,39
<b>Prodotti farmaceutici DNC compensi alle farmacie</b>	<b>1.318.359,50</b>	<b>1.292.000,00</b>	<b>1.407.672,62</b>
<b>Prodotti farmaceutici DNC compensi ai depositi</b>	<b>560.151,63</b>	<b>552.000,00</b>	<b>549.168,96</b>




 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>1.377.094,87</b>	<b>1.211.000,00</b>	<b>962.935,40</b>
Consulenze non sanitarie V/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			
Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri enti pubblici			
Consulenze non sanitarie da privato	344.010,34	339.000,00	480.176,57
Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato			
Lavoro interinale -area non sanitaria			
<b>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area non sanitaria</b>	<b>440.184,08</b>	<b>286.000,00</b>	<b>158.184,39</b>
Farmazione lavoro	1.246,66		2.200,00
Tirocini e Borse di Studio	30.170,92	28.000,00	20.912,78
Progetto attività lavorativa diversamente abili			
personale religioso	42.309,36	28.000,00	25.294,28
personale LSU			
lavoro interinale			
Personale ex-saipac - Centro Cecità	333.347,36	197.000,00	72.000,00
Oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	33.109,78	33.000,00	37.777,33
Oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Regioni, Enti Pubblici e da Università			
Oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			
<b>Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>592.900,45</b>	<b>586.000,00</b>	<b>324.574,44</b>
Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	118.000,00	115.000,00	177.854,72
Formazione (esternalizzata e non) da privato	474.900,45	471.000,00	146.719,72


 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>10.120.098,68</b>	<b>7.481.000,00</b>	<b>7.550.721,22</b>
Manutenzione e riparazione agli immobili e loro pertinenze	6.817.016,00	4.936.000,00	5.256.786,45
<b>Manutenzione e riparazione agli immobili e loro pertinenze</b>	<b>6.817.016,00</b>	<b>4.936.000,00</b>	<b>5.256.786,45</b>
Manutenzione immobili	617.764,40	609.000,00	556.545,39
Manutenzione impianti idrici, elettrici, igienici, sanitari	5.237.620,01	3.372.000,00	3.675.687,99
Service impianti			
Manutenzione DIRES antincendio e ponti radio	961.631,59	955.000,00	1.024.553,07
Manutenzione e riparazione ai mobili e macchine	28.013,15	112.000,00	12.151,36
Manutenzione e riparazione ai mobili e macchine	28.013,15	112.000,00	12.151,36
Manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.834.917,09	1.976.000,00	1.700.986,26
Manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.834.917,09	1.976.000,00	1.700.986,26
<b>Manutenzione e riparazione per la manut. di automezzi (sanitari e non)</b>	<b>324.815,42</b>	<b>301.000,00</b>	<b>468.004,13</b>
Manutenzione e riparazione per la manut. di automezzi (sanitari e non)	324.815,42	301.000,00	468.004,13
<b>Altre manutenzioni e riparazioni</b>	<b>115.337,02</b>	<b>156.000,00</b>	<b>112.793,02</b>
Altre manutenzioni e riparazioni	115.337,02	156.000,00	112.793,02
Manutenzioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0,00	0,00	0,00
Manutenzioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			
<b>Godimento di beni di terzi</b>	<b>2.277.171,72</b>	<b>1.772.000,00</b>	<b>1.880.778,77</b>
fitti passivi	282.467,36	415.000,00	220.781,27
fitti passivi	282.467,36	415.000,00	220.781,27


 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Canoni di noleggio	1.994.704,36	1.357.000,00	1.659.997,50
Canoni di noleggio - area sanitaria	1.896.615,30	1.240.000,00	1.558.403,42
Canoni di noleggio - area sanitaria	1.896.615,30	1.240.000,00	1.558.403,42
Canoni di noleggio - area non sanitaria	98.089,06	117.000,00	101.594,08
Canoni di noleggio - area non sanitaria	98.089,06	117.000,00	101.594,08
Canoni di leasing	0,00	0,00	0,00
Canoni di leasing - area sanitaria	0,00	0,00	0,00
Canoni leasing - area sanitaria			
Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00
Canoni leasing - area non sanitaria			
fitti, Locazioni e noleggi da Asl-Ao della Regione	0,00	0,00	0,00
fitti, Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione -			
<b>Totale costo del personale</b>	<b>138.641.966,39</b>	<b>98.842.000,00</b>	<b>96.277.992,53</b>
<b>Personale del ruolo sanitario</b>	<b>108.644.911,26</b>	<b>72.433.000,00</b>	<b>69.933.464,66</b>
<b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>58.165.241,37</b>	<b>39.432.000,00</b>	<b>37.139.379,95</b>
<b>Costo del personale dirigente medico</b>	<b>52.341.739,06</b>	<b>34.714.000,00</b>	<b>33.141.503,09</b>
Retribuzione tabellare	22.014.577,18	14.490.000,00	13.025.303,03
Indennità di esclusività	5.103.062,36	3.483.000,00	3.893.461,82
<b>Oneri connessi al Fondo Posizione</b>	<b>10.485.024,54</b>	<b>7.542.000,00</b>	<b>5.962.086,28</b>
Indennità di Posizione			
Indennità di Specificità medica			
Indennità di struttura complessa o assegno ad personam			
<b>Oneri connessi al Fondo Particolari condizioni di lavoro etc.</b>	<b>1.974.221,48</b>	<b>1.456.000,00</b>	<b>884.385,29</b>
Competenze accessorie	684.989,86	294.000,00	297.586,74


 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Indennità di reperibilità	781.870,42	512.000,00	319.600,56
Lavoro straordinario	492.197,48	646.000,00	266.292,41
Indennità di Rischio Radiologico	15.163,72	4.000,00	905,58
<b>Oneri connessi al Fondo Risultato</b>	<b>1.431.156,76</b>	<b>190.000,00</b>	<b>2.334.154,64</b>
<b>Oneri sociali</b>	<b>11.326.609,97</b>	<b>7.548.000,00</b>	<b>7.042.112,03</b>
cpdel	21.624,49	27.000,00	109.639,13
Cps	9.189.007,71	5.914.000,00	5.405.107,40
Enpam	669.191,38	637.000,00	740.347,55
Inadel	1.000.196,49	711.000,00	537.048,85
Inail	437.486,80	258.000,00	239.625,66
Inps	9.103,10	1.000,00	10.343,44
Equo Indennizzo	7.086,77	5.000,00	0,00
<b>Costo del Personale dirigente non medico</b>	<b>5.823.502,31</b>	<b>4.718.000,00</b>	<b>3.997.876,86</b>
Retribuzione tabellare	2.928.646,38	2.614.000,00	2.065.177,75
Indennità di esclusività	682.876,01	508.000,00	453.508,90
<b>Oneri connessi al Fondo Posizione</b>	<b>661.457,01</b>	<b>478.000,00</b>	<b>441.327,90</b>
Indennità di Posizione			
Indennità di struttura complessa o assegno ad personam			
<b>Oneri connessi al Fondo Particolari condizioni di lavoro etc.</b>	<b>133.907,84</b>	<b>79.000,00</b>	<b>38.897,87</b>
Competenze accessorie	1.479,06	3.000,00	0,00
Indennità di reperibilità	70.981,21	32.000,00	29.862,45
Lavoro straordinario	61.447,57	44.000,00	9.035,42
<b>Oneri connessi al Fondo Risultato</b>	<b>146.271,23</b>	<b>52.000,00</b>	<b>174.525,86</b>
<b>Oneri sociali</b>	<b>1.270.343,84</b>	<b>987.000,00</b>	<b>824.438,58</b>




 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
cpdel	1.079.679,37	834.000,00	684.988,79
Cps	26.312,63	14.000,00	15.504,97
Enpam			
Inadel	115.343,36	102.000,00	84.672,50
Inail	48.271,52	36.000,00	38.538,08
Inps	736,96	1.000,00	734,24
Equo Indennizzo		0,00	0,00
Costo del personale comparto ruolo sanitario	<b>50.479.669,89</b>	<b>33.001.000,00</b>	<b>32.794.084,71</b>
Retribuzione tabellare	30.515.494,20	19.917.000,00	19.707.972,08
<b>Oneri connessi al Fondo Fascie</b>	<b>5.015.843,36</b>	<b>3.559.000,00</b>	<b>3.136.965,13</b>
indennità infermieriche			
Fascie			
Indennità di coordinamento e di posizione organizzativa			
<b>Oneri connessi al Fondo Particolari condizioni di lavoro etc.</b>	<b>3.294.488,65</b>	<b>2.088.000,00</b>	<b>2.044.402,14</b>
Competenze accessorie	2.051.619,29	1.072.000,00	1.123.854,83
Indennità di reperibilità	494.227,46	310.000,00	306.194,98
Lavoro straordinario	688.336,17	696.000,00	598.580,23
Indennità di rischio radiologico	60.305,73	10.000,00	15.772,10
<b>Oneri connessi al Fondo Produttività</b>	<b>716.168,56</b>	<b>404.000,00</b>	<b>671.824,59</b>
<b>Oneri sociali</b>	<b>10.937.675,12</b>	<b>7.026.000,00</b>	<b>7.232.920,77</b>
cpdel	9.409.787,63	6.076.000,00	6.185.750,47
Inadel	1.023.255,09	666.000,00	645.095,05
Inail	487.375,49	262.000,00	393.397,17


 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Inps	17.256,91	22.000,00	8.678,08
Equo Indennizzo		7.000,00	
<b>Personale del ruolo professionale</b>	<b>737.663,60</b>	<b>811.000,00</b>	<b>859.194,59</b>
<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>705.682,84</b>	<b>811.000,00</b>	<b>859.194,59</b>
Retribuzione tabellare	363.646,38	455.000,00	462.581,49
<b>Oneri connessi al Fondo Posizione</b>	<b>142.015,83</b>	<b>133.000,00</b>	<b>174.277,09</b>
Indennità di Posizione			
Indennità di struttura complessa o assegno ad personam			
Oneri connessi al Fondo Particolari condizioni di lavoro etc.	723,00	7.000,00	773,21
Oneri connessi al Fondo Risultato	20.277,79	13.000,00	22.905,58
<b>Oneri sociali</b>	<b>179.019,84</b>	<b>203.000,00</b>	<b>198.657,22</b>
cpdel	137.436,74	157.000,00	174.740,08
Inadel	11.761,19	15.000,00	14.551,70
Inail	8.949,40	7.000,00	8.683,37
Inps	20.872,51	24.000,00	682,07
Equo Indennizzo			
<b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>31.980,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Retribuzione tabellare	23.184,72		
<b>Oneri connessi al Fondo Fascie</b>	<b>929,89</b>		
Fascie			
Indennità di coordinamento e di posizione organizzativa			
<b>Oneri connessi al Fondo Particolari condizioni di lavoro etc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Competenze accessorie	0,00	0,00	
Indennità di reperibilità			


 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Lavoro straordinario			
Oneri connessi al Fondo Produttività	540,17		
Oneri sociali	7.325,98	0,00	0,00
cpdel	5.867,80		
Inadel	706,27		
Inail	330,73		
Inps	421,18		
Equo Indennizzo			
Personale ruolo tecnico	19.274.931,22	16.222.000,00	16.323.949,15
Costo del personale dirigente ruolo tecnico	1.369.309,32	1.354.000,00	1.328.606,49
Retribuzione tabellare	716.940,81	732.000,00	726.310,20
Oneri connessi al Fondo Posizione	307.111,27	300.000,00	279.364,33
Indennità di Posizione			
Indennità di struttura complessa o assegno ad personam			
Oneri connessi al Fondo Particolari condizioni di lavoro etc.	0,00	4.000,00	0,00
Oneri connessi al Fondo Risultato	57.128,24	25.000,00	35.964,60
Oneri sociali	288.129,00	293.000,00	286.967,36
cpdel	249.954,84	250.000,00	247.845,89
Inadel	24.542,97	29.000,00	25.653,48
Inail	13.631,19	13.000,00	13.467,99
Inps		1.000,00	0,00
Equo Indennizzo			
Costo del personale comparto ruolo tecnico	17.905.621,90	14.868.000,00	14.995.342,66
Retribuzione tabellare	11.543.002,18	9.470.000,00	9.474.916,52


 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Oneri connessi al Fondo Fascie	991.497,11	920.000,00	804.582,83
Fascie			
Indennità di coordinamento e di posizione organizzativa			
Oneri connessi al Fondo Particolari condizioni di lavoro etc.	1.232.414,28	1.180.000,00	1.146.257,18
Competenze accessorie	599.115,55	607.000,00	625.889,93
Indennità di reperibilità	198.680,89	94.000,00	94.296,52
Lavoro straordinario	434.617,84	479.000,00	426.070,73
Indennità di rischio radiologico			
Oneri connessi al Fondo Risultato/Produttività	279.056,23	205.000,00	316.052,00
Oneri sociali	3.859.652,10	3.088.000,00	3.253.534,13
cpdel	3.315.650,92	2.697.000,00	2.757.091,26
Inadel	362.206,98	282.000,00	288.251,81
Inail	170.260,85	107.000,00	189.878,26
Inps	4.897,65	2.000,00	13.700,11
Fondo Perseo	6.635,70		4.612,69
Equo Indennizzo		5.000,00	0,00
Personale del ruolo amministrativo	9.984.460,31	9.376.000,00	9.161.384,13
Costo del Personale dirigente del ruolo amministrativo	725.467,31	797.000,00	789.577,20
Retribuzione tabellare	263.101,38	286.000,00	290.575,02
Oneri connessi al Fondo Posizione	207.679,30	242.000,00	230.881,01
Indennità di Posizione			
Indennità di struttura complessa o assegno ad personam			
Oneri connessi al Fondo Particolari condizioni di lavoro etc.		4.000,00	0,00
Oneri connessi al Fondo Risultato	23.621,37	15.000,00	18.706,76



 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>Oneri sociali</b>	231.065,26	250.000,00	249.414,41
cpdel	204.100,10	217.000,00	223.313,32
Inadel	21.157,82	27.000,00	21.413,98
Inail	5.807,34	6.000,00	4.687,11
Inps			
Equo Indennizzo			
<b>Coste del personale comparto del ruolo amministrativo</b>	<b>9.258.993,00</b>	<b>8.579.000,00</b>	<b>8.371.806,93</b>
Retribuzione tabellare	6.031.068,87	5.474.000,00	5.346.983,11
<b>Oneri connessi al Fondo Fascie</b>	<b>1.007.825,62</b>	<b>1.020.000,00</b>	<b>966.301,44</b>
Fascie			
Indennità di coordinamento e di posizione organizzativa			
<b>Oneri connessi al Fondo Particolari condizioni di lavoro etc.</b>	<b>55.791,13</b>	<b>60.000,00</b>	<b>42.824,99</b>
Competenze accessorie	4.722,56	1.500,00	1.301,27
Indennità di reperibilità			
Lavoro straordinario	51.068,57	58.500,00	41.523,72
<b>Oneri connessi al Fondo Risultato/Produttività</b>	<b>144.389,95</b>	<b>150.000,00</b>	<b>172.402,29</b>
<b>Oneri sociali</b>	<b>2.019.917,43</b>	<b>1.875.000,00</b>	<b>1.843.295,10</b>
cpdel	1.719.494,44	1.594.000,00	1.559.702,41
Inadel	199.132,48	200.000,00	172.787,01
Inail	96.389,70	75.000,00	106.204,58
Inps	4.900,81	6.000,00	4.601,10
Equo Indennizzo			
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.062.747,22</b>	<b>1.665.000,00</b>	<b>1.911.404,89</b>
Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	570.654,53	390.000,00	397.016,66
<b>Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)</b>	<b>526.850,17</b>	<b>358.000,00</b>	<b>380.701,49</b>

 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
ICI			
TARSU TARI	526.850,17	358.000,00	380.701,49
<b>Altre Imposte (escluse IRAP, IRES, ICI e TARSU)</b>	<b>43.804,36</b>	<b>32.000,00</b>	<b>16.315,17</b>
Imposte di registro	191,36	2.000,00	706,00
Tasse per concessioni Governative	17.065,00	12.000,00	6.077,00
Tassa di circolazione di automezzi	7.531,65	6.000,00	6.251,16
altre tasse	19.016,35	12.000,00	3.281,01
<b>Perdite su crediti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Perdite su crediti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Perdite su crediti			
<b>Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>1.492.092,69</b>	<b>1.275.000,00</b>	<b>1.514.388,23</b>
<b>Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale</b>	<b>567.031,55</b>	<b>604.000,00</b>	<b>558.648,73</b>
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Direzione Aziendale	499.005,03	524.000,00	489.382,02
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Direzione Generale	207.925,56	204.000,00	202.187,90
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Direzione Sanitaria	164.359,63	160.000,00	160.474,28
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Direzione Amministrativa	126.719,84	160.000,00	126.719,84
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Collegio Sindacale	68.026,52	80.000,00	69.266,71
<b>Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>925.061,14</b>	<b>671.000,00</b>	<b>955.739,50</b>
<b>Rimborso spese personale dipendente</b>	<b>568.050,66</b>	<b>545.000,00</b>	<b>522.604,98</b>
<b>Indennità e spese ai membri di commissioni</b>	<b>163.841,53</b>	<b>50.000,00</b>	<b>281.177,29</b>
<b>Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>193.168,95</b>	<b>76.000,00</b>	<b>151.957,23</b>
Patrocinio legale	112.064,67	50.000,00	65.652,92
Commissioni su CCP	21.670,91	20.000,00	18.914,75
Pedaggi autostradali	1.048,27	1.000,00	797,65
altre spese	58.385,10	5.000,00	66.591,91

 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	276.924,64	242.000,00	268.152,03
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	57.481,77	57.000,00	47.702,66
Ammortamenti dei costi di impianto e di ampliamento			
Ammortamenti dei costi di ricerca e sviluppo			
Ammortamenti dei diritti di brevetto, di concessione, di pubblicità e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	57.481,77	57.000,00	47.702,66
Ammortamenti delle altre immobilizzazioni immateriali	219.442,87	185.000,00	220.449,37
Ammortamenti per lavori eseguiti su beni di terzi	219.442,87	185.000,00	220.449,37
<b>Totale ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>5.475.882,10</b>	<b>3.896.000,00</b>	<b>3.557.571,30</b>
Ammortamenti dei fabbricati	2.676.401,40	1.982.000,00	2.072.652,38
Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)			
Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)			
Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.676.401,40	1.982.000,00	2.072.652,38
Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.676.401,40	1.982.000,00	2.072.652,38
Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.799.480,70	1.914.000,00	1.484.918,92
Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.799.480,70	1.914.000,00	1.484.918,92
Ammortamenti di impianti e macchinari	52.217,71	54.000,00	16.463,70
Ammortamenti di attrezzature sanitarie e scientifiche	1.772.290,06	945.000,00	872.520,57
Ammortamenti di mobili e arredi	353.739,93	305.000,00	223.193,21
Ammortamenti di automezzi e altri mezzi di trasporto	0,00	41.000,00	0,00
Ammortamenti di altri beni materiali	621.233,00	569.000,00	372.741,44
Ammortamenti di altri beni materiali	621.233,00	569.000,00	372.741,44
Ammortamenti beni protesici			
Svalutazione dei crediti	423.512,68	0,00	474.396,13
Svalutazione dei crediti	423.512,68	0,00	474.396,13
Svalutazione dei crediti	423.512,68		474.396,13
Variazione rimanenze	-355.640,63	2.600.000,00	-3.673.847,62

 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Variazioni Rimanenze sanitarie	-404.767,96	2.600.000,00	-3.679.179,32
<b>Rimanenze Iniziali sanitarie</b>	<b>7.412.807,16</b>		<b>5.194.385,37</b>
Rimanenze iniziali di Prodotti Farmaceutici			
Rimanenze iniziali di Emoderivati			
Rimanenze Iniziali di Ossigeno			
Rimanenze Iniziali di Prodotti dietetici			
Rimanenze Iniziali di Materiali per profilassi (vaccini)			
Rimanenze Iniziali di Materiali diagnostici prodotti chimici			
Rimanenze Iniziali di Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, ecc.			
Rimanenze Iniziali di Presidi chirurgici e materiali sanitari			
Rimanenze Iniziali di Materiali protesici			
Rimanenze Iniziali di Materiali per emodialisi			
Rimanenze Iniziali di Materiali e prodotti per uso veterinario			
Rimanenze Iniziali di Altri beni e prodotti sanitari			
<b>Rimanenze Finali sanitarie</b>	<b>-7.817.575,12</b>	<b>2.600.000,00</b>	<b>-8.873.564,59</b>
Rimanenze Finali di Prodotti Farmaceutici			
Rimanenze finali di Emoderivati			
Rimanenze finali di Ossigeno			
Rimanenze finali di Prodotti dietetici			
Rimanenze finali di Materiali per profilassi (vaccini)			
Rimanenze finali di Materiali diagnostici prodotti chimici			
Rimanenze finali di Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, ecc.			
Rimanenze finali di Presidi chirurgici e materiali sanitari			
Rimanenze finali di Materiali protesici			
Rimanenze finali di Materiali per emodialisi			






SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
BASILICATA  
Azienda Sanitaria Locale di Potenza


	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Rimanenze finali di Materiali e prodotti per uso veterinario			
Rimanenze finali di Altri beni e prodotti sanitari			
Variazioni Rimanenze non sanitarie	49.127,33	0,00	5.331,70
<b>Rimanenze iniziali non sanitarie</b>	<b>270.265,69</b>		<b>152.156,36</b>
rimanenze iniziali Prodotti alimentari			
rimanenze iniziali Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere			
rimanenze iniziali Combustibili, carburanti e lubrificanti			
rimanenze iniziali Supporti informatici e cancelleria			
rimanenze iniziali Materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni			
rimanenze iniziali Altri beni non sanitari			
rimanenze iniziali Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			
<b>Rimanenze Finali non sanitarie</b>	<b>-221.138,36</b>		<b>-146.824,66</b>
rimanenze Finali Prodotti alimentari			
rimanenze Finali Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere			
rimanenze finali Combustibili, carburanti e lubrificanti			
rimanenze finali Supporti informatici e cancelleria			
rimanenze finali Materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni			
rimanenze finali Altri beni non sanitari			
rimanenze finali Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			
<b>Totale Accantonamenti tipici dell'esercizio</b>	<b>8.641.145,18</b>	<b>3.347.000,00</b>	<b>19.892.719,89</b>
<b>Accantonamenti per rischi</b>	<b>5.339.685,06</b>	<b>2.241.000,00</b>	<b>7.979.440,60</b>
<b>Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali</b>	<b>820.292,87</b>	<b>250.000,00</b>	<b>3.310.285,18</b>




SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
BASILICATA  
Azienda Sanitaria Locale di Potenza


	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	820.292,87	250.000,00	3.310.285,18
<b>Accantonamenti per contenzioso personale dipendente</b>	<b>210.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>483.208,69</b>
Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	210.000,00	250.000,00	483.208,69
<b>Accantonamenti per contenzioso acquisto di prestazioni sanitarie</b>	<b>1.751.199,43</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>4.185.946,73</b>
Accantonamenti per contenzioso prestazioni sanitarie	1.751.199,43	1.250.000,00	4.185.946,73
<b>Accantonamenti per autoassicurazione RCT</b>	<b>2.524.932,36</b>	<b>491.000,00</b>	<b>0,00</b>
Accantonamenti per autoassicurazione RCT	2.524.932,36	491.000,00	0,00
<b>Altri accantonamenti per rischi</b>	<b>33.260,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Altri accantonamenti per rischi	33.260,40	0,00	0,00
<b>Accantonamenti per premio di operosità</b>	<b>286.658,55</b>	<b>283.000,00</b>	<b>303.086,73</b>
Accantonamenti per premio di operosità	286.658,55	283.000,00	303.086,73
<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>	<b>1.639.800,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>4.227.406,11</b>
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e quota F.S. vincolato	1.639.800,00	250.000,00	4.227.406,11
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e quota F.S. vincolato	1.639.800,00	250.000,00	4.227.406,11
<b>Altri accantonamenti</b>	<b>1.375.001,57</b>	<b>573.000,00</b>	<b>7.382.786,45</b>
Accantonamenti per interessi di mora	0,00	0,00	44.367,73
Accantonamenti per interessi di mora			44.367,73
<b>Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri</b>	<b>684.757,00</b>	<b>488.000,00</b>	<b>1.128.934,00</b>
Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri	684.757,00	488.000,00	1.128.934,00
<b>Acc. Rinnovi contrattuali - dirigenza medica</b>	<b>229.282,20</b>	<b>0,00</b>	<b>399.119,00</b>
Acc. Rinnovi contrattuali - dirigenza medica	229.282,20	0,00	399.119,00
<b>Acc. Rinnovi contrattuali - dirigenza non medica</b>	<b>37.775,36</b>	<b>0,00</b>	<b>85.265,00</b>
Acc. Rinnovi contrattuali - dirigenza non medica	37.775,36	0,00	85.265,00
<b>Acc. Rinnovi contrattuali - comparto</b>	<b>334.318,88</b>	<b>0,00</b>	<b>662.644,00</b>


 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Acc. Rinnovi contrattuali - comparto	334.318,88		662.644,00
Altri accantonamenti per il personale dipendente	0,00	0,00	0,00
Accantonamento Fondo di Risultato e produttività			
<b>Altri accantonamenti</b>	88.868,13	85.000,00	5.062.456,72
Accantonamenti per onorari avvocati dipendenti			
Accantonamenti Altri	88.868,13	85.000,00	5.062.456,72
Accantonamenti Fondo Imposte per contenziosi tributari			
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	667.815.912,64	657.186.000,00	657.370.582,22
<b>Differenza tra Valore e Costo della Produzione</b>	14.712.126,95	8.972.000,00	9.103.565,73
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
Interessi attivi	168,39	8.000,00	167,76
Interessi attivi	168,39	8.000,00	167,76
<b>Interessi attivi su c/tesoreria</b>	0,87	0,00	0,47
Interessi attivi su c/tesoreria	0,87		0,47
<b>Interessi attivi su c/c postali e bancari</b>	82,51	8.000,00	0,00
Interessi attivi su c/c postali e bancari	82,51	8.000,00	0,00
<b>Altri interessi attivi</b>	85,01	0,00	167,29
Altri interessi attivi	85,01		167,29
Altri proventi	0,00	0,00	0,00
<b>proventi da partecipazioni</b>	0,00	0,00	0,00
proventi da partecipazioni			
Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi su mutui			
altri proventi			
proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			


 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Altri proventi	0,00	0,00	0,00
<b>Altri proventi</b>			
Utili su cambi	0,00	0,00	0,00
<b>Utili su cambi</b>	0,00	0,00	0,00
Utili su cambi			
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
<b>Interessi passivi su c/c tesoreria</b>			
<b>Interessi passivi su c/c tesoreria</b>	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi su c/c tesoreria	0,00		
<b>Interessi passivi su mutui</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Interessi passivi su mutui</b>			
Altri interessi passivi	-194.397,85	-8.000,00	-93.852,18
<b>Altri interessi passivi</b>	-194.397,85	-8.000,00	-93.852,18
Altri oneri	-2.333,19	0,00	-2.908,56
<b>Altri oneri finanziari</b>	-2.333,19	0,00	-2.908,56
<b>Altri oneri finanziari</b>	-2.333,19		-2.908,56
Perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
<b>Perdite su cambi</b>	0,00	0,00	0,00
Perdite su cambi			
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	-196.562,65	0,00	-96.592,98
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>Rivalutazioni</b>			
Rivalutazioni			
<b>Rivalutazioni</b>			
Rivalutazioni			
<b>Svalutazioni</b>			
Svalutazioni			




 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Svalutazioni			
Svalutazioni			
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>Proventi straordinari</b>	<b>1.955.695,81</b>	<b>469.000,00</b>	<b>3.040.364,32</b>
Plusvalenze	138,00	0,00	10.000,00
Plusvalenze	138,00	0,00	10.000,00
Plusvalenze	138,00		10.000,00
Altri proventi straordinari	387,72	0,00	0,00
<b>Proventi da donazioni e liberalità diverse</b>	<b>387,72</b>		<b>0,00</b>
Proventi da donazioni e liberalità diverse			
Sopravvenienze attive	1.874.976,16	469.000,00	2.884.349,01
Sopravvenienze attive della Regione da Fondo Sanitario (LEA, Pay Back, etc.)			2.214.088,11
Sopravvenienze attive v/Asl-Ao,Irccs,Pol. della Regione	13.650,00		2.306,32
Sopravvenienze attive v/terzi per recupero Tichets 2011/2013	1.129.990,45	350.000,00	418.827,48
Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale			
Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	242.955,59		
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	62.348,04	19.000,00	24.071,28
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	365.123,01	100.000,00	177.064,31
Altre Sopravvenienze attive v/terzi	60.909,07	0,00	47.991,51
Altre Sopravvenienze attive v/terzi	60.909,07		47.991,51
sopravvenienze attive per visite fiscali			
sopravvenienze attive per recuperi inventariazione protesi			

 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
LEA aggiuntivi e rimborsi per spese case circondariali			
Sopravvenienze derivanti da utilizzi per trasferimenti mobili ed immob da ex-ASL			
Insussistenze attive	80.193,93	0,00	146.015,31
Insussistenze attive v/Asl-Ao,Irccs,Pol. della Regione	9,45		117.496,23
Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
Insussistenze attive v/terzi relative al personale	591,77		
Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati			
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	79.592,71		28.519,08
Altre Insussistenze attive v/terzi			
Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
Altri proventi straordinari			
<b>Oneri straordinari</b>	<b>2.594.625,09</b>	<b>1.279.000,00</b>	<b>1.936.691,60</b>
Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze			
Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
Altri oneri straordinari			
<b>Oneri tributari da esercizi precedenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Oneri tributari da esercizi precedenti			
<b>Oneri da cause civili</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Oneri da cause civili			
Sopravvenienze passive	2.566.608,39	1.279.000,00	1.818.750,22
Sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol. Relative alla mobilità intraregionale			
Sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol. della Regione	279.630,06		127.286,77
Sopravvenienze passive v/ Regione			
Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	175.944,46	539.000,00	845.683,88
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica e veterinaria - per arretrati CCNL		500.000,00	
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica e veterinaria -	24.264,43		740.876,16
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - altra dirigenza non medica - per arretrati CCNL			
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - altra dirigenza non medica - Varie	1.391,53		1.131,00
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto - per arretrati CCNL			
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto - Varie	109.470,90	39.000,00	103.676,72
Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con i MMG per arretrati da rinnovi ACNL			
Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con i MMG - Varie	40.817,60		
Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con i PLS per arretrati da rinnovi ACNL			

 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con i PLS - Varie			
Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			3.997,20
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	117.655,40	40.000,00	40.429,82
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.725.541,53	700.000,00	797.066,18
Altre sopravvenienze passive v/terzi	267.836,94	0,00	4.286,37
Altre sopravvenienze passive v/terzi recuperi ammortamenti inventariazione protesi	267.836,94		4.286,37
Insussistenze passive	28.016,70	0,00	117.941,38
Insussistenze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol. della Regione			5.751,12
Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
Insussistenze passive v/terzi relative al personale	19.452,35		35.617,19
Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati			
Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	8.564,35		76.573,07
Altre Insussistenze passive v/terzi			0,00
Altri oneri straordinari			
<b>Costi pagati in nome e per conto di Basilicata soccorso</b>			



 <div>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza</div>			
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-638.929,28	-810.000,00	1.103.672,72
	13.876.635,02	8.162.000,00	10.110.645,47
IMPOSTE E TASSE			
IRAP E IRES			
IRAP	10.625.864,10	7.970.000,00	7.732.346,26
IRAP relativa a personale dipendente	9.198.998,98	6.592.000,00	6.467.166,38
IRAP relativa a personale dipendente	9.198.998,98	6.592.000,00	6.467.166,38
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.349.605,34	1.330.000,00	1.203.764,88
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	77.259,78	48.000,00	61.415,00
IRAP relativa ad attività commerciali			
IRES	192.232,02	192.000,00	171.106,00
IRES su attività istituzionale			
IRES su attività commerciale	192.232,02	192.000,00	171.106,00
Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			
Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			
Totale imposte e tasse	10.818.096,12	8.162.000,00	7.903.452,26
RISULTATO DI ESERCIZIO	3.058.538,90	0,00	2.207.193,21

## E.2 - MODELLO MINISTERIALE CE ANNI 2016-2017 e PREVENTIVO 2017



MOD CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

MODELLO CE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE CONSUNTIVO 2016	CE PREVENTIVO 2017 LEGGE REGIONALE N. 2/2017	CE CONSUNTIVO 2017
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
			<b>A) Valore della produzione</b>			
	+	AA0010	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>643.243</b>	<b>638.491</b>	<b>636.013</b>
	+	AA0020	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>635.823</b>	<b>633.929</b>	<b>630.700</b>
	+	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	624.722	622.838	613.914
	+	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	11.101	11.091	16.786
	+	AA0050	<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	<b>7.410</b>	<b>4.562</b>	<b>5.313</b>
	+	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	5.151	3.306	4.291
	+	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	442	246	16
	+	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	4.265	2.665	2.965
	+	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	444	395	1.310
	+	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0
R	+	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			
R	+	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 altri soggetti pubblici (extra fondo)	2.259	1.256	1.022
	+	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			
	+	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	2.259	1.256	1.022
	+	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro			
	+	AA0180	<b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	+	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			

Pagina 1



MOD CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

MODELLO CE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE CONSUNTIVO 2016	CE PREVENTIVO 2017 LEGGE REGIONALE N. 2/2017	CE CONSUNTIVO 2017
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
	+	AA0230	<b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>	<b>10</b>		
	-	AA0240	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-2.298</b>	<b>-815</b>	<b>-525</b>
		AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-2.298	-815	-525
		AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi			
	+	AA0270	<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>1.418</b>	<b>538</b>	<b>1.764</b>
	+	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.418	538	1.764
	+	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			
	+	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca			
	+	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati			
	+	AA0320	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>26.816</b>	<b>14.693</b>	<b>17.694</b>
	+	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	24.072	12.291	15.152
R	+	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.584	7.044	7.364
R	+	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	1.134	422	122
R	+	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	843	687	991
R	+	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	182	182	109
R	+	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di Fisi F	69		25
R	+	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Curati, assistenziale	27	27	27
R	+	AA0400	A.4.A.2.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	158	158	156
R	+	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	347	347	336





MOD CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

MODELLO CE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE CONSUNTIVO 2016	CE PREVENTIVO 2017 LEGGE REGIONALE N. 2/2017	CE CONSUNTIVO 2017
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
R	+	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	116		3.078
R	+	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	5.708	5.221	2.520
	+	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	3		15
	+	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	15.485	5.247	7.773
S	+	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	9.422		2.000
S	+	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.184	2.228	2.546
SS	+	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)			
S	+	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	102		82
S	+	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	104	104	177
S	+	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.065	1.065	1.122
S	+	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	231	231	244
S	+	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	380	582	517
S	+	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione			
S	+	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	87	87	17
S	+	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC			
SS	+	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	910	950	1.068
SS	+	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	910	950	1.068
SS	+	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione			
	+	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale			

Pagina 3



MOD CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

MODELLO CE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE CONSUNTIVO 2016	CE PREVENTIVO 2017 LEGGE REGIONALE N. 2/2017	CE CONSUNTIVO 2017
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
S	+	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0
S	+	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
S	+	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
S	+	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
S	+	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
	+	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.670	1.812	1.691
	+	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.074	590	851
	+	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera			
	+	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	853	566	593
	+	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)			
R	+	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)	221	24	258
	+	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			
R	+	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
	+	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.892	6.119	4.372
	+	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	25	25	4
	+	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	51	62	103

Pagina 4





MOD CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

MODELLO CE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE CONSUNTIVO 2016	CE PREVENTIVO 2017 LEGGE REGIONALE N. 2/2017	CE CONSUNTIVO 2017
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
	+	AA0780	A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	51	62	103
	+	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione			
R	+	AA0800	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>383</b>	<b>2.846</b>	<b>267</b>
R	+	AA0810	A.5.C.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	237	100	242
R	+	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	129	2.729	
R	+	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	17	17	25
	+	AA0840	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>855</b>	<b>658</b>	<b>348</b>
	+	AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	351	351	150
	+	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	504	307	198
	+	AA0880	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>1.578</b>	<b>2.528</b>	<b>3.650</b>
	+	AA0890	A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay back	1.300	2.260	3.580
	+	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			
	+	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	1.300	2.260	3.580
	+	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	278	268	70
	+	AA0940	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>4.078</b>	<b>2.736</b>	<b>3.030</b>
	+	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	4.078	2.736	3.030
	+	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso			
	+	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro			

Pagina 5



MOD CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

MODELLO CE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE CONSUNTIVO 2016	CE PREVENTIVO 2017 LEGGE REGIONALE N. 2/2017	CE CONSUNTIVO 2017
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
	+	AA0980	<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>5.332</b>	<b>3.760</b>	<b>3.723</b>
	+	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato			
	+	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.402	3.760	3.723
	+	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	361		
	+	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.287		
	+	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	282		
	+	AA1050	<b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>			
	+	AA1060	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.047</b>	<b>636</b>	<b>403</b>
	+	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie			
	+	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari			
	+	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.047	636	403
	+	AZ9999	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>682.528</b>	<b>666.158</b>	<b>666.474</b>
		B) Costi della produzione				
	+	BA0010	B.1) Acquisti di beni	57.779	46.104	48.111
	+	BA0020	<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	<b>56.122</b>	<b>44.844</b>	<b>46.802</b>
	+	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	38.811	34.232	36.567
	+	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	38.811	34.232	36.567
	+	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC			-
	+	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale			
	+	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.061	433	367
R	+	BA0080	B.1.A.2.1) Costi assicurativi Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Rimborsi erogati Regione			92
S	+	BA0090	<b>B.1.A.2.2) Costi assicurativi Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Rimborsi erogati Regione</b>	<b>393</b>	<b>393</b>	<b>162</b>

Pagina 6





MOD CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

MODELLO CE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE CONSUNTIVO 2016	CE PREVENTIVO 2017 LEGGE REGIONALE N. 2/2017	CE CONSUNTIVO 2017
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
	+	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	668	40	113
	+	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	<b>6.225</b>	<b>1.439</b>	<b>1.854</b>
		BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	163	39	61
	+	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici e dispositivi medico impiantabili attivi	1.923	562	179
	+	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.139	838	1.614
	+	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	875	788	906
	+	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.403	3.018	2.642
	+	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chirurici			
	+	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	141	188	101
	+	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	6.606	4.746	4.365
R	+	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
	+	BA0310	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>1.657</b>	<b>1.260</b>	<b>1.309</b>
	+	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	343	187	165
		BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	143	77	34
	+	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	548	561	624
	+	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	451	346	296
	+	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	99	45	102
	+	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	73	44	88
R	+	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
	+	BA0390	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	<b>442.474</b>	<b>491.237</b>	<b>481.119</b>
	+	BA0400	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>423.979</b>	<b>474.046</b>	<b>466.765</b>
	+	BA0410	<b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>	<b>53.636</b>	<b>55.629</b>	<b>53.641</b>
	+	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	<b>53.156</b>	<b>55.149</b>	<b>53.120</b>
	+	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	26.936	27.120	26.768
	+	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	4.969	5.050	4.905
	+	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	18.752	19.032	16.890
	+	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologia, medici 118, ecc)	2.499	3.947	4.557
R	+	BA0470	B.2.A.1.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche nella Regione) - Mobilità extraregionale	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>25</b>

Pagina 4



MOD CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

MODELLO CE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE CONSUNTIVO 2016	CE PREVENTIVO 2017 LEGGE REGIONALE N. 2/2017	CE CONSUNTIVO 2017
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
S	+	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche Extraregionali) - Mobilità extraregionale	<b>460</b>	<b>460</b>	<b>496</b>
	+	BA0490	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per la farmacia</b>	<b>52.918</b>	<b>53.683</b>	<b>52.267</b>
	+	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	51.422	52.187	50.857
R	+	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	<b>114</b>	<b>114</b>	<b>126</b>
S	+	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblica (Extraregionale)	<b>1.382</b>	<b>1.382</b>	<b>1.284</b>
	+	BA0530	<b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	<b>56.600</b>	<b>62.792</b>	<b>62.106</b>
R	+	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche nella Regione)	<b>27.008</b>	<b>33.208</b>	<b>31.611</b>
	+	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	+	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregionale)	<b>6.767</b>	<b>6.767</b>	<b>7.535</b>
	+	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	4.979	4.910	4.925
	+	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	<b>17.743</b>	<b>17.804</b>	<b>18.035</b>
	+	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			
	+	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	315	395	311
	+	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private			
	+	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	17.428	17.409	17.724
	+	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	103	103	
	+	BA0640	<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	<b>33.867</b>	<b>33.800</b>	<b>32.921</b>
R	+	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			<b>9</b>
	+	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
SS	+	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregionale) non soggetti a compensazione			
	+	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)	33.867	33.800	32.912
	+	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)			
	+	BA0700	<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	<b>9.374</b>	<b>9.484</b>	<b>10.401</b>
R	+	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche nella Regione)			
	+	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			

Pagina 5





MOD CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

MODELLO CE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE CONSUNTIVO 2016	CE PREVENTIVO 2017 LEGGE REGIONALE N. 2/2017	CE CONSUNTIVO 2017
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
S	+	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)			
	+	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	9.374	9.484	10.401
	+	BA0750	B.2.A.5) Acquisiti servizi sanitari per assistenza protesica	8.656	8.550	8.000
R	+	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)			
S	+	BA0780	B.2.A.6.2) - da pubblico (Extraregione)			
	+	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	8.656	8.550	8.000
	+	BA0800	B.2.A.7) Acquisiti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	153.766	191.127	187.563
R	+	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	97.777	135.174	127.625
	+	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	+	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	44.337	44.337	52.817
	+	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	9.684	9.648	7.121
	+	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	3.046	3.046	-
	+	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	6.638	6.602	7.121
	+	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.968	1.968	-
	+	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9.803	9.764	10.109
R	+	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	4	4	2
	+	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
SS	+	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			
	+	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)	9.799	9.760	10.107
	+	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)			
	+	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	19.075	23.475	22.681

Pagina 9



MOD CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

MODELLO CE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE CONSUNTIVO 2016	CE PREVENTIVO 2017 LEGGE REGIONALE N. 2/2017	CE CONSUNTIVO 2017
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
R	+	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	15.723	20.123	17.780
	+	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	+	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	3.352	3.352	4.901
	+	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)			
	+	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)			
	+	BA1020	B.2.A.9.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
	+	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	2.292	2.308	2.158
R	+	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)			
S	+	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	758	758	640
	+	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	1.534	1.550	1.518
	+	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	2.837	6.043	6.315
R	+	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	151		190
	+	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	+	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	253	253	295
	+	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	2.433	5.790	5.830
	+	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	9.593	9.508	9.524
R	+	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.772	1.772	969
	+	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			
SS	+	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			
	+	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)	7.821	7.736	8.555
	+	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)			

Pagina 10





MOD CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

MODELLO CE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE CONSUNTIVO 2016	CE PREVENTIVO 2017 LEGGE REGIONALE N. 2/2017	CE CONSUNTIVO 2017
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
	+	BA1200	B.2.A.13) <i>Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</i>	875	514	723
	+	BA1210	B.2.A.13.1) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera</i>			
	+	BA1220	B.2.A.13.2) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica</i>	683	493	515
	+	BA1230	B.2.A.13.3) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica</i>			
	+	BA1240	B.2.A.13.4) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)</i>	192	21	208
R	+	BA1250	B.2.A.13.5) <i>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)</i>			
	+	BA1260	B.2.A.13.6) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro</i>			
R	+	BA1270	B.2.A.13.7) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>			
	+	BA1280	B.2.A.14) <i>Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	5.892	4.004	3.879
	+	BA1290	B.2.A.14.1) <i>Contributi ad associazioni di volontariato</i>	564		207
	+	BA1300	B.2.A.14.2) <i>Rimborsi per cure all'estero</i>	36	3	15
	+	BA1310	B.2.A.14.3) <i>Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>			
	+	BA1320	B.2.A.14.4) <i>Contributo Legge 210/92</i>	2.259	1.256	1.022
	+	BA1330	B.2.A.14.5) <i>Altri rimborsi, assegni e contributi</i>	3.024	2.736	2.632
R	+	BA1340	B.2.A.14.5) <i>Rimborsi, assegni e contributi (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	9	9	3
	+	BA1350	B.2.A.15) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i>	3.587	2.173	1.956
R	+	BA1360	B.2.A.15.1) <i>Consulenze sanitarie e sociosanitarie (aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	971	921	778
	+	BA1370	B.2.A.15.2) <i>Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici</i>			

Pagina 11



MOD CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

MODELLO CE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE CONSUNTIVO 2016	CE PREVENTIVO 2017 LEGGE REGIONALE N. 2/2017	CE CONSUNTIVO 2017
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
	+	BA1380	B.2.A.15.3) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	2.515	1.122	1.098
	+	BA1390	B.2.A.15.3.A) <i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	2.409	1.012	1.060
	+	BA1400	B.2.A.15.3.B) <i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>			
	+	BA1410	B.2.A.15.3.C) <i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato</i>			
	+	BA1420	B.2.A.15.3.D) <i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>			
	+	BA1430	B.2.A.15.3.E) <i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>			
	+	BA1440	B.2.A.15.3.F) <i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	106	110	38
	+	BA1450	B.2.A.15.4) <i>Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando</i>	101	130	80
R	+	BA1460	B.2.A.15.4.A) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	98	98	16
	+	BA1470	B.2.A.15.4.B) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>			
SS	+	BA1480	B.2.A.15.4.C) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	3	32	64
	+	BA1490	B.2.A.16) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</i>	1.208	1.192	2.521
R	+	BA1500	B.2.A.16.1) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	668	668	2.190
	+	BA1510	B.2.A.16.2) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione</i>	35	36	18
	+	BA1520	B.2.A.16.3) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)</i>	37	37	-
	+	BA1530	B.2.A.16.4) <i>Altri servizi sanitari da privato</i>	468	451	313
	+	BA1540	B.2.A.16.5) <i>Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva</i>			
S	+	BA1550	B.2.A.17) <i>Costi per differenziale tariffa TUC</i>			
	+	BA1560	B.2.B) <i>Acquisti di servizi non sanitari</i>	18.495	17.191	14.354
	+	BA1570	B.2.B.1) <i>Servizi non sanitari</i>	17.118	15.980	13.391
	+	BA1580	B.2.B.1.1) <i>Lavanderia</i>	739	474	517
	+	BA1590	B.2.B.1.2) <i>Pulizia</i>	2.848	1.450	1.963
	+	BA1600	B.2.B.1.3) <i>Mensa</i>	1.382	655	1.070

Pagina 12



MOD CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

MODELLO CE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE CONSUNTIVO 2016	CE PREVENTIVO 2017 LEGGE REGIONALE N. 2/2017	CE CONSUNTIVO 2017
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
	+	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.330	438	693
	+	BA1620	B.2.B.1.5) Elaborazione dati	729	666	500
	+	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	41	40	27
	+	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	347	156	96
	+	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	747	720	716
	+	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.445	1.458	1.017
	+	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	243	104	155
	+	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	317	483	529
	+	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale		483	529
	+	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	317		
	+	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	5.950	9.336	6.108
R	+	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
	+	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici			
	+	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	5.950	9.336	6.108
	+	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	784	625	638
R	+	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	751	592	600
	+	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	344	339	480
	+	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			
	+	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	407	253	120
	+	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	33	33	38

Pagina 13



MOD CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

MODELLO CE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE CONSUNTIVO 2016	CE PREVENTIVO 2017 LEGGE REGIONALE N. 2/2017	CE CONSUNTIVO 2017
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
R	+	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	33	33	38
	+	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			
SS	+	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			
	+	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	593	586	325
	+	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	118	115	178
	+	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	475	471	147
	+	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria, esternalizzata)	10.120	7.481	7.551
	+	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	618	609	557
	+	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	6.199	4.327	4.700
	+	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.835	1.976	1.701
	+	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	28	112	12
	+	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	325	301	468
	+	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	115	156	113
R	+	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
	+	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.277	1.772	1.881
	+	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	282	415	221
	+	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.995	1.357	1.660
	+	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.897	1.240	1.558
	+	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	98	117	102
	+	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0	0	0
	+	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria			
	+	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria			
R	+	BA2070	B.4.D) Canoni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
	+	BA2080	Totale Costo del personale	138.642	98.842	96.278
	+	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	108.645	72.433	69.933

Pagina 14





MOD CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

MODELLO CE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE CONSUNTIVO 2016	CE PREVENTIVO 2017 LEGGE REGIONALE N. 2/2017	CE CONSUNTIVO 2017
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
	+	BA2100	<b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>58.165</b>	<b>39.432</b>	<b>37.139</b>
	+	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	52.342	34.714	33.141
	+	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	50.109	34.256	32.356
	+	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.233	458	785
	+	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro			
	+	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	5.823	4.718	3.998
	+	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.189	4.135	3.407
	+	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	634	583	591
	+	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro			
	+	BA2190	<b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>50.480</b>	<b>33.001</b>	<b>32.794</b>
	+	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	49.110	32.276	32.100
	+	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.370	725	694
	+	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			
	+	BA2230	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	<b>738</b>	<b>811</b>	<b>859</b>
	+	BA2240	<b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>706</b>	<b>811</b>	<b>859</b>
	+	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	651	811	859
	+	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	55		
	+	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			
	+	BA2280	<b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>32</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	+	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	32		
	+	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			
	+	BA2320	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	<b>19.275</b>	<b>16.222</b>	<b>16.324</b>
	+	BA2330	<b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>1.369</b>	<b>1.354</b>	<b>1.329</b>
	+	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.369	1.354	1.329
	+	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato			

Pagina 15



MOD CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

MODELLO CE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE CONSUNTIVO 2016	CE PREVENTIVO 2017 LEGGE REGIONALE N. 2/2017	CE CONSUNTIVO 2017
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
	+	BA2360	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			
	+	BA2370	<b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>17.906</b>	<b>14.868</b>	<b>14.995</b>
	+	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	17.631	14.802	14.434
	+	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	275	66	561
	+	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			
	+	BA2410	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>9.984</b>	<b>9.376</b>	<b>9.162</b>
	+	BA2420	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>725</b>	<b>797</b>	<b>790</b>
	+	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	725	797	790
	+	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato			
	+	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro			
	+	BA2460	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>9.259</b>	<b>8.579</b>	<b>8.372</b>
	+	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	8.914	8.193	7.996
	+	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	345	386	376
	+	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			
	+	BA2500	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.063</b>	<b>1.665</b>	<b>1.912</b>
	+	BA2510	<b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	<b>571</b>	<b>390</b>	<b>397</b>
	+	BA2520	<b>B.9.B) Perdite su crediti</b>			
	+	BA2530	<b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>1.492</b>	<b>1.275</b>	<b>1.515</b>
	+	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	567	604	559
	+	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	925	671	956
	+	BA2560	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>5.753</b>	<b>4.138</b>	<b>3.826</b>
	+	BA2570	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>277</b>	<b>242</b>	<b>268</b>
	+	BA2580	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>5.476</b>	<b>3.896</b>	<b>3.558</b>
	+	BA2590	<b>B.12) Ammortamento dei fabbricati</b>	<b>2.676</b>	<b>1.982</b>	<b>2.073</b>
	+	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)			
	+	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.676	1.982	2.073
	+	BA2620	<b>B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.800</b>	<b>1.914</b>	<b>1.485</b>

Pagina 16



MOD CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

MODELLO CE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE CONSUNTIVO 2016	CE PREVENTIVO 2017 LEGGE REGIONALE N. 2/2017	CE CONSUNTIVO 2017
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
	+	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	424	0	474
	+	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali			
	+	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	424		474
	+/-	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-356	2.600	-3.674
	+/-	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-405	2.600	-3.674
	+/-	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	49		
	+	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	8.641	3.347	19.893
	+	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	5.323	2.241	7.979
	+	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	837	250	3.310
	+	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	210	250	483
	+	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	1.751	1.250	4.186
	+	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autopassicurazione)	2.525	491	-
	+	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi			-
	+	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	287	283	303
	+	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.640	250	4.228
	+	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.640	250	4.228
	+	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			
	+	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca			
	+	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati			
	+	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	1.391	573	7.383
	+	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora			44
	+	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	635	454	1.044
	+	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	50	34	85
	+	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica	229		399

Pagina 17



MOD CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

MODELLO CE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE CONSUNTIVO 2016	CE PREVENTIVO 2017 LEGGE REGIONALE N. 2/2017	CE CONSUNTIVO 2017
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
	+	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica	38		85
	+	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratti: comparto	334		663
	+	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	105	85	5.063
	+	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	667.817	657.186	657.371
			C) Proventi e oneri finanziari			
	+	CA0010	C.1) Interessi attivi	0	8	0
	+	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria			
	+	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari		8	-
	+	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi			
	+	CA0050	C.2) Altri proventi	0	0	0
	+	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			
	+	CA0100	C.2.E) Utili su cambi			
	+	CA0110	C.3) Interessi passivi	-194	-8	-94
	+	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su c/c tesoreria			
	+	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui			
	+	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-194	-8	-94
	+	CA0150	C.4) Altri oneri	-2	0	-3
	+	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-2		-3
	+	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi			
	+/-	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-196	0	-97
	+	DA0010	D.1) Rivalutazioni			
	+	DA0020	D.2) Svalutazioni			
	+/-	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0
	+	EA0010	E.1) Proventi straordinari	1.955	469	3.041
	+	EA0020	E.1.A) Plusvalenze			10

Pagina 18





MOD CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

MODELLO CE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE CONSUNTIVO 2016	CE PREVENTIVO 2017 LEGGE REGIONALE N. 2/2017	CE CONSUNTIVO 2017
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
	+	EA0030	<b>E.1.B) Altri proventi straordinari</b>	<b>1.955</b>	<b>469</b>	<b>3.031</b>
	+	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse			
	+	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	<b>1.875</b>	<b>469</b>	<b>2.884</b>
R	+	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle modalità extraregionali	14		2
	+	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	<b>1.861</b>	<b>469</b>	<b>2.882</b>
S	+	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle modalità extraregionali			
	+	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale			
	+	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
	+	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	243		
	+	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	62	19	24
	+	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	365	100	1.945
	+	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.191	350	913
	+	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>147</b>
R	+	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			<b>118</b>
	+	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>29</b>
S	+	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alle modalità extraregionali			
	+	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	80		29
	+	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi			
	+	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari			

Pagina 19



MOD CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

MODELLO CE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE CONSUNTIVO 2016	CE PREVENTIVO 2017 LEGGE REGIONALE N. 2/2017	CE CONSUNTIVO 2017
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
	+	EA0260	<b>E.2) Oneri straordinari</b>	<b>2.594</b>	<b>1.279</b>	<b>1.937</b>
	+	EA0270	<b>E.2.A) Minusvalenze</b>			
	+	EA0280	<b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>	<b>2.594</b>	<b>1.279</b>	<b>1.937</b>
	+	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti			
	+	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali			
	+	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	<b>2.567</b>	<b>1.279</b>	<b>1.819</b>
R	+	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	<b>280</b>	<b>0</b>	<b>127</b>
R	+	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alle modalità extraregionali			
R	+	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	<b>280</b>		<b>127</b>
	+	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	<b>2.287</b>	<b>1.279</b>	<b>1.692</b>
S	+	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle modalità extraregionali			
	+	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	<b>134</b>	<b>539</b>	<b>846</b>
	+	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	24	500	741
	+	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	1		1
	+	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	109	39	104
	+	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	41		
	+	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			4
	+	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	118	40	40
	+	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.726	700	798
	+	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	268		4
	+	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>118</b>
R	+	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			<b>6</b>
	+	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>112</b>
S	+	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alle modalità extraregionali			

Pagina 20



MOD CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

MODELLO CE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE CONSUNTIVO 2016	CE PREVENTIVO 2017 LEGGE REGIONALE N. 2/2017	CE CONSUNTIVO 2017
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
	+	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	19		36
	+	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
	+	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
	+	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
	+	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	8		76
	+	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi			
	+	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari			
	+/-	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-639	-810	1.104
	+/-	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	13.877	8.162	10.110
	+	YA0010	Y.1) IRAP	10.626	7.970	7.732
	+	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	9.199	6.592	6.467
	+	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.350	1.330	1.204
	+	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intrafirma)	77	48	61
	+	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale			
	+	YA0060	Y.2) IRES	192	192	171
	+	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale			
	+	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	192	192	171
	+	YA0090	Y.3) Accantonamento a Fido Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			
	+	YZ9999	Totale imposte e tasse	10.818	8.162	7.903
	+/-	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	3.059	0	2.207



## E.3 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2016-2017

## E.3 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2016-2017



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

## ASP

		<b>BILANCIO DI ESERCIZIO 2017 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP</b>		<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>	<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>
				<b>ANNO 2016</b>	<b>ANNO 2017</b>
<b>S</b>	<b>on</b>	<b>CODICE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>		
			<b>ATTIVO</b>	<b>269.917</b>	<b>299.077</b>
+		<b>AAZ999</b>	<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>98.162</b>	<b>67.049</b>
+		<b>AAA000</b>	<b>A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>6.033</b>	<b>5.789</b>
+		<b>AAA010</b>	<b>A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento</b>		
+		AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento		
+		AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento		
+		<b>AAA040</b>	<b>A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo</b>		
+		AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo		
+		AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo		
+		<b>AAA070</b>	<b>A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno</b>	<b>135</b>	<b>87</b>
+		AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	1.942	1.895
+		AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	1.808	1.808
+		AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri		
+		AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri		
+		<b>AAA120</b>	<b>A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</b>		
+		<b>AAA130</b>	<b>A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>5.898</b>	<b>5.702</b>
+		AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
+		AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
+		AAA160	A.I.5.c) Miglorie su beni di terzi	7.323	7.348
+		AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to miglorie su beni di terzi	1.425	1.646
+		AAA180	A.I.5.e) Pubblicità		
+		AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità		
+		AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali		
+		AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali		
+		<b>AAA220</b>	<b>A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali</b>		
+		<b>AAA230</b>	<b>A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento</b>		
+		<b>AAA240</b>	<b>A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo</b>		
+		AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
+		AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali		
+		<b>AAA270</b>	<b>A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>92.130</b>	<b>61.260</b>
+		<b>AAA280</b>	<b>A.II.1) Terreni</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
+		AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili		
+		AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	1	1
+		<b>AAA310</b>	<b>A.II.2) Fabbricati</b>	<b>62.957</b>	<b>53.072</b>

## E.3 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2016-2017



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

## ASP

		BILANCIO DI ESERCIZIO 2017 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE ANNO 2016	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE ANNO 2017
+	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		1.084
+	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)		1.084
+	<b>AAA340</b>	<b>A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)</b>		
+	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	62.957	51.988
+	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	126.171	97.801
+	<b>AAA370</b>	<b>A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)</b>	63.215	45.813
+	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	76	30
+	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	5.793	5.518
+	<b>AAA400</b>	<b>A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari</b>	5.717	5.488
+	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.507	2.144
+	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	51.623	22.782
+	<b>AAA430</b>	<b>A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	47.116	20.638
+	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	965	511
+	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	6.278	3.827
+	AAA460	<b>A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi</b>	5.313	3.316
+	<b>AAA470</b>	<b>A.II.6) Automezzi</b>		
+	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	3.260	1.855
+	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	3.260	1.855
+	<b>AAA500</b>	<b>A.II.7) Oggetti d'arte</b>		
+	<b>AAA510</b>	<b>A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali</b>	562	252
+	<b>AAA520</b>	<b>A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali</b>	6.654	10.072
+	<b>AAA530</b>	<b>A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali</b>	6.092	9.820
+	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	23.062	5.250
+	AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali		
+	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni		
+	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati		
+	<b>AAA580</b>	<b>A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari</b>		
+	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche		
+	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi		
+	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi		
+	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte		
+	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali		
+	AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
+	<b>AAA650</b>	<b>A.III.1) Crediti finanziari</b>		
+	<b>AAA660</b>	<b>A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato</b>		
+	<b>AAA670</b>	<b>A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione</b>		
+	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate		
+	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri		
+	AAA700	A.III.2) Titoli		



## E.3 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2016-2017



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

## ASP

BILANCIO DI ESERCIZIO 2017 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP			OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE
			ANNO 2016	ANNO 2017
+	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni		
+	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli		
+	AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato		
+	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni		
+	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa		
+	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi		
+	<b>ABZ999</b>	<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>171.559</b>	<b>231.555</b>
+	ABA000	B.I) RIMANENZE	<b>8.039</b>	<b>9.020</b>
+	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	<b>7.818</b>	<b>8.873</b>
+	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.968	7.530
+	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti		
+	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	2.787	1.277
+	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	53	64
+	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	1	
+	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici		
+	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario		
+	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	8	2
+	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari		
+	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	<b>221</b>	<b>147</b>
+	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	16	
+	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	59	7
+	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti		
+	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	135	125
+	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	2	1
+	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	9	14
+	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari		
+	ABA190	B.II) CREDITI	<b>85.202</b>	<b>148.558</b>
+	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato		
+	SS ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000		
+	SS ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN		
+	S <b>ABA230</b>	<b>B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</b>		
+	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale		
+	SS ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard		
+	SS ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente		
+	SS ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro		
+	SS ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		
+	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca		
+	SS ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute		
+	SS ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute		

## E.3 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2016-2017



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

## ASP

			<b>BILANCIO DI ESERCIZIO 2017 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP</b>	<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>	<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>
				<b>ANNO 2016</b>	<b>ANNO 2017</b>
+	SS	ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		
+	SS	ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti		
+		ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture		
+		ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	<b>72.222</b>	<b>102.576</b>
+		ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	36.602	46.113
+	RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP		
+	RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF		
+	RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	16.989	15.137
+	R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale		
+	S	<b>ABA410</b>	<b>B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale</b>		
+		<b>ABA420</b>	<b>B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR</b>		
+	RR	ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		
+	RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	4.265	2.565
+	RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	15.349	28.411
+	RR	ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		
+		ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	35.619	56.463
+	RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	35.619	56.463
+	RR	<b>ABA490</b>	<b>B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione</b>		
+	RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		
+	RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005		
+	RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		
+		<b>ABA530</b>	<b>B.II.3) Crediti v/Comuni</b>	<b>579</b>	<b>662</b>
+		<b>ABA540</b>	<b>B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</b>	<b>3.862</b>	<b>42.923</b>
+		ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	960	39.769
+	R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione		
+	RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione		



## E.3 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2016-2017



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

## ASP

			BILANCIO DI ESERCIZIO 2017 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE ANNO 2016	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE ANNO 2017
+	RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	960	39.769
+	RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire		
+	S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	2.902	3.154
+		ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		
+		ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali		
+		ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali		
+		ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate		
+		ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario		
+		ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	8.539	2.397
+		ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.033	727
+		ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	6.264	736
+		ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	417	388
+		ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca		
+		ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	825	546
+		ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
+		ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		
+		ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		
+		ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	78.318	73.978
+		ABA760	B.IV.1) Cassa	23	21
+		ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	75.304	70.558
+		ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica		
+		ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	2.991	3.399
+		ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	196	472
+		ACA000	C.I) RATEI ATTIVI		
+		ACA010	C.I.1) Ratei attivi		
+	R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
+		ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	196	472
+		ACA040	C.II.1) Risconti attivi	196	472
+	R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
+		ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	4.202	5.081
+		ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		
+		ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI		
+		ADA020	D.III) BENI IN COMODATO		
+		ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	4.202	5.081
			PASSIVO	269.917	299.077
+/-		PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	129.290	126.545
+/-		PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	5.628	5.628
+		PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	123.155	118.464

## E.3 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2016-2017



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

## ASP

		BILANCIO DI ESERCIZIO 2017 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE
			ANNO 2016	ANNO 2017
+	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	301	247
+	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti		
+	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88		
+	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca		
+	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro		
+	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	108.034	105.427
+	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	10.637	10.356
+	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	4.183	2.434
+	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	579	305
+	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	14	14
+	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni		
+	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	14	14
+	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire		
+	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti		
+	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse		
+	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE		
+	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005		
+	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		
+	PAA200	A.V.3) Altro		
+/-	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-3.144	-73
+/-	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	3.059	2.207
+	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	31.292	48.418
+	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE		
+	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	23.760	35.977
+	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	8.149	11.154
+	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	640	785
+	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	9.361	13.547
+	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	5.583	5.557
+	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	27	4.934
+	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE		
+	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire		
+	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire		
+	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi		



## E.3 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2016-2017



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

## ASP

		BILANCIO DI ESERCIZIO 2017 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE ANNO 2016	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE ANNO 2017
+	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		
+	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		
+	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca		
+	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti		
+	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	2.926	5.388
+	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.866	5.329
+	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)		
+	PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca		
+	PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	59	59
+	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	4.607	7.053
+	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione		
+	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	4.340	6.615
+	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	892	2.039
+	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	3.200	4.243
+	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	248	333
+	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	267	438
+	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	3.844	4.123
+	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	3.844	4.123
+	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI		
+	PDZ999	D) DEBITI	105.487	119.991
+	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI		
+	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO		
+	S PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale		
+	PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale		
+	SS PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato		
+	SS PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca		
+	SS PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato		
+	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	173	3.702
+	RR PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti		
+	R PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale		
+	S PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale		
+	RR PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma		
+	PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	173	3.702
+	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	55	1.063

## E.3 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2016-2017



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

## ASP

			BILANCIO DI ESERCIZIO 2017 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE  ANNO 2016	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE  ANNO 2017
+	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE		3.597	6.681
+	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		2.537	5.850
+	RR PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
+	RR PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
+	RR PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
+	R PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione			
+	RR PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione			
+	RR PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni		2.537	5.850
+	SS PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione		1.060	831
+	R PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
+	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE			
+	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali			
+	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali			
+	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate			
+	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI		72.086	82.477
+	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie		32.686	28.420
+	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori		39.400	54.057
+	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
+	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI		7.187	5.923
+	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE		7.106	6.584
+	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI		15.282	13.561
+	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori			
+	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti		10.058	8.288
+	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie			110
+	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi		5.224	5.163



## E.3 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2016-2017



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
BASILICATA  
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

**ASP**

		<b>BILANCIO DI ESERCIZIO 2017 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP</b>	<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>	<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>
			<b>ANNO 2016</b>	<b>ANNO 2017</b>
+	PEZ999	<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>4</b>	<b>1</b>
+	PEA000	<b>E.I) RATEI PASSIVI</b>	<b>4</b>	
+	PEA010	<i>E.I.1) Ratei passivi</i>	<b>4</b>	
+	R PEA020	<i>E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		
+	PEA030	<b>E.II) RISCONTI PASSIVI</b>		<b>1</b>
+	PEA040	<i>E.II.1) Risconti passivi</i>		<b>1</b>
+	R PEA050	<i>E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		
+	PFZ999	<b>F) CONTI D'ORDINE</b>	<b>4.202</b>	<b>5.081</b>
+	PFA000	<b>F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</b>		
+	PFA010	<b>F.II) DEPOSITI CAUZIONALI</b>		
+	PFA020	<b>F.III) BENI IN COMODATO</b>		
+	PFA030	<b>F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE</b>	<b>4.202</b>	<b>5.081</b>



## ■ E.4 – PROSPETTO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI SPESA DEL PERSONALE



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
BASILICATA  
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

U.O.C. Gestione e Sviluppo Risorse Umane

Potenza, addì 23 MAG. 2018

Prot. n. 53151

Al Sig. Commissario

Al Direttore Amministrativo

Al Direttore Sanitario

Al Collegio Sindacale

Al Direttore U.O.C.  
Gestione Economico- Finanziaria

S E D E

Oggetto: Nota prot. n. 48391 dell'11 maggio 2018. Rettifica.

Si fa seguito alla precedente nota, richiamata in oggetto e relativa alla verifica circa il rispetto del limite di spesa per il personale (in attuazione delle disposizioni di cui all'art. 1, co. 565 della L. n. 296/2006, all'art. 2, co. 71 e 72, della L. n. 191/2009 e all'art. 1, co. 584, L. n. 190/2004) per comunicare che, a seguito di rettifica rispetto al dato risultante inizialmente dal redigendo bilancio di esercizio 2017, la tabella di verifica (**TAB B**) allegata alla precedente nota rimane modificata come riportato nel nuovo allegato (denominata **TAB B rettificata**).

Cordiali saluti.

Il Direttore  
U.O.C. Gestione e Sviluppo R.U.  
Antonio Pedota

**TAB. B**  
**rettificata**

Rilevazione del costo del Personale ASP anno 2017 (Art. 1, co. 565, L. n. 296 2006 - Art. 2, co. 71 e 72, L. n. 191 2009 - Art. 1, co. 584, L. n. 190 2004)					
Tipologia personale	Spese per Competenze Fisse ed Accessorie (Dati da Bil. Eser. 2017)	IRAP (Dati da Bil. Eser. 2017)	Spese per Contributi a carico dell'Azienda (Dati da Bil. Eser. 2017)	Altre Voci di spesa (SIGRU)	Totale
Personale dipendente a tempo indeterminato	€ 73.196.881,68	€ 6.293.105,96	€ 20.300.021,65	€ -	€ 99.790.009,29
Personale dipendente a tempo determinato	€ 2.149.771,32	€ 174.060,42	€ 631.318,35	€ 226.379,19	€ 3.181.529,28
restante personale ed altri costi	collaborazioni sanitaria da CE (nota prot. RAG n. 44745 2018)				€ 1.056.979,75
	cococo (SIGRU)				€ 186.603,89
	borse di studio (SIGRU)				€ 22.756,20
TOTALE COSTI PERSONALE ANNO 2017					€ 104.237.878,41
In "RESTANTE PERSONALE" sono compresi, oltre gli ex medici condotti ed i co.co.co., anche le collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria e area non sanitaria + consulenze non sanitarie da terzi-altri soggetti pubblici e privati (rif. codici CE: BA1440, BA1770, BA1790 e BA1830)					

COSTI IN DETRAZIONE	
Rimborsi per personale comandato e distaccato (da tab. 1 e 2 x fondo di riparto)	€ 722.462,36
spesa per formazione externalizzata e non (codice CE: BA1880)	€ 324.574,00
Rimborsi per missioni (da CE)	€ 522.604,98
categorie protette (SIGRU) al netto del personale transitato AOR (2.450.500,27 € - 206.523,37 €) SENZA ONERI	€ 2.243.976,90
categorie protette CON ONERI RIFLESSI (26,68_cpdel+inadel)	
Rinnovi contrattuali intervenuti successivamente al 2004 ASP RIDETERMINATI	€ 16.478.920,00
<b>TOTALE COSTI IN DETRAZIONE ANNO 2017</b>	<b>€ 20.292.538,24</b>

VERIFICA	
COSTO PERSONALE 2017	€ 104.237.878,41
DETRAZIONI 2017	€ 20.292.538,24
COSTO PERSONALE 2017 NETTO DETRAZIONI	€ 83.945.340,17
TETTO 2004 RIDETERMINATO EX L.R. 2/2017	€ 91.512.069,98
<b>DIFFERENZA</b>	<b>€ 7.566.729,81</b>

▪ E.5 – RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ISTITUTO TESORIERE



Prot.n.40/2018

Prot. n. 20180010871  
del 30/01/2018

Spett.le  
A.S.P.  
U. O. Ragioneria

POTENZA

Potenza li, 22/01/2018

Oggetto: conto consuntivo reso dal Tesoriere - esercizio 2017.

Si trasmette, allegato alla presente, il conto consuntivo relativo all'esercizio 2017 con le seguenti risultanze e con un effettivo fondo di cassa di €.70.557.806,78= così costituito:

**ENTRATE**

Fondo di cassa esercizio 2017	75.303.833,36
Progressivo incassi	€. 428.826.846,41

Totale entrate	€. 504.130.679,77
----------------	-------------------

**USCITE**

Progressivo uscite	€. 433.572.872,99
--------------------	-------------------

Totale uscite	€. 433.572.872,99
---------------	-------------------

**RIEPILOGO**

Entrate	€. 504.130.679,77
---------	-------------------

Uscite	€. 433.572.872,99
--------	-------------------

Fondo di cassa al 31.12.2017	€. 70.557.806,78
------------------------------	------------------

Il Tesoriere si è dato carico di tutti gli ordinativi di riscossione e si è dato, per contro, scarico di tutti i mandati i quali sono di numero e di importo pari a quelli emessi e muniti di debita quietanza.

Distinti saluti

Sede sociale  
e Direzione generale  
Corso Cavour 19, 70122 Bari  
Tel. pbx 080 52 74 111  
Telefax 080 52 74 230

Casella postale n.346  
www.popolarebari.it  
[info@popolarebari.it](mailto:info@popolarebari.it)  
it  
Cod. fisc. e p.iva 00254030729  
Cod. ABI 05424

Albo az. cr. n. 4616  
Cciaa Bari n.105047,  
Reg. Imp. n.4515  
Cap. e riserve al 31.12.03:  
Euro 269.030.240,00

Banca autorizzata per le  
operazioni valutarie e in cambi  
aderente al fondo interbancario  
di tutela dei depositi iscritte  
all'albo delle banche.

## E.6 – ESTRATTI SISTEMA SIOPE

**AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA**

Via Torraca, 2

Part. IVA 01722360763

**Movimentazione Codici Siope Entrata/Uscita****01/01/2017 - 31/12/2017****FONDO CASSA 01/01/2017****75.303.833,36****ENTRATE****IMPORTO**

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	4.048.181,28
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni s	39.296,00
1302	Entrate da Aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni	1.917,20
1303	Entrate da IRCCS pubblici e Fondazioni IRCCS della Regione/Provincia autonoma pe	452.178,18
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altr	746.753,38
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	849.297,24
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	886.671,72
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	1.485.061,93
1800	Entrate per prestazione di servizi derivanti da sopravvenienze attive	24.953,06
2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	393.770.283,33
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo	9.317.726,98
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo	1.206.970,63
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sani	1.829.302,58
2108	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	956.360,00
2112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	536,00
2115	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	10.939,00
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	15.833,33
3101	Rimborsi assicurativi	164.610,35
3102	Rimborsi spese per personale comandato	104.638,45
3104	Restituzione fondi economali	39.159,70
3105	Riscossioni IVA	44.379,97
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	2.902.678,62
3201	Fitti attivi	6.247,80
3202	Interessi attivi	0,87
3204	Altri proventi	1.014,05
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di inve	8.075.653,10
6400	Depositi cauzionali	10.538,52
6500	Altre operazioni finanziarie	1.835.663,14
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>428.826.846,41</b>

**USCITE****IMPORTO**

1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrat	48.022.130,68
1104	Arretrati di anni precedenti per personale a tempo indeterminato	4.362.908,38
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati	6.329.129,70
1106	Arretrati di anni precedenti per personale a tempo determinato	564.194,25
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.046.239,61
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	10.799.997,11
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	22.488.502,03
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	797.853,58
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	84.542,26
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	20.828.007,86
1305	Contributi previdenza complementare a tempo indeterminato	3.918.188,78
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	119.099,30

1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.681,99
1502	TFR a carico direttamente dell'azienda	0,00
1503	Rimborsi spese per personale comandato	35.039,54
2101	Prodotti farmaceutici	36.707.594,46
2102	Emoderivati	310.927,67
2103	Prodotti dietetici	854.440,05
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	2.759.093,91
2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	68.492,64
2112	Dispositivi medici	4.462.089,23
2198	Altri acquisti di beni sanitari	5.269.050,21
2199	Acquisto di beni sanitari derivante da sopravvenienze	47.796,70
2201	Prodotti alimentari	309.915,92
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	77.232,70
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	499.737,42
2204	Supporti informatici e cancelleria	307.143,28
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	8.372,54
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	136.678,87
2207	Acquisto di beni non sanitari da altre strutture sanitarie	102,00
2298	Altri beni non sanitari	61.104,85
2299	Acquisto di beni non sanitari derivante da sopravvenienze	2.379,61
3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali	33.247.447,06
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	54.752.503,78
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strut	2.932,50
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da priva	8.612.162,23
3111	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da altre Amministrazio	516.431,85
3112	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	44.443.054,46
3114	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da altre Amm	62,70
3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	13.586.932,74
3116	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture sanitarie p	1.248,06
3117	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altre Amministrazioni	91.547,75
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	6.170.626,87
3121	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privat	9.306.983,26
3127	Acquisti di prestazioni termali in convenzione da privati	1.563.206,06
3128	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da strutture sanitarie	139.292,00
3129	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da altre Amministrazio	3.600,00
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	1.378.946,74
3131	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da strutture sanit	161.576,44
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	756,00
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	123.409,14
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubb	275.087,26
3150	Ritenute erariali sui compensi ai medici di base in convenzione	9.591.809,37
3151	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici di base in conve	7.300.107,96
3152	Ritenute erariali sui compensi alle farmacie convenzionate	47.566,37
3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	1.016.571,79
3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambu	961.417,40
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	7.912.145,68
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitar	164.750,14
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitar	98.303,00
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitar	371.051,81
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	4.018.307,26
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	434.307,30
3206	Mensa per degenti	757.498,25
3207	Riscaldamento	52.971,91
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	821.089,54
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	1.092.689,41
3210	Utenze e canoni per altri servizi	876.889,62



3211	Assicurazioni	1.473.124,90
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	425.002,80
3213	Corsi di formazione esternalizzata	222.956,73
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	634.676,19
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitario	2.267.905,34
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	333.940,63
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	735.651,48
3219	Spese legali	620.426,05
3220	Smaltimento rifiuti	190.655,86
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.912.785,62
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	666,25
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	4.753,05
3299	Altre spese per servizi non sanitari	3.129.933,22
4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	3.957,73
4107	Contributi e trasferimenti ad aziende sanitarie	25.000,00
4111	Contributi e trasferimenti a Istituti Zooprofilattici sperimentali	3.957,73
4112	Contributi e trasferimenti a Enti di previdenza	2.261,56
4198	Contributi e trasferimenti a altre Amministrazioni Pubbliche	1.236.683,41
4201	Contributi e trasferimenti a altre imprese	548.492,93
4202	Contributi e trasferimenti a famiglie	2.856.310,65
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	456.128,75
4299	Contributi e trasferimenti a soggetti privati derivanti da sopravvenienze	229,68
5101	Concorsi, recuperi e rimborsi a Amministrazioni Pubbliche	1.227,00
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da soggetti privati	30.621,16
5201	Noleggi	1.725.098,45
5202	Locazioni	208.927,34
5306	Interessi passivi v/fornitori	1.468,26
5308	Altri oneri finanziari	4.571,69
5401	- IRAP	9.025.333,66
5402	IRES	171.106,00
5404	IVA	12.645.619,23
5499	Altri tributi	490.470,49
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	40.000,00
5502	Acquisti di beni e servizi con i fondi economici	26.330,68
5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio	320.588,55
5504	Commissioni e Comitati	103.622,94
5505	Borse di studio	16.856,21
5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	618.445,30
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e a	177.328,38
5597	Risarcimento danni autoassicurati	9.000,00
5598	Altri oneri della gestione corrente	915.216,48
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	48.915,75
6102	Fabbricati	2.765.608,35
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	713.530,78
6105	Mobili e arredi	336.807,48
6199	Altri beni materiali	122.322,42
6200	Immobilizzazioni immateriali	12.352,00
7500	Altre operazioni finanziarie	781.052,99
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>433.572.872,99</b>

**FANDO CASSA 31/12/2017****70.557.806,78**

▪ E. 7- INDICE DI TEMPESTIVITA' ANNO 2017 ED ESTRATTO PAGAMENTI EFFETTUATI PER ANNO



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
BASILICATA  
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

Potenza, 26 gennaio 2018

Unità Operativa Gestione Economico Finanziaria

Tel.: 0971 – 610578 – Fax: 0971 310265

PEC: protocollo@pec.aspbasilicata.it

Prot. n. 20180009695

Comunicazione tramite sito web aziendale – sezione Amministrazione trasparente/pagamenti dell'amministrazione)

**OGGETTO:** DPCM 22.09.2014 artt. 9 e 10 – **Indicatore di Tempestività dei Pagamenti** – anno 2017 – Pubblicazione -.

L'indicatore di Tempestività dei Pagamenti è calcolato ai sensi dell'art. 9 del DPCM 22.09.2014 ed è pubblicato ai sensi dell'art.10 del medesimo DPCM.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2017, è determinato come segue:

cod	Voce	Indicatore
(a)	Totale importo per indicatore	138.281.092,77
(b)	Totale importo pagato	185.814.283,62
(c) = (a) / (b)	<b>Indicatore di tempestività</b>	<b>2,82</b>
(d)	<i>Nr. titoli elaborati</i>	33.404

- (a) Il totale importo per l'indicatore è determinato dal prodotto tra l'importo della singola fattura e la differenza dei giorni tra la data di emissione del titolo di pagamento e la data di scadenza della fattura;
- (b) Il totale pagato è la somma degli importi delle singole fatture pagate;
- (c) L'Indicatore è dato dal rapporto tra (a) / (b);

#### NOTA METODOLOGICA

In merito ai criteri di calcolo, considerato che il DPCM 22.09.14 è stato pubblicato sulla GURI n.265 del 14.11.2014 e che lo stesso non contiene specifiche e complete indicazioni per tutti gli aspetti necessari all'elaborazione, si precisa quanto segue:

- la data di scadenza considerata decorre dalla data di protocollo (ricezione fattura)
- e' stata considerata una scadenza mediata di 60 gg.
- il numero di titoli interessati dall'elaborazione è indicato in calce al prospetto di elaborazione dell'indicatore;
- nel caso in cui il pagamento sia stato effettuato prima della scadenza il relativo periodo in giorni è incluso nel calcolo con segno negativo secondo le indicazioni del DPCM;
- Nel calcolo è incluso lo storno di eventuali note credito, conteggiate ai fini del calcolo dell'indicatore, in modo opposto al calcolo utilizzato per il fatturato

Il Responsabile della U.O.C.  
Economico Finanziaria

**Tabella 7 - Pagamenti Effettuati per anno di competenza  
regione BASILICATA**

pagamenti effettuati anno 2017 per anno di emissione fattura							Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014
enti	ante 2014	2014	2015	2016	2017	TOTALE	(7)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	
ASP	82.694,58	77.907,06	2.705.429,67	36.958.912,27	145.989.340,04	185.814.283,62	21.938,42
TOTALE	82.694,58	77.907,06	2.705.429,67	36.958.912,27	145.989.340,04	185.814.283,62	21.938,42

TABELLA 8 – DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI		
DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE		
EA0380	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	127.287
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	740.876
EA390	E.2.B.3.2.B.2) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	1.131
	Ruolo amministrativo dirigenza	
	Ruolo professionale dirigenza	
	Ruolo tecnico dirigenza	
	Ruolo sanitario dirigenza non medica	1.131
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto	103.677
	Ruolo amministrativo comparto	43.138
	Ruolo tecnico comparto	7.178
	Ruolo sanitario comparto	53.360
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive relative alle convenzioni per la specialistica	3.997
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di prest. sanitarie da operatori accreditati	40.430
EA0440	E.2.B.3.2.B.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	797.067
	UTENZE (SPESE TELEFONICHE, GAS, RISCALDAMENTO SERVIZIO IDRICO, ENERGIA ELETTRICA)	26.560
	prodotti dietetici e alimentari	18.176
	farmaci e ASSISTENZA FARMACEUTICA CONVENZIONATA,ossigeno	61.906
	tossicodipendenti , malati di mente , adi	350.392
	AUSILI E MATERIALE PROTESICO ,presidi	25.413
	manutenzione NOLEGGIO APPARECCHIATURE Sanitarie	92.596
	Compensi organi direttivi	74.016
	gestione software e cup	70.518
	IMPOSTE E TASSE (TARI, TARSU, TARES, IRES)	4.286
	ALTRI RIMBORSI prestazioni sanitarie , ricoveri, rems	30.224
	RIMBORSO assistiti	5.128
	Spese legali	18.545
	LOCAZIONE IMMOBILI, traslochi e riparazione	2.868
	INTERESSI MORATORI	1.439
	Quota associativa FIASO	15.000
EA0450	E.2.B.3.2.G) Sopravvenienze passive v/terzi	4.286
	TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	1.818.751

DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE		
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	117.941

EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.751
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	35.617
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	76.573
EA0550	E.2.B.4.2.E) Altre Insussistenze passive v/terzi	

**DETTAGLIO PLUSVALENZE**

EA0020	E.A.1) Plusvalenze	10.000
	plusvalenza da alienazione di beni fuori uso	10.000

**DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE**

EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.176
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	24.071
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.945.282
	NOTE CREDITO UTENZE VARIE	78
	NOTE CREDITO MATERIALE PROTESICO, AUSILI, PRESIDI, DISPOSITIVI	9.185
	prestazioni sanitarie	6.500
	NOTE CREDITO PER rette degenza	47.470
	spese legali	871
	NOTA CREDITO varie	2.170
	NOTE CREDITO FARMACEUTICA	110.920
	integrazione quote F.S.r anni precedenti	1.768.088
EA0140	E.1.B.2.2.G.) Altre sopravvenienze attive v/terzi	912.819
	RIPARTO FRS ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI anni precedenti	446.000
	RIPARTO FRS ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI tariffe termali	19.000
	INCASSI SOMME TICKET ANNI 2011/2013	447.819
EA0050	TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	2.884.349

**DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE**

EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	146.015
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	117.496
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	28.519
	E.10 PROVENTI STRAORDINARI TOTALE	3.040.364



## ▪ E.9 - RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FSR 2017 PER DESTINAZIONE AD

## INVESTIMENTI DA REGIONE

Classe cespite	Importo
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	88.804
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	332.493
AUTOMEZZI	-
FABBRICATI	-
IMPIANTI E MACCHINARI	-
LICENZE D'USO E SOFTWARE	-
MOBILI E ARREDI	104.062
<b>Totale complessivo</b>	<b>525.359</b>