



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 2018**

**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.

Il Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2018 e triennale per gli anni 2018/2020 è stato adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 700 del 10/11/2017, ed è stato approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1433 del 29/12/2017. La comparazione dei dati del presente Bilancio di Esercizio è fatta oltre che con l'esercizio precedente, ove rilevante, con i dati del bilancio Preventivo di cui alla suddetta delibera.

### **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:*****Nuovo Sistema Informatico di contabilità***

In data 25 marzo 2015, con provvedimento 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, A.O. S Carlo e IRCCS CROB di Rionero (durata 8 anni)". Al termine dell'iter, la gara è stata aggiudicata in data 30 dicembre 2016 alla Società DEDALUS S.p.A. di Firenze per la fornitura del Software C4H.

L'appalto ha per oggetto il progetto di dettaglio, la fornitura e la manutenzione di un sistema software di gestione contabile, che prevede 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.

Già nel corso dell'esercizio 2017, si sono tenuti diversi incontri con gli addetti della Dedalus finalizzati alla definizione delle procedure di transizione al nuovo sistema informatico, previsto a far data dal 1 gennaio 2018.

Tuttavia, nel corso dell'anno 2018, sono state riscontrate numerose difficoltà rivenienti dall'applicazione del nuovo software essendo cambiata completamente la gestione del ciclo passivo e, in particolare, la gestione degli ordini di beni e servizi, attualmente incentrata su entrate merci ed attestazioni di servizio che generano movimentazioni di costo con contropartite patrimoniali nel conto "fatture da ricevere".

Con l'avvio delle ordinarie verifiche finalizzate alla redazione del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018, sono stati riscontrati disallineamenti e carenze di informazioni, parzialmente risolte alla data di redazione del presente bilancio, che hanno comportato necessari approfondimenti e conseguenti ritardi nella sua redazione. In tale contesto, l'Azienda Sanitaria di Potenza ha rappresentato alla Ditta fornitrice, oltre che alla Regione Basilicata, tale situazione di difficoltà e di impossibilità rispetto al termine ordinario del 30 Aprile 2019 per la redazione del bilancio, nonostante gli sforzi sia da parte degli operatori ASP sia da parte dei consulenti Dedalus.

In particolare, l'ASP ha trasmesso al Dipartimento Politiche della Persona una nota (protocollo n. 42897 del 17 Aprile 2019) con la quale informava sul differimento del termine per l'adozione del Bilancio di esercizio 2018 al 30 Giugno 2019. In data 22 Maggio 2019, con nota prot. n. 55267, è stata fatta apposita comunicazione alla Dedalus, segnalando in dettaglio le seguenti criticità riscontrate: (i) difficoltà nel determinare il dettaglio della composizione del saldo "fatture da ricevere" al 31.12.2018; (ii) difficoltà nell'estrazione dei report di dettaglio relativi alle giacenze di magazzino; (iii) mancanza della completa implementazione della procedura cespiti e del correlato registro dei beni ammortizzabili; (iii) difficoltà nell'estrazione di alcune stampe relative alla reportistica di bilancio.

L'implementazione del nuovo sistema contabile ha, dunque, creato un forte aggravio delle usuali attività amministrative con un inevitabile riflesso sui tempi di chiusura dei dati contabili ai fini del bilancio e conseguenti adempimenti.

***Mobilità Attiva e Passiva***

Ai sensi dell'art. 29 del D. Lgs. 118/11, la mobilità extraregionale attiva e passiva viene 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.

Negli esercizi 2014 e 2015, il processo previsto per la definizione della matrice della mobilità si è interrotto e 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 il settore privato e tenendo presente le indicazioni normative in merito, sono stati concordati degli abbattimenti forfettari del 50% da operare sugli aumenti 2014 rispetto al 2013 e sugli aumenti 2015 rispetto al sempre al 2013.

Nel corso del 2018 è stata sancita intesa dalla conferenza Stato-Regioni n. 189/CSR del 18 ottobre 2018 che ha definito le regole tecniche per la compensazione della mobilità sanitaria triennio 2014-2016 aggiornato all'anno 2017.

Conseguentemente la Regione Basilicata ha provveduto ad assegnare alle Aziende il Riparto definitivo del Fondo Sanitario definitivo trasmettendo a mezzo posta elettronica tanto i dati del fondo quanto i dati di mobilità attiva e passiva. Tale documento è stato trasmesso a mezzo posta elettronica in data 27 Maggio 2019 ed acquisito al protocollo n. 2019/0057361 del 29-05-2019.

Come già indicato nella nota integrativa del bilancio al 31 dicembre 2017, in base alle indicazioni riportate nella DGR n. 366 del 30 Aprile 2018, si era proceduto ad accantonare, nel precedente esercizio, tra gli Altri Fondi per oneri e spese, il fondo mobilità per Euro 514 mila in considerazione sia delle complessità del sistema di conguaglio della mobilità interregionale sia degli effetti attesi dalla mobilità per l'esercizio 2018. Nel presente esercizio, sulla base delle informazioni disponibili e dell'aggiornamento dei valori relativi alla mobilità passiva regionale, tale fondo è stato interamente rilasciato con contropartita nella voce "insussistenze attive" del conto economico, tenuto conto anche delle indicazioni emerse nel corso della riunione del Tavolo degli Adempimenti per l'esame dei conti del Servizio Sanitario Regionale presso il MEF, comunicate alle Aziende dalla Regione Basilicata con lettera prot. 204251/13A2 inviata a mezzo pec del 4 dicembre 2018.

## 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, già 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 border="1" data-bbox="391 472 1040 790"> <thead> <tr> <th>Immobilizzazioni materiali</th><th>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</th></tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </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 quelle 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>	Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	<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%
Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011																
<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, già 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 31/12/2018 - Personale Dipendente**

DATI RELATIVI AL PERSONALE - DATI SULL'OCCUPAZIONE AL 31/12/2018 - PERSONALE DIPENDENTE (DATI DA CONTO ANNUALE)							
tipologia di personale	personale al 31/12/2017 (G)	di cui part time al 31/12/2017 (H)	personale al 31/12/2018 (I)	di cui part time al 31/12/2018 (L)	numero mensilità 2018 (M)	totale spese a carattere stipendiale 2018 (N)	totale spese accessorie 2018 (O)
<b>RUOLO SANITARIO</b>							
<b>dirigenza</b>	306	1	299				
medico veterinaria	270		257		3.056	€ 12.106.190,00	€ 9.032.875,00
sanitaria	36	1	42	1	516	€ 1.930.098,00	€ 820.319,00
<b>comparto</b>	827	9	822				
categoria Ds	25		23	1	313	€ 819.633,00	€ 96.696,00
categoria D	793	9	790	10	9.299	€ 20.869.490,00	€ 2.617.733,00
categoria C	9		9		85	€ 173.834,00	€ 15.311,00
categoria Bs	-		-		12	€ 20.655,00	€ 2.094,00
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>							
<b>dirigenza</b>	9	-	8				
livello dirigenziale	9		8		96	€ 360.555,00	€ 235.982,00
<b>comparto</b>	-	-	-				
categoria D	-		-				
<b>RUOLO TECNICO</b>							
<b>dirigenza</b>	16	-	14				
livello dirigenziale	16		14		168	€ 630.069,00	€ 250.450,00
<b>comparto</b>	475	4	472				
categoria Ds	10		10		120	€ 309.805,00	€ 45.263,00
categoria D	51		49		565	€ 1.361.620,00	€ 91.608,00
categoria C	34		33		401	€ 824.746,00	€ 95.463,00
categoria Bs	271	2	279	2	3.206	€ 5.639.808,00	€ 1.104.636,00
categoria B	89	1	82	1	816	€ 1.438.421,00	€ 74.946,00
categoria A	20	1	19	1	227	€ 365.917,00	€ 15.475,00
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>							
<b>dirigenza</b>	10	-	9				
livello dirigenziale	10		9		106	€ 312.763,00	€ 257.629,00
<b>comparto</b>	234	37	253				
categoria Ds	5		5		60	€ 158.528,00	€ 8.600,00
categoria D	71	1	65		793	€ 1.849.662,00	€ 265.236,00
categoria C	59	2	53	2	651	€ 1.354.103,00	€ 85.812,00
categoria Bs	9		9		115	€ 194.802,00	€ 13.086,00
categoria B	65		62		737	€ 1.304.244,00	€ 41.090,00
categoria A	25	34	59	36	415	€ 661.519,00	€ 14.748,00
<b>TOTALI</b>	<b>1.877</b>	<b>51</b>	<b>1.877</b>	<b>-</b>	<b>21.757</b>	<b>€ 52.686.462,00</b>	<b>€ 15.185.052,00</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.

PERSONALE IN COMANDO				
tipologia di personale	personale in comando IN USCITA* al 31/12/2017	personale in comando IN USCITA* al 31/12/2018	personale in comando IN ENTRATA al 31/12/2017	personale in comando IN ENTRATA al 31/12/2018
<b>ruolo sanitario</b>				
<b>dirigenza</b>				
medico veterinaria	4+(5)	2	1	3
sanitaria	1+(1)			
<b>comparto</b>				
categoria Ds				
categoria D	4+(2)	2	2	2
categoria C				
categoria Bs				
<b>ruolo professionale</b>				
<b>dirigenza</b>	(1)			
livello dirigenziale			1	
<b>comparto</b>				
categoria D				
<b>ruolo tecnico</b>				
<b>dirigenza</b>				
livello dirigenziale	(2)			
<b>comparto</b>				
categoria Ds				
categoria D			1	1
categoria C			1	2
categoria Bs	2+(1)	1		1
categoria B			1	
categoria A				
<b>ruolo amministrativo</b>				
<b>dirigenza</b>				
livello dirigenziale	2	1		1
<b>comparto</b>				
categoria Ds				
categoria D	(1)		1	1
categoria C	1+(1)		1	1
categoria Bs		1		
categoria B				
categoria A				
<b>TOTALI</b>	<b>28</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>12</b>
*i comandi IN USCITA includono anche i DISTACCHI				

TIPOLOGIA	Personale al 31.12.2017	Personale al 31.12.2018
MMG	311	309
PLS	36	37
Continuità assistenziale	396	391
Medici 118	64	63
Medicina dei Servizi	4	4
Medici Sumaisti	95	94
altro *	8	8
<b>Totale</b>	<b>914</b>	<b>906</b>
* medici convenzionati c/o casa circondariale di Potenza e Melfi		

I dati della suddetta tabella sono stati trasmessi con nota dell'U.O assistenza primaria prot. n. 12905 del 04/02/2019

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. 2019/322 del 29/04/2019, trasmessa al Collegio Sindacale, si è preso atto delle scorte di magazzino e degli accantonamenti. Con delibera 405 del 31/05/2019 si è preso delle risultanze di inventario dei beni mobili e immobili e vi è stata una integrazione degli accantonamenti. Il Collegio Sindacale con verbale n. 11 del 04/06/2019, ha preso atto ed ha successivamente autorizzato l'iscrizione in bilancio dei dati relativi alle risultanze esposte nelle citate deliberazioni.

Le immobilizzazioni risultano complessivamente pari ad Euro 67.597 mila e presentano, rispetto all'esercizio 2017 (Euro 67.050 mila), un incremento netto di Euro 547 mila (+0,8%). Il dato risulta essere in linea rispetto all'anno precedente.

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 2018 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	(2.327.590)	87.058	0	15.860	(27.976)	74.942
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.414.648	(2.327.590)	87.058		15.860	(27.976)	74.942
AAA160	Migliorie su beni di terzi	7.348.311	(1.645.868)	5.702.443	0		(219.702)	5.482.741
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	7.278.515	(1.635.783)	5.642.732			(217.909)	5.424.823
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>9.762.959</b>	<b>(3.973.458)</b>	<b>5.789.501</b>	<b>0</b>	<b>15.860</b>	<b>(247.678)</b>	<b>5.557.683</b>
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<b>9.693.163</b>	<b>(3.963.373)</b>	<b>5.729.790</b>	<b>0</b>	<b>15.860</b>	<b>(245.885)</b>	<b>5.499.765</b>

La voce **Altre Immobilizzazioni immateriali**, pari a Euro 5.483 mila (nel 2017 Euro 5.702 mila) con una riduzione netta di Euro 220 mila pari al - 3,9%, la quale riguarda esclusivamente le quote di ammortamento riferite alle migliorie su beni di terzi.



**Dettaglio migliorie su beni di terzi**

1.DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI / MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	2. Tipologia finanziamento	3. Descrizione Intervento	Costo Storico 31/12/2018	F.do Amm.to 31/12/2018	Valore netto 31/12/2018
Distretto sanitario di base di Anzi	Ex art. 20 Legge 67/89	Costruzione e adeguamento	164.975	44.348	120.627
Ambulatorio di Campomaggiore	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	60.145	27.965	32.180
Poliambulatorio di Marsiconuovo	Ex art. 20 Legge 67/88	Ristrutturazione	120.636	36.745	83.891
Ambulatorio di San Chirico Nuovo	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione e ampliamento	55.937	15.941	39.996
Ambulatorio di Satriano di Lucania	Ex art. 20 Legge 67/88	Ristrutturazione	84	43	41
Casa famiglia di Tramutola	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	122.404	39.888	82.516
Presidio Ospedaliero Muro lucano	Contr. sopprese aziende/ POIS	Ristrutturazione e ampliamento	960.008	147.251	812.757
Struttura di Acerenza	Contr. sopprese aziende/ POIS	Ristrutturazione	5.284.428	1.428.369	3.856.059
Ambulatorio di Viggianello	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	326.512	89.692	236.820
Ambulatorio veterinario di Potenza	POIS	Ristrutturazione	15.290	3.440	11.850
Centro salute mentale di Tramutola	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	40.750	7.946	32.804
Ambulatorio di Mezzana	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	12.400	1.736	10.664
Ambulatorio di Teana	POIS	Ristrutturazione	6.200	868	5.332
Ambulatorio di Fardella	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione e ampliamento	5.200	728	4.472
Ambulatorio di Episcopia	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	6.500	910	5.590
Ambulatorio di Castelluccio superiore	Fondi di bilancio	Ristrutturazione	5.000	700	4.300
Ambulatorio di Tramutola	POIS	Ristrutturazione	39.933	5.988	33.945
Elisuperficie P.O. Pescopagano	POIS	Costruzioni	85.507	8.978	76.529
Elisuperficie CROB Rionero	POIS	Costruzioni	36.403	4.035	32.368
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>			<b>7.348.311</b>	<b>1.865.571</b>	<b>5.482.741</b>

Nell'anno 2018 non si è svolta alcuna attività relativa alle migliorie su beni di Terzi.

Non sono state espresse 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.

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

La composizione e la movimentazione delle immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2018 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	
AAA300	Terreni indisponibili	700	0	700	0	0	0	0	700
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>								
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.083.968	0	1.083.968	650.940	0	(1.734.908)	0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1.083.968		1.083.968	650.940		(1.734.908)		0
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	97.348.798	(45.360.832)	51.987.966	(659.776)	0		(2.101.733)	<b>49.226.457</b>
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	95.819.142	(45.085.453)	50.733.689	(650.940)	0		(2.088.408)	47.994.341
AAA380	Impianti e macchinari	5.518.237	(5.487.967)	30.270	0	0	0	(12.059)	<b>18.211</b>
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	5.414.125	(5.392.025)	22.101			0	(5.992)	16.108
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	28.651.325	(26.507.264)	2.144.061	0	1.330.755	0	(971.641)	<b>2.503.175</b>
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	21.545.024	(19.403.272)	2.141.752		1.330.755	0	(970.107)	2.502.401
AAA440	Mobili e arredi	3.827.497	(3.315.853)	511.644	0	229.306	0	(212.460)	<b>528.490</b>
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.910.109	(2.434.905)	475.205		229.306	0	(185.952)	518.558
AAA470	Automezzi	1.854.897	(1.854.897)	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1.854.897	(1.854.897)	(0)					(0)
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	4.202.668	(3.950.103)	252.565	0	699.060	(8.685)	(540.545)	<b>402.395</b>
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.466.668	(3.214.105)	252.563		699.060	(8.685)	(540.545)	402.393
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	5.249.683		5.249.683	8.836	4.101.323	0	0	9.359.842
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>147.737.773</b>	<b>(86.476.916)</b>	<b>61.260.856</b>	<b>0</b>	<b>6.360.444</b>	<b>(1.743.593)</b>	<b>(3.838.438)</b>	<b>62.039.271</b>
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<b>132.093.934</b>	<b>(77.384.657)</b>	<b>54.709.278</b>	<b>0</b>	<b>2.259.121</b>	<b>(1.743.593)</b>	<b>(3.791.005)</b>	<b>51.433.802</b>

Con riferimento ai fabbricati non strumentali (disponibili) si rilevano dismissioni per circa Euro 1.735 mila, di cui circa Euro 1.084 mila relativi alla vendita avvenuta in data 08/06/2018 a favore del Comune di Viggiano per un importo pari a Euro 956 mila generando una minusvalenza pari a 126 mila. La cancellazione dell'immobile in oggetto dal patrimonio indisponibile dell'Azienda è stata disposta con deliberazione n.446/2016 approvata con D.G.R. n.1342 del 23/11/2016.

Si rileva inoltre la permuta avvenuta con il Comune di Senise in data 3 luglio 2018, avente ad oggetto:

- Il trasferimento da parte dall'ASL di Potenza dei fabbricati denominati "Poliambulatorio" ed "ex Dispensario siti in Senise, valutati circa Euro 1.363 mila nell'atto di permuta, sulla base di perizie di stima redatte dall'Agenzia delle entrate;
- Il trasferimento da parte del Comune di Senise del fabbricato sito in Via Palmiro Togliatti, allo stato rustico, della superficie catastale di mq. 991, con corte circostante di di mq. 2.200, valutato circa Euro 1.491 mila nell'atto di permuta, sulla base di perizia di stima redatta dall'Agenzia delle entrate.

Sulla base delle suddette valutazioni, l'Asl di Potenza ha corrisposto al Comune di Senise a titolo di conguaglio l'importo di circa Euro 128 mila, con l'utilizzo di fondi all'uopo erogati dalla Regione Basilicata giusta D.G.R. n.949 del 30 luglio 2013.

Con riferimento alla suddetta permuta, si precisa inoltre che:

- l'operazione ha generato una plusvalenza per circa Euro 712 mila, quale differenza fra il valore assegnato al fabbricato ricevuto (pari a circa Euro 1.491 mila), il valore netto contabile dei beni oggetto di trasferimento al Comune di Senise pari a circa Euro 651 mila (rilevato tra le dismissioni) e il conguaglio corrisposto pari a circa Euro 128 mila;
- la suddetta plusvalenza non è stata imputata a conto economico, ma è stata rilevata tra i finanziamenti da Regione per investimenti del patrimonio netto, essendo tale la forma di finanziamento dei beni trasferiti dall'ASL;
- i beni trasferiti dall'ASL fanno parte del patrimonio disponibile dello stesso Ente giusta D.G.R. n.476 del 3/05/2016;
- i beni ricevuti dal Comune di Senise, per circa Euro 1.491, sono stati iscritti tra le immobilizzazioni in corso tenuto conto dello stato rustico dei beni ricevuti.

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

- Acquisto di attrezzature sanitarie per Euro 1.331 mila di cui:

- Tavolo telecomandato digitale per Euro 201 mila;
- Colonna endoscopica per Euro 133 mila;
- Sistema videolaringoscopio per Euro 48 mila;
- Ecotomografi per Euro 123 mila;
- Monitor Defibrillatori per Euro 126 mila;
- Ventilatori, prevalentemente Polmonari e Pressovolumetrici, per Euro 297 mila;
- altre attrezzature sanitarie Euro 403 mila;
- Acquisto di mobili ed arredi per Euro 229 mila singolarmente di importo non significativo;
- Acquisto di altre immobilizzazioni materiali per Euro 699 mila di cui:
  - attrezzature informatiche Euro 521 mila;
  - attrezzature per ufficio Euro 121 mila;
  - altri beni strumentali Euro 57 mila.

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

<b>DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>Valore lordo</b>	<b>Fondo ammortamento</b>	<b>Valore netto</b>
Attrezzature Informatiche	2.956.182	2.692.673	263.509
Attrezzature per Cucina - Mensa -Dispensa	70.463	70.463	-
Attrezzature per Lavanderia - Stireria - Guardaroba	11.953	10.870	1.083
Attrezzature per Ufficio	717.634	702.241	15.393
Altri Beni Strumentali	1.080.964	958.555	122.409
<b>Totale</b>	<b>4.837.196</b>	<b>4.434.802</b>	<b>402.394</b>

I lavori in corso presentano un incremento nell'esercizio per circa Euro 4.101 mila, di cui circa Euro 1.491 mila riferiti al fabbricato ricevuto nell'ambito della suddetta permuta con il Comune di Senise, e la restante parte dovuti agli ulteriori lavori eseguiti nell'esercizio con riferimento agli interventi in corso, 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 di Melfi	Ex art. 20 Legge 67/89	Ristrutturazione	3.674.393	832.449	0	4.506.842
Poliambulatorio Lagonegro	Ex art. 20 Legge 67/88	Ristrutturazione	0	41.445	0	41.445
Post-Acuzie Villa D'Agri	POIS e APQ	Ampliamento	0	58.622	8.836	67.458
Poliambulatorio sede centrale	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	0	452.785	0	452.785
DSB senise (Permuta)	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione e ampliamento	0	1.510.006	0	1.510.006
Polifunzionale Villa D'Agri	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	0	0	0	0
Sede Pmip		Ristrutturazione	1.172	0	0	1.172
Poliambulatorio Vietri di Potenza	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	311.448	0	0	311.448
Poliambulatorio Madre Teresa di Potenza	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	633.369	76.172	0	709.541
Ambulatoriodi Baragiano	Fondi di bilancio	Ristrutturazione	17.729		0	17.729
Ospedale di Venosa	Ex art. 20 Legge 67/88	Ristrutturazione	26.600	391.439		418.039
Ospedale di Lagonegro	Ex art. 20 Legge 67/88	Adeguamento	347.895	483.919	0	831.814
Distretto Sanitario Lauria	Fondi propri	Adeguamento		54.584		54.584
Poliambulatorio di Sant'Arcangelo	Fondi propri	Adeguamento		12.590		12.590
Poliambulatorio di Moliterno	Fondi propri	Adeguamento		11.328		11.328
Ospedale di Chiaromonte	Ex art. 20 Legge 67/88	Completamento	52.349	0		52.349
Ospedale di Lauria	Pois e Ministero	Ristrutturazione	56.939	153.755		210.694
Ospedale Unico di lagonegro	Ex art. 20 Legge 67/88	Ristrutturazione	106.618	0	0	106.618
Ospedale di Maratea	POIS	Elisuperficie	21.171	22.229		43.400
<b>Totale complessivo</b>			<b>5.249.683</b>	<b>4.101.323</b>	<b>8.836</b>	<b>9.359.842</b>

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

#### **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 2017 (Euro 9.020 mila), il magazzino presenta un decremento di euro 803 mila pari al - 8,9%, a seguito della normalizzazione del livello delle giacenze, infatti a fine esercizio 2017 si era prudenzialmente proceduto a maggiori ordini per far fronte ad eventuali limitazioni e/o ritardi determinati dalle concomitanti attività di implementazione della nuova procedura informatica.

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.

Con deliberazione n. 322 del 29/04/2019, integrata dalla deliberazione n. 405 del 31/05/2019 si è preso atto delle scorte di magazzino e degli accantonamenti e dei beni inventariali. Il Collegio Sindacale con verbale n. 11 del 04/06/2019, 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**

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	7.530.088	6.529.559	7.530.088	6.529.559	2.679.196
ABA040	Dispositivi medici	1.277.248	14.808	1.277.248	14.808	
ABA050	Prodotti dietetici	64.288	74.883	64.288	74.883	
ABA070	Prodotti chimici	-	679.882		679.882	
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	1.940	814.768	1.940	814.768	
	<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>8.873.565</b>	<b>8.113.900</b>	<b>8.873.565</b>	<b>8.113.900</b>	<b>2.679.196</b>
ABA120	Prodotti alimentari	-	-		-	
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	6.729	4.351	6.728	4.352	
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	125.089	98.687	124.978	98.799	
ABA160	Materiale per la manutenzione	1.117	-	1.117	-	
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	13.889		13.889	-	
	<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>146.824</b>	<b>103.038</b>	<b>146.712</b>	<b>103.150</b>	<b>0</b>

## 7. Crediti

I crediti, pari a complessivi Euro 134.108 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 2018 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 31.12.2018 – parte I**

CODICE MOD.SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)				
		Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
	<b>CREDITI V/STATO</b>	-	<b>2.552</b>	<b>57</b>	<b>2.496</b>
ABA340	Crediti v/Prefetture	-	2.552	57	2.496

CODICE MOD.SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)				
		Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	<b>46.112.658</b>	<b>493.128.554</b>	<b>507.832.730</b>	<b>31.408.482</b>
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	15.137.000	445.008.956	433.391.066	26.754.890
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	2.565.000	5.597.000	5.130.000	3.032.000
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente-altro	28.410.658	42.522.597	69.311.663	1.621.591
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>56.463.478</b>	<b>8.587.385</b>	<b>7.952.785</b>	<b>57.098.079</b>
ABA470	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	56.463.478	8.587.385	7.952.785	57.098.079
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>102.576.136</b>	<b>501.715.939</b>	<b>515.785.514</b>	<b>88.506.561</b>

I crediti verso Regione per spesa corrente sono pari a Euro 31.409 mila (Euro 46.113 mila al 31.12.2017) ed includono:

- Crediti per quota residua FSR per euro 26.755 mila, tali crediti sono stati rilevati in base al Riparto definitivo del FSR 2018 per la quota di formazione 2018 e riconciliati con quanto confermato dalla Regione con nota prot. 99722/13A2 del 12 giugno 2019 di cui:
  - Euro 19.515 mila relativi all'anno 2018:
    - Fondo FSR indistinto Euro 9.139 mila;
    - contributo per la farmaceutica-ulteriore Pay Back Euro 3.100 mila;
    - obiettivi di piano Euro 1.749 mila;
    - Borse di studio MMG Euro 1.426 mila;
    - Medicina Penitenziaria DPCM 1/04/2018 Euro 1.013 mila;
    - rimborso per gli accertamenti medico-legali Euro 818 mila;
    - quota vaccini Euro 798 mila;
    - quota personale Euro 523 mila;
    - assegnazione per il progetto contrasto al gioco d'azzardo Euro 590 mila;
    - OPG Euro 190 mila;
    - altri fondi vincolati -altre assegnazioni (Tav.15) per Esclusività Euro 91 mila;
    - Extracomunitari Euro 44 mila;
    - Medicina Penitenziaria da FSR 34 mila.
  - Euro 4.310 mila relativi all'anno 2017:
    - obiettivi di piano per Euro 2.295 mila;
    - FSR indistinto per Euro 1.376 mila;

- 
- Altri minori per Euro 639 mila;
  - Euro 1.407 mila relativi all'anno 2016:
    - Obiettivi di piano per Euro 1.400 mila;
    - Altri minori per Euro 7 mila;
  - Euro 1.523 mila relativi agli anni 2014/2015:
    - Obiettivi di piano per Euro 794 mila;
    - Screening oncologici per Euro 566 mila;
    - Altri minori Euro 27 mila;
  - Crediti V/Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo per Euro 3.032 mila, riconciliati con quanto confermato dalla Regione con nota prot. 99722/13A2 del 12 giugno 2019, la cui suddivisione per anno di assegnazione è la seguente:
    - Euro 2.513 mila relativi all'anno 2018 per l'erogazione dei LEA Aggiuntivi;
    - Euro 300 mila relativi all'anno 2016 per il fondo di ricerca in ambito socio-sanitario;
    - Euro 219 mila relativi agli anni 2014/2015 per trasferimento invalidi civili per Euro 169 mila, per il fondo di ricerca in ambito socio-sanitario per Euro 50 mila;
  - Crediti v/Regione per spesa corrente altro per Euro 1.622 mila di cui:
    - Euro 186 mila relativi al Dipartimento Politiche della Persona, riconciliati con quanto confermato dalla Regione con nota prot. 99722/13A2 del 12 giugno 2019, e relativi al trasferimento del 2018 per programma malattie rare;
    - Euro 1.436 mila relativi ad altri Dipartimenti Regionali, con i quali è stato attivato un processo di ricognizione, così composti per anno di assegnazione:
      - Euro 814 mila relativi all'anno 2018:
        - trasferimento legge 210/92 per Euro 319 mila;
        - trasferimento per formazione e affiancamento lavorativo per Euro 494 mila;
      - Euro 340 mila relativi all'anno 2017:
        - trasferimento - formazione e affiancamento lavorativo per Euro 189 mila;
        - personale in comando per Euro 151;
      - Euro 84 mila relativi all'anno 2016:
        - contributi acquisto vaccini Blue Tongue per Euro 64 minori;
        - personale in comando per Euro 18;
        - altri minori Euro 2 mila;
      - Euro 198 mila relativo agli anni 2014/2015:
        - trasferimenti per formazione e affiancamento lavorativo per Euro 120 mila;
        - altri minori per Euro 78 mila.



Tab. n. 17 - Movimentazioni dei crediti (valore nominale) al 31.12.2018 – 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	661.569	120.291	54.957	726.904	
	COMUNE DI ALBANO DI LUCANIA	-	3.069	3.069	-	
	COMUNE DI ANZI	37			37	
	COMUNE DI AVIGLIANO	174		72	102	
	COMUNE DI BALVANO	385			385	
	COMUNE DI BRIENZA	1.363			1.363	
	COMUNE DI CALVERA	97			97	
	COMUNE DI CAMPOMAGGIORE	317			317	
	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 FRANCAVILLA IN SINNI	187			187	
	COMUNE DI IRSINA		442		442	
	COMUNE DI GRUMENTO NOVA	102			102	
	COMUNE DI LAGONEGRO	52	462	422	93	
	COMUNE DI LUZZI	64			64	
	COMUNE DI MARATEA	78			78	
	COMUNE DI MARSICONUOVO		1.315	1.315		
	COMUNE DI MARSICOVETERE	435			435	
	COMUNE DI MATERA SERV. ORG. GESTIONE PERSONALE	156	100	100	156	
	COMUNE DI MOLITERNO	134	265	48	351	
	COMUNE DI MONTEMURRO	24			24	
	COMUNE DI NAPOLI	130			130	
	COMUNE DI OPPIDO LUCANO (PZ)	38			38	
	COMUNE DI PALAZZO SAN GERVASIO	334			334	
	COMUNE DI PICERNO		462	83	379	
	COMUNE DI POLICORO	159.374	70.112		229.486	
	COMUNE DI POTENZA	10.388		6.226	4.162	
	COMUNE DI ROTONDA	131	3.466	3.466	131	
	COMUNE DI S.COSTANTINO ALBANESE	243			243	
	COMUNE DI SANT'ANDREA DI CONZA	5			5	
	COMUNE DI SANT'ANGELO LE FRATTE	88			88	
	COMUNE DI SANT'ARCANGELO	227		79	148	
	COMUNE DI TITO	-	638	115	523	
	COMUNE DI TOLVE	273			273	
	COMUNE DI VENOSA	11.040	18.120	29.160	-	
	COMUNE DI VIETRI	54		54	-	
	COMUNE DI VIGGIANO	345.113	6.094	6.094	345.113	
	COMUNE DI ABRIOLA	471			471	
	COMUNE DI FILIANO	38			38	
	COMUNE DI VAGLIO BASILICATA		773	773		
	COMUNE DI SENISE		812	812		
	COMUNE DI SPINOSO		3.069	3.069		
	COMUNE DI MARTINA FRANCA		11.092		11.091	
	COMUNE DI RIVELLO	105			105	

**Tab. n. 17 - Movimentazioni dei crediti (valore nominale) al 31.12.2018 – 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	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	42.923.408	2.542.933	2.109.856	43.356.484	89.931	0
ABA580	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della regione-altre prestazioni	591.110	1.270.988	560.871	1.301.227	89.931	
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	3.154.466	1.271.945	1.548.985	2.877.426		
	<b>CREDITI V/PARTICIPATE</b>	-	-	-	-		
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-	-	-	-		
	Fondazione Stella Maris Mediterraneo Onlus	-	-	-	-		
	<b>CREDITI V/ERARIO</b>	-	-	-	-		
ABA650	Crediti v/Erario	-	-	-	-		
ABA660	<b>CREDITI V/ALTRI</b>	<b>3.404.771</b>	<b>6.108.809</b>	<b>6.765.083</b>	<b>2.748.498</b>	<b>172.012</b>	
ABA670	Crediti V/clienti privati	1.212.513	3.653.818	3.388.118	1.478.213	172.012	
ABA680	Creditiv/gestioni liquidatorie	<b>735.597</b>	<b>1.039.796</b>	<b>1.722.004</b>	<b>53.390</b>		
	A.S.L.n.1 di Venosa	341.243	447.706	775.109	13.841		
	A.S.L.n.2 di Potenza	394.354	411.934	788.708	17.580		
	A.S.L.n.3 di Lagonegro	-	180.156	158.187	21.969		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	<b>387.880</b>	<b>42.714</b>	<b>321.526</b>	<b>109.068</b>		
	Crediti per finanziamenti fondi POIS FESR 2007/2013	49.747			49.747		
	Altri minori	338.133	42.714	321.526	59.321		
ABA710	Altri crediti diversi	<b>1.068.780</b>	<b>1.372.481</b>	<b>1.333.435</b>	<b>1.107.827</b>		
	CITY INSURANCE S.A.P.	825.000			825.000		
	Consorzio Thesis	238.664			238.664		
	Crediti verso dipendenti	5.116	3.970	3.970	5.116		
	crediti verso istituti previdenziali		826.652	819.015	7.637		
	altri crediti diversi		541.859	510.450	31.409		

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

CODICE MOD.SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Riclassifica	Accantonamenti	Fondo svalutazione finale
	<b>CREDITI V/ALTRI</b>				
ABA670	Crediti v/clienti privati	485.606	-	18.782	504.388
ABA710	Altri crediti diversi	522.500		206.250	728.750

I **crediti verso i Comuni** sono principalmente nei confronti dei Comuni di Viggiano per Euro 345 mila, Policoro per Euro 229 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 40.479 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 personale comandato San Carlo per oltre Euro 725 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 2018.

I **crediti verso clienti privati** per Euro 1478 mila (valore nominale) sono nei confronti di:

CONTROPARTE	CREDITI AL 31/12/2018
BAR DISTRIBUTORI AUTOMATICI DI V. TAMMONE	186.289
DE VIVO S.P.A.	150.421
BAMAR S.R.L.	148.639
DE.IM. S.n.c. di Imbastaro Luisa	98.473
FONDAZIONE DON CARLO GNOCCHI-ONLUS	93.169
AVIS	52.274
I.N.P.E.S. S.p.A.	23.193
CECAM S.R.L.	17.058
DR. BRUNO VINCENZO	16.919
NOVARTIS FARMA S.P.A	15.265
GLOBAL RENT SRL	14.070
NATALGRU DI NATALE ROCCO + C. SAS	13.217
CO.VE.S.T. ARL	11.013
INAIL RIMB.INFORTUNI	10.087
ASPEN PHARMA IRELAND LIMITED	9.645
LB RESEARCH SRL	9.272
CTI S.R.L.	9.056
FULCO ROCCO	8.900
FIREMA TRASPORTI S.P.A.	8.594
LAVORI E SERVIZI S.R.L.	8.372
GHIZZONI SPA	8.333
TRAVAGLIO MARIA DOMENICA	8.071
CANCELLARA FRANCESCA	7.052
ANTONIO E RAFFAELE GIUZIO SRL	5.702
ROCCO PASQUALE.	5.540
ECOLOGIA + SERVIZI S.R.L.	5.467
Altri minori	362.107
Fatture da emettere (emesse nei primi mesi 2019)	172.012
<b>TOTALE</b>	<b>1.478.213</b>

I crediti nei confronti della ditta di V.Tammone e 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 prestazione sanitarie.

La voce **Crediti verso gestioni liquidatorie** per Euro 54 mila si riferisce a somme da incassare da ex UU.SS.LL. nn. 1, 2 e 3 che saranno regolarizzate nell'anno 2019.

**Gli altri crediti diversi**, pari ad Euro 1.108 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 729 mila un fondo svalutazione (di cui Euro 206 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.

Nelle more della completa attivazione delle funzionalità della nuova procedura informatica per l'estrazione del dettaglio dei crediti per anno di formazione e scadenza, non è possibile ripartire gli stessi secondo tali criteri. 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 informazioni allo stato 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		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	<b>CREDITI V/STATO</b>	<b>2.496</b>	-	-
ABA340	Crediti v/Prefetture	2.496	-	-

CODICE MOD.SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018 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>31.408.482</b>	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	26.754.890	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	3.032.000	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente-altro	1.621.592	-	-
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>22.839.231</b>	<b>34.258.847</b>	-
ABA470	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	22.839.231	34.258.847	-
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>54.247.714</b>	<b>34.258.847</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 31/12/2017 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	<b>CREDITI V/COMUNI</b>	<b>726.904</b>		
	COMUNE DI ANZI --	37		
	COMUNE DI AVIGLIANO	102		
	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	93		
	COMUNE DI LUZZI --	64		
	COMUNE DI MARATEA	78		
	COMUNE DI MARSICOVETERE	435		
	COMUNE DI MATERA SERV. ORG. GESTIONE PERSONALE	156		
	COMUNE DI MOLITERNO	351		
	COMUNE DI MONTEMURRO	24		
	COMUNE DI NAPOLI --	130		
	COMUNE DI OPPIDO LUCANO (PZ) --	38		
	COMUNE DI PALAZZO SAN GERVASIO	334		
	COMUNE DI POLICORO	229.486		
	COMUNE DI POTENZA --	4.162		
	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	148		
	COMUNE DI TOLVE --	273		
	COMUNE DI VIGGIANO	345.113		
	COMUNE DI ABRIOLA --	471		
	COMUNE DI FILIANO --	38		
	COMUNE DI IRSINA	442		
	COMUNE DI MARTINA FRANCA	11.092		
	COMUNE DI PICERNO	379		
	COMUNE DI RIVELLO	105		
	COMUNE DI TITO	523		

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 31/12/2018 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
<b>ABA540</b>	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>43.356.484</b>		
ABA580	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della regione-altre prestazioni	40.479.058		
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	2.877.426		
	<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>1.515.360</b>		
ABA670	Crediti V/clienti privati	973.827		
ABA680	Creditiv/gestioni liquidatorie	<b>53.390</b>		
	A.S.L.n.1 di Venosa	13.841		
	A.S.L.n.2 di Potenza	17.580		
	A.S.L.n.3 di Lagonegro	21.969		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	<b>109.068</b>		
	Crediti per finanziamenti fondi POIS FESR 2007/2013	49.747		
	Altri minori	59.321		
ABA710	Altri crediti diversi	<b>379.076</b>		
	Consorzio Thesis	238.664		
	CITY INSURANCE S.A.P.	96.250		
	altri crediti diversi	29.751		
	Crediti verso dipendenti	5.116		
	crediti verso istituti previdenziali	7.637		
	crediti verso privati	1.658		

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**

<b>DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA SCADENZA</b>	<b>Mobilità in compensazione</b>	<b>Mobilità non in compensazione</b>	<b>Altre prestazioni</b>	<b>Di cui fatture da emettere</b>
Irccs Crob Rionero			85.794	20.866
Azienda Ospedaliera San Carlo			947.967	27.797
ASM Matera			267.465	41.268
<b>Totale</b>			<b>1.301.226</b>	<b>89.931</b>
Azienda Ospedaliera San Carlo- altre prestazioni L.2/2017			39.177.832	
<b>Totale</b>			<b>40.479.058</b>	<b>89.931</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 2018.

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	Altre variaz. esercizi precedenti	Consist. iniziale	Nuove deliberaz.	Riscossioni	Altre Variaz.	Consist. finale
					56.463.478	4.194.600	(3.180.371)	(379.580)	57.098.078
<b>Art.20 L.n. 67/88 1° triennio - Anno 1994/96</b>					<b>3.432.355</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>3.432.355</b>
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>					<b>358.967</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>358.967</b>
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)	(71.886)	0			0	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)	(16.066)	0			0	0
<b>L. 67/88 art.20 ( interventi nel settore materno-infantile) anno 1999</b>					<b>218.017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>218.017</b>
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	(143.147)		218.017		0		218.017
Riassegnazione residui al 31/12/2015		42.258	0	(42.258)	0	0		0	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)		0		0		0
<b>APQ - sanità del 19/01/2000 - BAS 01</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
P.O. di Venosa- Lavori di ristrutturazione, messa a norma degli impianti e adeguamento alle norme di sicurezza (626/94) e antincendio	delibera n. 73/13	1.256.023	(1.243.208)	(12.815)	0		0	0	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)	0			0	0
Acquisto attrezzature per i presidi sanitari di Lagonegro, Chiaromonte e Maratea e per l'adeguamento tecnologico dei DSB		2.065.828	(2.064.804)	(1.024)	0		0	0	0
<b>APQ -2° Int. APQ sanità del 09/06/2010-BAS SB</b>					<b>5.089.913</b>	<b>0</b>	<b>(1.577.674)</b>		<b>3.512.239</b>
P.O. di Melfi: Costruzione nuovo padiglione per blocco sale operatorie e reparto di cardiologia UTIC	Delibera 1661/11	6.109.515	(2.910.830)		3.198.685		(414.023)		2.784.662
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	(833.711)		416.289		(391.911)		24.378
Progetto dei lavori di ristrutturazione tesi al contenimento dei consumi energetici ed al controllo climatico del distretto sanitario di villa d'agri		810.000	(521.009)		288.991		(123.661)		165.330
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	(1.254.048)		395.952		(153.166)		242.786
Progetto dei lavori di adeguamento funzionale del Poliambulatorio "Madre Teresa di Calcutta" - Potenza		800.000	(184.768)		615.232		(443.258)		171.974
Lavori di completamento funzionale del fabbricato destinato a Sede Centrale dell'ASL n°2- Potenza		2.193.611	(2.018.846)		174.764		(51.655)		123.109
<b>OPG strutture sanitarie extra ospedaliere</b>					<b>49</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>49</b>
Ristrutturazione fabbricato già sede CSM del PO di Lauria	D.G.R. 1216/14	465.000	(464.951)		49		0		49
<b>Cofinanziamento interventi art. 20 L.67/88 e APQ</b>					<b>1.217.508</b>	<b>0</b>	<b>(323.746)</b>	<b>0</b>	<b>893.762</b>
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	(485.545)		14.455		0		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	(877.483)		196.668		(195.615)		1.053
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	0		21.000				21.000
Cofinanziamento POIS - ASP	Determ. 477/15	290.000	revocato	(290.000)	0				0
Adeguamento e ampliamento sede distrettuale di Rotonda		350.000	(334.053)	(15.947)	0			0	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	(1.000.000)					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		(128.131)		1.869
Riassegnazione residui al 31/12/2015 completamento po. lagonegro		2.550	0	(2.550)	0			0	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	0			2.500
Ristrutturazione archivio e completamento giardino alzheimer PO Venosa	D.G.R. 1628/15	130.000	revocato	(130.000)					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>7.352.837</b>	<b>0</b>	<b>(532.619)</b>	<b>(379.580)</b>	<b>6.440.638</b>
P.O. Lauria Telecomando digitale radiologia	D.G.R. 1754/12	181.500	(181.500)	0	0	0	0	0
Realizzazione progetto ALBA (insieme ASL 5)		40.000	(32.842)	(7.158)	0	0	0	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	0	(105.360)	0		0	0
Impianti cillers P.O. Melfi		200.000	(195.282)	(4.718)	0		0	0
recupero locali ex depuratore - PO Melfi		573.274	(568.896)	(4.378)	0		0	0
ristrutturazione reparti otorino-oculistica-medica-ecc PO Venosa		475.125	(464.368)	(10.758)	0		0	0
integrazione rinnovo parco tecnologico FAS		8.000	0	(8.000)	0		0	0
completamento ristrutturazione PO Villa d'Agri - 1ª 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	(995.000)	0		0		0
Adeguamento tecnologico ed interventi vari		1.201.840	(1.196.401)	(5.439)	0		0	0
Lavori avvio ristrutturazione spazi P.O. Chiaromonte per Centro Autismo		50.000	0	(50.000)	0		0	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			(379.580)	840.420
Adeguamento linee distribuzione gas medicali e sostituzione 4 elevatori PO melfi	D.G.R. 1533/14	300.000	(184.367)	115.633		0		115.633
Completamento, adeguamento e ampliamento PO Lagonegro (obi uti)	D.G.R. 1245/14	1.505.000	(666.880)	838.120		0		838.120
Fornitura di attrezzature elettromedicali reparti pediatria ,neonatalogia PO Melfi	D.G.R. 1533/14	190.000	(190.000)	0		0		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		(336.273)		13.727
Adeguamento centro Trasfusionale PO Villa D'Agri	D.G.R. 1637/15	120.000		120.000		(105.495)		14.505
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		(86.215)		313.785
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	(236.449)	263.551		0		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	0	(4.000.000)	0		0	0
Riassegnazione residui al 31/12/2015 per consolidamento P.O. di lagonegro		306.377	0	(306.377)	0		0	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		95.400	0			95.400
Consolidamento area retrostante l'edificio centrale termica del PO di Lagonegro	D.G.R. 1115/2017	700.000		700.000	0			700.000
Rinnovo,ammodernamento e potenziamento parco tecnologico dell'Asp	D.G.R. 1518/2016	800.000		800.000		(4.636)		795.364
<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>1.433.329</b>	<b>0</b>	<b>(215.452)</b>		<b>1.217.877</b>
Adeguamento struttura ed attrezzature dell'U.O. di ostetricia e ginecologia	D.G.R. 1630/15	760.361	(566.671)	193.690		0		193.690
Attrezzature dell'U.O. di cardiologia e Utica	D.G.R. 1630/15	239.639		239.639		(215.452)		24.187
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>3.294.529</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>3.294.529</b>
Acquisto materiale laparoscopio per chirurgia dell'obesità PO Villa D'Agri	D.G.R. 1634/15	135.000	(115.894)	19.106		0		19.106
Adeguamento punto nascita lagonegro	D.G.R. 1631/15	500.000	(294.591)	205.409		0		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	(149.058)	9.442		0		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	0			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>500.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25.950.000</b>
Attivazione sistema telemedicina Attiva ADI e presa in carico del paziente cronico	D.G.R. 517/2016	7.400.000		7.400.000	500.000			7.900.000
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>-</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
<b>AdP Sanità integrativo del 18/05/2016</b>				<b>-</b>	<b>1.925.000</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>1.925.000</b>
Innovazione tecnologica poliambulatori ASP	D.G.R. 1187/2017	1.925.000		-	1.925.000	0		1.925.000
<b>Attivazione Unità Cure Palliative e Domiciliari</b>				<b>-</b>	<b>329.433</b>	<b>(98.830)</b>	<b>-</b>	<b>230.603</b>
Attivazione unità cure palliative e domiciliari	D.G.R. 345/2018	329.433		-	329.433	(98.830)		230.603
<b>Realizzazione Punto Unico ADI</b>				<b>-</b>	<b>1.440.167</b>	<b>(432.050)</b>	<b>-</b>	<b>1.008.117</b>
Realizzazione punto unico AdI	D.G.R. 970/2018	1.440.167		-	1.440.167	(432.050)		1.008.117

**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:

<b>CODICE MOD.SP</b>	<b>FONDO SVALUTAZIONE CREDITI</b>	<b>Fondo svalutazione iniziale</b>	<b>Riclassifica</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>Fondo svalutazione finale</b>
	<b>CREDITI V/ALTRI</b>				
ABA670	Crediti v/clienti privati	485.606	-	18.782	504.388
ABA710	Altri crediti diversi	522.500		206.250	728.750

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo e sono comprensivi delle fatture da emettere, relative a ricavi di competenza dell'esercizio 2018. 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 2018 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 31.12.2018, pari a Euro 1.233 mila, è così composto:

- Euro 367 mila per svalutazione dei crediti verso clienti privati sottoposti a procedura concorsuale;
- Euro 137 mila per svalutazione cautelativa (di cui Euro 19 mila effettuata nel corrente esercizio), degli altri crediti verso enti privati non ancora incassati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Euro 729 mila per svalutazione (di cui Euro 206 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 31.12.2018.

---

## 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 2017 risultano incrementate di Euro 20.352 mila circa pari al 27,5% (31/12/2018 Euro 94.329 mila, 31/12/2017 Euro 73.978 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	21.272	64.726	27.413	58.585
ABA770	Istituto tesoriere	70.557.807	450.533.849	432.000.632	89.091.024
ABA790	Conto Corrente Postale	3.398.595	2.215.993	434.750	5.179.837
	<b>Totale</b>	<b>73.977.674</b>	<b>452.814.568</b>	<b>432.462.796</b>	<b>94.329.446</b>

L'incremento delle disponibilità liquide rispetto al precedente esercizio dipende, anche, dalla gestione in capo all'ASP delle compensazioni infra-regionali per il servizio CUP, per le quali si rileva un debito al 31 dicembre 2018 nei confronti della Regione Basilicata per oltre Euro 8 milioni, regolato nei primi mesi del 2019.

Si rinvia al rendiconto finanziario per il dettaglio delle altre movimentazioni subite dalle disponibilità liquide nel corso dell'esercizio.

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

Le risultanze di cassa in Banca d'Italia ammontano ad Euro 89.090.871 euro, con una differenza, rispetto al saldo riconciliato dall'Azienda con il tesoriere, di Euro 153 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 4 mila e riguardano costi registrati nell'esercizio corrente e di competenza di esercizi successivi. Con riferimento a questi ultimi si registra un decremento di Euro 467 mila circa pari al -99% rispetto all'esercizio precedente. Tali Risconti sono riconducibili ai premi di assicurazione RC professionale.

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione dei risconti attivi in essere al 31-12-2018:

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1690	Premi di assicurazioni - RC professionale	4	
	<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	

## 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:	118.464.410	(380.632)	4.194.600	(4.132.368)	1.044.838	0	703.386	0	119.894.233		12.240.481	
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	247.321			(40.163)					207.158			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	105.427.377	(380.632)	4.194.600	(2.937.996)		0	712.070		107.015.419			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	10.356.162		0	(304.523)					10.051.639			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	2.433.549			(849.686)	1.044.838		(8.684)		2.620.017			
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	304.907		6.093	0					311.001		166.684	
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	(73.456)	0	0	0		2.207.193			2.133.737	7.934.193		
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	2.207.193	0		0		(2.207.193)		279.800	279.800			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	126.544.407	(380.632)	4.200.693	(4.132.368)	1.044.838	0	703.386	279.800	128.260.124	7.934.193	12.407.165	-

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 31.12.2018, 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 31.12.2018 dei contributi riferiti ai beni di prima dotazione, ossia disponibili all'uso prima del 1° gennaio 1999, risulta pari a Euro 207 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 tra le altre variazioni la rilevazione della plusvalenza per Euro 712 mila emersa nell'ambito della permuta con il Comune di Senise, come già ampiamente riportato nell'ambito della sezione dedicata alle immobilizzazioni materiali. 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 10.052 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 2.620 mila, sono contabilizzati i contributi in conto esercizio, al netto delle sterilizzazioni accumulate al 31.12.2018, finalizzati all'acquisizione di beni dell'Azienda. Con riferimento alla sterilizzazione, come da indicazioni della suddetta Casistica applicativa, nel bilancio di esercizio al 31.12.2018 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". La voce di patrimonio netto "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio" è così costituita:

**Euro/000**

	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 -
Anno	Investimento	saldi al 31-12-2017	Dismissioni 2018	Altre variazioni	2018	Totale al 31.12.18	saldi al 31-12-2017	Dismissioni 2018	2018	Totale al 31.12.18	31.12.18
2012	2.097	2.097				2.097	(1.853)		(20)	(1.873)	224
2013	883	883				883	(770)		(61)	(831)	52
2014	1.441	1.441				1.441	(1.096)		(202)	(1.298)	143
2015	1.601	1.601				1.601	(889)		(186)	(1.075)	525
2016	1.023	1.023	(10)			1.013	(370)	1	(153)	(523)	491
2017	525	525				525	(157)		(83)	(240)	285
2018	1.045				1.045	1.045			(144)	(144)	901
<b>Totale</b>	<b>8.615</b>	<b>7.570</b>	<b>(10)</b>	<b>0</b>	<b>1.045</b>	<b>8.605</b>	<b>(5.136)</b>	<b>1</b>	<b>(850)</b>	<b>(5.984)</b>	<b>2.620</b>

Nella voce **Riserve da Donazioni e lasciti vincolati ad Investimenti**, pari a circa Euro 311 mila, si rileva un leggero incremento per Euro 6 mila riconducibile principalmente a donazioni del Comune di Viggiano di attrezzature sanitarie.

La voce **Contributi per ripiano perdite** è pari a zero al 31.12.2018, in quanto, come precedentemente indicato, gli eventuali contributi per ripiano perdite, per la parte incassata dalla Regione Basilicata, sono contabilizzati direttamente a storno delle perdite all'interno della voce "Utili (perdite) portate a nuovo".

L'ammontare della voce **Utili (perdite) portate a nuovo**, positiva per Euro 2.134 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 31/12/2018 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;
- utile di esercizio 2017, per Euro 2.207 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 alcune funzionalità della nuova procedura informatica non sono completamente attivate, pertanto non è possibile l'estrazione e l'elaborazione delle informazioni necessarie al completamento della suddetta tabella.

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

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2015 e precedenti	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	0	0	0	0
Incrementi	13.638	13.638	13.638	13.638
Utilizzi	0	0	0	0
Valore finale	13.638	13.638	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 43.084 mila e, rispetto all'esercizio precedente (Euro 48.419 mila), si rileva un decremento pari a Euro 5.335 mila (-11%). Di seguito il dettaglio con la movimentazione occorsa nell'esercizio 2018:

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

CODICE MOD.SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consist. Iniziale	Riclassificazione	Consist. Iniziale adeguata	BA2690 - Accanton. dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA010	<b>FONDI PER RISCHI:</b>	<b>35.976.875</b>	<b>(245.880)</b>	<b>35.730.994</b>	<b>2.803.768</b>	<b>(9.734.747)</b>	<b>28.800.015</b>
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	11.153.789	(290.248)	10.863.541		(1.721.547)	9.141.994
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	785.121	0	785.121		(424.752)	360.369
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	13.546.780	0	13.546.780	483.597	(4.545.604)	9.484.773
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	5.557.497	0	5.557.497	566.855	(43.845)	6.080.507
PBA060	Altri fondi rischi	4.933.688	44.368	4.978.056	1.753.315	(2.998.999)	3.732.372
PBA150	<b>QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:</b>	<b>5.388.620</b>	<b>0</b>	<b>5.388.620</b>	<b>3.812.795</b>	<b>(1.992.310)</b>	<b>7.209.104</b>
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	5.329.325	0	5.329.325	3.812.795	(1.992.310)	7.149.810
PBA190	Fondo Borse di Studio fin da terzi	59.294	0	59.294			59.294
PBA200	<b>ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:</b>	<b>7.053.544</b>	<b>245.880</b>	<b>7.299.423</b>	<b>4.894.768</b>	<b>(5.119.728)</b>	<b>7.074.465</b>
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.039.104	708	2.039.812	2.141.383	(1.069.691)	3.111.504
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.243.477	(895)	4.242.582	2.292.635	(3.549.010)	2.986.207
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	333.214	186	333.400	205.818	(328.858)	210.360
PBA260	<b>ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:</b>	<b>437.749</b>	<b>245.880</b>	<b>683.629</b>	<b>254.932</b>	<b>(172.168)</b>	<b>766.394</b>
	Fondo ferie personale dipendente	61.690	0	61.690	23.292	(27.325)	57.657
	Fondo accantonamento compensi aggiuntivi organi direttivi istituzionali	169.146	0	169.146	50.424		219.571
	Fondo acc.to per interessi di mora	44.368	(44.368)	0			0
	Fondo acc.to onorari avv.ti dipendenti		290.248	290.248	169.288	(135.248)	324.288
	Quote inutilizzate proventi sperimentazione	162.545	0	162.545	11.929	(9.594)	164.879
	<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>48.419.037</b>	<b>0</b>	<b>48.419.037</b>	<b>11.511.331</b>	<b>(16.846.784)</b>	<b>43.083.584</b>

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

Il **fondo per rischi** per complessivi Euro 28.800 mila è principalmente costituito da:

- Fondo per rischi Cause civili e oneri processuali per Euro 9.142 mila; tale fondo ha subito un decremento rispetto all'anno precedente riconducibile principalmente ad un rilascio pari ad Euro 1.659 mila all'esito della stima del contenzioso in essere condotta dall'UOC Attività legale che ha fornito dettagliata relazione con nota protocollo n. 44529 del 23/04/2019. Si segnala che per una migliore classificazione dei dati sono stati riclassificati nella voce Altri Fondi per oneri e spese 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 dl 90/2014;
- Fondo rischi contenzioso personale dipendente per Euro 360 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 9.485 mila, tale componente include gli accantonamenti dell'esercizio per:
  - Euro 331 mila definito dall'U.O.C. Attività Legali nell'ambito della relazione di cui al punto precedente;
  - Euro 152 mila riferito a prestazioni di riabilitazione L 833/78 e definito dall'U.O.C. Gestione strutture Accreditate con nota prot. 44282 del 19/04/2019.

Tale fondo nel corso dell'anno 2018 ha subito un decremento riconducibile principalmente ai pagamenti effettuati a favore dei centri accreditati in esecuzione della DGRB 400/2018 per gli anni 2015 – 2017 in ottemperanza alle sentenze Tar Basilicata n.719/2017 e n.771/2017 e delle economie di settore;



- Fondo rischi contenzioso personale dipendente per Euro 360 mila, definito dall'U.O.C. Attività Legali nell'ambito della relazione di cui al punto precedente;
- Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione), definito dall'U.O.C. Attività Legali nell'ambito della relazione di cui al punto precedente, inclusivo di un accantonamento nell'esercizio per Euro 567 mila;
- Altri fondi rischi per Euro 3.732 mila, tale voce comprende i seguenti accantonamenti di competenza:
  - Accantonamento come da comunicazione nota Regionale prot. n.18018/13A2 del 29/01/2019 per payback anno 2018 per Euro 1.674 mila;
  - Accantonamento per rivalutazione ISTAT nota U.O Oncologia critica territoriale prot. 36719/2019 e nota U.O Provveditorato economato prot. 31618/2019 per Euro 80 mila;Il decremento rispetto all'anno precedente pari ad Euro 2.999 mila è dovuto principalmente al pagamento delle indennità ai medici di continuità assistenziale per gli anni 2017-2018 in applicazione della sentenza n. 520/2018, sentenza resa dal giudice del lavoro del Tribunale di Potenza. Inoltre si è registrata una insussistenza pari ad Euro 514 mila per mobilità fuori Regione Riparto FSR 2017 per Inutilizzo. Si segnala che per una migliore classificazione dei dati sono stati riclassificati Euro 44 mila dal Fondo Altri oneri e spese ad Altri Fondi rischi.
- Fondo quote inutilizzate contributi per Euro 7.150 mila, tale voce è stata alimentata con i seguenti contributi da Riparto FSR:
  - Corso MMG per Euro 3.029 mila;
  - Finanziamento OPG per Euro 190 mila;
  - Finanziamento progetto Gioco D'Azzardo per Euro 592 mila;
  - Finanziamento FAMI Fondo Asili migrazioni e integrazione DGR 1348/2018 per Euro 2 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 2018 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 intime 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. 44529 del 23/04/2019 trasmessa dall'U.O. Attività Legali.

La passività potenziale stimata ammonta, complessivamente, ad Euro 17.166 mila, di cui Euro 93 mila per tutela legale ed Euro 17.072 mila per contenzioso in essere così articolata:

- Rischi Cause civili e oneri processuali per Euro 9.142 mila;
- Rischi contenzioso personale per Euro 360 mila;
- Rischi acquisto prestazioni sanitarie da privato per Euro 1.583 mila;
- Rischi autoassicurazione RCT per Euro 6.080 mila.

Le suddette stime si riferiscono sia a controversie già in sede giudiziaria (Euro 10.992 mila) sia a richieste stragiudiziali (Euro 6.080 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 31.12.2018, 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 31/12/2018
Remoto	138	71	14.380.534	32.006
Possibile	170	92	38.124.304	52.487
Probabile	119	26	21.634.534	10.907.768
<b>Totale complessivo</b>	<b>427</b>	<b>189</b>	<b>74.139.372</b>	<b>10.992.261</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 31.12.2018:

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 31/12/2018
Remoto	79	60	4.316.238	
Possibile	77	59	562.425	20.000
Probabile	59	5	6.060.507	6.060.507
<b>Totale complessivo</b>	<b>215</b>	<b>124</b>	<b>10.939.170</b>	<b>6.080.507</b>

Nelle tabelle sopra esposte, il valore delle cause indicato è pari alla passività in caso soccombenza stimata dall'U.O. Attività Legali (nota Ufficio Legale prot. 50745 del 2019) 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 7.209 mila, nell'anno precedente euro 5.389 mila, con un incremento di Euro 1.820 mila pari al 33,8%, ed include le seguenti voci:

- Quote inutilizzate contributi vincolati da Regione per Euro 7.150 mila:
  - Euro 3.885 mila Formazione MMG;
  - Euro 339 mila ricerca;
  - Euro 405 mila O.P.G.;
  - Euro 186 mila Malattie rare;
  - Euro 138 mila A.I.D.S.;
  - Euro 63 mila Consultori – Fondi politiche per la famiglia;
  - Euro 33 mila finanziamento progetto Occhio Esperto;
  - Euro 900 mila finanziamento progetto Gioco d'Azzardo;
  - Euro 183 mila finanziamento progetto Trasporto Disabili;
  - Euro 960 mila finanziamento prestazioni servizi sanitari;
  - Euro 58 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 2018, 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 31/12/2018
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
CONSULTORI FONDO POLITICHE PER LA FAMGLIA DGR 755/2008 ANNO 2011- economia 2018	258.198	B.1) Acquisti di beni						32.415			63.136
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione	1.200					116.588			
		B.6) Costi del personale							32.359		
		trasferimento fondi Comune di Pietragalla del. 454/12		12.500							
	258.198	Totale	1.200	12.500					149.003	32.359	-

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2018 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 1598 del 7/1/2019-registrata economia Regionale per € 33149 come da determina regionale Ufficio Terzo Settore n.13AU.2018/D.00453 del 5/12/2018

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2018
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
DISLESSIA D.G.R 1024/2010 ANNO 2011	87.467	B.1) Acquisti di beni	22.064						7.091	29.105	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione		2.674							
		B.6) Costi del personale	20.368	4.680							
	87.467	Totale	42.432	7.354					7.091	29.105	

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2018 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 20190008557 del 22/01/2019

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2018
Esercizio	Importo contributo	Tipologia									
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
SORVEGLIAN ZA INCIDENTI STRADALI D.G.R. 2252/10	18.000	B.1) Acquisti di beni		787	5.012		1.355		3.379		7.468
		Altri costi (dettagliare)									
	18.000	Totale		787	5.012		1.355		3.379		7.468

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2018 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 20190022922 del 28/02/2019

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2018
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
SICUREZZA NEI CANTIERI D.G.R 2252/10 ANNO 2012	20.000	B.1) Acquisti di beni									20.000
	20.000	Totale									20.000

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2018 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 007135 del 18/1/2019

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2018
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
PREVENZION E INCIDENTI DOMESTICI DGR 2252/10 ANNO 2012	12.000	B.1) Acquisti di beni									12.000
	12.000	Totale									12.000

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2018 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 20190050637 del 10-5-2019

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2018
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
corso di aggiornamento MMG		B.1) Acquisti di beni									
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										
2.018	3.029.295										
		contributi			1.237.945	809.664	965.393	1.073.880	852.319	1.195.805	3.885.189
	10.020.195	<b>Totale</b>			1.237.945	809.664	965.393	1.073.880	852.319	1.195.805	3.885.189

RIPARTO FSR

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2018
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
finanziamento per OPG 2013	364.000	B.1) Acquisti di beni						22.247		170	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									
finanziamento per OPG 2016	190.000	B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
finanziamento per OPG 2017	101.000	B.6) Costi del personale					140.021	148.008	35.370	93.881	
finanziamento per OPG 2018	190.000										
	845.000	<b>Totale</b>					140.021	170.255	35.370	94.051	405.303

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2018 è stata trasmessa dal responsabile U.O. Provveditorato con nota 20190008947 del 23/1/2019 e dal responsabile dell'U.O. C.C.S.M. NOTA PROT. 15635 DEL 7/2/2019

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2018
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
finanziamento per AIDS 2014	136.000	B.1) Acquisti di beni									
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		B.6) Costi del personale									
		contributi									
	136.000	<b>Totale</b>								-	136.000

RIPARTO FSR 2014

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2018
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
finanziamento per Malattie rare anno 2015	186.000	B.1) Acquisti di beni									
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		B.6) Costi del personale									
		contributi									
	186.000	<b>Totale</b>								-	186.000

RIPARTO FSR 2015

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2018
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
finanziamento per Fondo ricerca anno	50.000	B.1) Acquisti di beni								11.155	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									
finanziamento per Fondo ricerca anno 2016	300.000	B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		B.6) Costi del personale									
	350.000	contributi									
		<b>Totale</b>								11.155	338.845

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2018 è stata trasmessa dal responsabile UOC Medicina Ambientale con nota 2019/49404 del 7/5/2019

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2018
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
Proventi derivanti dalle sanzioni amministrative pecuniarie anno 2016	32.800	B.1) Acquisti di beni						24.989	6.420		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		B.6) Costi del personale									
		contributi									
	32.800	<b>Totale</b>						24.989	6.420		1.392

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2018 è stata trasmessa dal responsabile del Dipartimento di Prevenzione con nota prot. 29415 del 15/3/2019

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2018
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
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									
	33.028	<b>Totale</b>									33.028

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2018 è stata trasmessa dal responsabile del Dipartimento 118 con nota prot. 4931 del 7/5/2019

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2018
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
finanziamento per PROGETTO GIOCO D'AZZARDO 2017 contributo 2018	308.000	B.1) Acquisti di beni									900.000
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
	592.000	B.6) Costi del personale contributi									900.000
	900.000	<b>Totale</b>									

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2018 è stata trasmessa dal responsabile del Dipartimento Salute M. prot. 20190030428 del 19/3/2019

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2018
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
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									
	15.000	<b>Totale</b>									15.000

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2018 è stata trasmessa dal responsabile con nota prot. 9538 del 24/1/2019

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2018
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
finanziamento per contributo TRASPORTO DISABILI DGR 471/2017	1.400.000	B.1) Acquisti di beni									183.124
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							827.520	389.356	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		B.6) Costi del personale contributi									
	1.400.000	<b>Totale</b>							827.520	389.356	183.124

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2018 è stata trasmessa dal responsabile con nota prot. 8994 del 23/1/2019

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2018
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
finanziamento per contributo L. 232/2016 PREST. SERVIZI SANITARI	1.194.000	B.1) Acquisti di beni								0	960.341
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione								233.659	
		B.6) Costi del personale contributi									
	1.194.000	<b>Totale</b>								233.659	960.341

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2018 è stata trasmessa dal Responsabile del U.O.C. ONCOLOGIA Critica Territoriale con nota prot. 20190007819 del 21/1/2019 del 28/1/2019

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2018
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
D.G.R. N. 1348/2017 PROGRAMMI A FAMI FONDO ASILO MIGRAZIONE INTEGRAZIONE	1.500	B.1) Acquisti di beni									1.500
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		B.6) Costi del personale contributi									
	1.500	<b>Totale</b>									1.500

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2018 è stata trasmessa dal Responsabile U.O. Assistenza Primaria nota prot. 20190049319 del 7/5/2019

15.509.188,80	43.632	20.641	1.242.957	809.664	1.106.769	1.418.127	1.764.459	1.953.132	7.149.810	
utilizzo fondo esercizio anno 2018 AA0270								1.953.132		
quote inutilizzate contributi da regione PBA160								7.149.810		

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 7.074 mila al 31 dicembre 2018 (Euro 7.053 mila nell'anno precedente), evidenziano un incremento di Euro 21 mila (+ 0,3%) e sono relativi:

- per Euro 3.112 mila al fondo rinnovi contrattuali personale dipendente stanziato a partire dall'esercizio 2015. Gli accantonamenti da operare per l'anno 2018 sono stati calcolati in coerenza con quanto disciplinato dall'articolo 2 del DPCM 27/02/2017  
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 2.986 mila al **fondo oneri rinnovo convenzioni MMG/PLS/MCA**, oltre Euro 210 mila per **Specialisti SUMAI**, per il pagamento dell'indennità di vacanza contrattuale, e per i rinnovi delle convenzioni. Anche questi accantonati per l'esercizio 2018 sulla base di quanto disciplinato dall'articolo 2 del DPCM 27/02/2017.
- per Euro 58 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 2018 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 58 mila nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, 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 2018, sarebbe stato superiore di circa Euro 6.379 mila, corrispondente a circa n. 42.986 giornate, contro il valore di circa Euro 6,5 milioni del 2017 corrispondente a circa n. 44.354 giornate.
- Per Euro 324 mila circa il **fondo relativo agli onorari spettanti agli avvocati interni** ai sensi dell'art.9 D.L. 90/2014, istituito nel 2015 con Delibera n.1557/2017;
- per Euro 220 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 165 mila ai **proventi per attività di sperimentazione** non ancora utilizzati alla data del 31 dicembre 2018;

**Il fondo accantonamento per interessi di mora** per Euro 44 mila come già detto è stato riclassificato fra gli altri fondi rischi.

### 13.Trattamento di fine rapporto

La voce trattamento di fine rapporto, pari a Euro 4.101 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**

<b>COD. MOD. SP</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>Consistenza iniziale</b>	<b>Accantonamen ti dell'esercizio</b>	<b>Utilizzi dell'esercizio</b>	<b>Valore finale</b>
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	4.122.685	304.128	325.243	4.101.569
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-		-	-
	<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>4.122.685</b>	<b>304.128</b>	<b>325.243</b>	<b>4.101.569</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. 12905 del 4/2/2019, 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 128.810 mila al 31 dicembre 2018, a fronte di Euro 119.991 mila dell'anno precedente, con un aumento di Euro 8.819 mila, pari al 7,3% circa.

I **debiti verso la Regione Basilicata** per Euro 8.217 mila (Euro 3.702 mila al 31-12-17) riguardano, principalmente, la compensazione infra-regionale in capo all'ASP del servizio CUP e sono stati regolati per la gran parte nei primi mesi del 2019.

I **debiti verso Comuni** ammontano ad Euro 302 mila contro Euro 1.063 mila del precedente esercizio. Il decremento è conseguente principalmente alla definizione della compravendita con il Comune di Viggiano già dettagliatamente esposta nella sezione relativa alle immobilizzazioni.

I **debiti verso le altre Aziende Sanitarie della Regione** per circa Euro 6.572 mila (Euro 5.850 mila al 31-12-17), nell'ambito dei debiti verso aziende sanitarie pubbliche complessivamente pari ad Euro 7.516 mila, in ottemperanza alle istruzioni impartite dalla Regione, sono stati riconciliati e definiti al 31.12.2018 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 2018 ad Euro 83.338 mila, di cui Euro 33.623 mila nei confronti dei centri accreditati ed Euro 49.715 mila nei confronti degli altri fornitori. In particolare, evidenziamo che, alla data di chiusura dell'esercizio 2018, le fatture da ricevere ammontano a Euro 18.322 mila per la gran parte ricevute nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2019. Le note credito da ricevere, pari ad Euro 10.325 mila, sono state ricevute parzialmente nel corso dei primi mesi del 2019. 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 seguenti 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). Il valore delle suddette note credito da ricevere è stato adeguato nel corso del corrente esercizio, anche attraverso l'utilizzo dei fondi per rischi ed oneri all'uopo istituiti in annualità precedenti, per tener conto delle somme riconosciute a favore dei centri accreditati in esecuzione della DGRB 400/2018 per gli anni 2015 – 2017 in ottemperanza alle sentenze Tar Basilicata n.719/2017 e n.771/2017 e delle economie di settore.

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

Nell'ambito dei debiti verso fornitori 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 4.829 mila (Euro 5.923 mila al 31-12-17), 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 2019.

I **debiti verso istituti previdenziali**, pari ad Euro 5.538 mila (Euro 6.584 mila al 31-12-17), 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 2019.

I **debiti verso altri**, pari ad Euro 18.941 mila (Euro 13.561 mila al 31-12-17), sono così composti:

<b>DEBITI V/ALTRI</b> <i>valori in migliaia di Euro</i>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>VARIAZIONE</b>
verso personale dipendente	8.355	8.288	67
verso personale convenzionato	9.432	4.165	5.267
verso istituti assicurativi	398	290	108
verso assoc. Sindacali cessioni e cauzioni	6	329	(323)
verso terzi per pignoramenti dipendenti	351	261	90
verso associazioni sindacali per trattenute al personale		44	(44)
verso organi direttivi istituzionali	7	10	(3)
gestioni liquidatorie	163	111	52
altri debiti	229	63	166
<b>TOTALE</b>	<b>18.941</b>	<b>13.561</b>	<b>5.380</b>

I debiti verso dipendenti includono, per un importo di circa Euro 5.163 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 2017 mentre per il personale dirigente risulta pagata l'indennità di risultato a saldo per l'anno 2017 e non ancora corrisposta quella per l'anno 2018. La valutazione del mantenimento dei residui debiti relativi agli anni precedenti e la quantificazione dell'accantonamento in conto competenza 2018 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 2019.

L'incremento dei debiti verso il personale convenzionato è imputabile al riconoscimento di alcune indennità arretrate ai medici della continuità assistenziale che sono state regolate nei primi mesi del 2019.

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</b>	<b>3.701.860</b>	<b>4.637.479</b>	<b>122.363</b>	<b>8.216.975</b>	
<b>PDA120</b>	<b>ALTRI DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA</b>	<b>3.701.860</b>	<b>4.637.479</b>	<b>122.363</b>	<b>8.216.975</b>	
<b>PDA130</b>	<b>DEBITI VERSO COMUNE</b>	<b>1.062.723</b>	<b>548.335</b>	<b>1.309.105</b>	<b>301.954</b>	
	Comune di Abriola	177	-	-	177	
	Comune di Albano di Lucania	462	-	-	462	
	Comune di Balvano	391	-	-	391	
	Comune di Baragiano	255	-	-	255	
	Comune di Brindisi di Montagna	206	-	-	206	
	Comune di Cancellara	363	-	-	363	
	Comune di Carbone	-	249	249	-	
	Comune di Castelluccio Sup.	-	3.339	2.226	1.113	
	Comune di Castelmezzano	145	145	-	290	
	Comune di Castronuovo di Sant'Andrea	-	59	59	-	
	Comune di Chiaromonte	-	25.588	25.588	-	
	Comune di Episcopia	-	99	99	-	
	Comune di Fardella	-	66	66	-	
	Comune di Francavilla	-	390	390	-	
	Comune di Grumento Nova	113	298	149	262	
	Comune di Lagonegro	-	9.923	9.923	-	
	Comune di Latronico	58.300	447	58.700	47	
	Comune di Laurenzana	244	-	-	244	
	Comune di Lauria	-	27.994	27.994	-	
	Comune di Lavello	-	5.737	5.737	-	
	Comune di Maratea	-	38.747	38.129	618	
	Comune di Marsiconuovo	374	264	-	638	
	Comune di Melendugno	-	661	661	-	
	Comune di Moliterno	-	551	551	-	
	Comune di Muro Lucano	8.356	-	-	8.356	
	Comune di Noepoli	-	89	89	-	
	Comune di Palazzo San Gervasio	-	547	547	-	
	Comune di Pescopagano	-	207	207	-	
	Comune di Picerno	1.463	-	-	1.463	
	Comune di Pisticci	-	805	805	-	
	Comune di Potenza	19.624	289.706	51.785	257.545	
	Comune di Rapone	-	181	181	-	
	Comune di Ripacandida	9.043	8.224	8.224	9.043	
	Comune di Rivello	-	694	694	-	
	Comune di Rotonda	-	930	930	-	
	Comune di San Chirico Raparo	-	8.410	-	8.410	
	Comune di San Fele	-	258	258	-	
	Comune di San Paolo Albanese	-	814	407	407	
	Comune di San Severino Lucano	-	304	304	-	
	Comune di Sant'Arcangelo	-	3.986	-	3.986	
	Comune di Sarconi	485	620	310	795	
	Comune di Sasso di Castalda	535	866	433	968	
	Comune di Satriano di Lucania	3.983	3.983	3.983	3.983	
	Comune di S.Costantino Albanese	-	226	226	-	
	Comune di Senise	-	4.099	4.099	-	
	Comune di Teana	-	112	112	-	
	Comune di Terranova di Pollino	-	106	106	-	
	Comune di Tramutola	1.632	181	93	1.720	
	Comune di Trecchina	-	2.691	2.691	-	
	Comune di Venosa	-	105.740	105.740	-	
	Comune di Vietri di Potenza	131	-	-	131	
	Comune di Viggianello	80	-	-	80	
	Comune di Viggiano	956.360	-	956.360	-	

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	6.681.171	3.582.707	2.747.656	7.516.223	1.529.625	-
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	5.850.363	3.206.994	2.485.131	6.572.226	1.379.870	-
PDA210	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ALTRE PRESTAZIONI	1.448.927	3.206.994	2.485.131	2.170.791	1.379.870	
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	830.808	375.713	262.525	943.997	149.755	
PDA250	Debiti v/enti regionali	-	191.785	62.337	129.448		
PDA250	DEBITI V/ENTI REGIONALI	-	191.785	62.337	129.448		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	82.477.255	514.215.711	513.354.991	83.337.975	18.321.538	(10.325.078)
PDA290	DEBITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE	28.420.280	64.948.883	59.746.374	33.622.789	5.995.278	(9.180.891)
PDA300	DEBITI VERSO ALTRI FORNITORI	54.056.975	449.266.828	453.608.617	49.715.186	12.326.260	(1.144.187)
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	5.922.864	51.711.982	52.806.142	4.828.704		
	IRAP	1.113.368	7.779.257	7.697.483	1.195.142		
	IRPEF DIPENDENTI	3.456.284	22.544.567	23.089.622	2.911.229		
	IRPEF LAVORATORI AUTONOMI	649.821	7.329.724	7.330.940	648.605		
	ADDIZIONALE IRPEF REGIONALE	52.833	1.036.252	1.083.192	5.893		
	ADDIZIONALE COMUNALE	17.092	505.089	520.281	1.901		
	ERARIO C/IVA	633.261	12.488.061	13.063.124	58.198		
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI	204	29.032	21.500	7.736		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	6.584.409	56.171.656	57.217.740	5.538.325		
	INPS GESTIONE EX INPDAP	4.532.597	8.683.565	12.997.052	219.110		
	E.N.P.A.M.	1.956.820	16.321.487	17.668.993	609.313		
	I.N.P.S.	4.805	29.004.029	24.505.582	4.503.252		
	ENPAF	-	661.740	573.552	88.188		
	ENPAV	22.719	179.030	186.868	14.881		
	INAIL	-	1.125.938	1.028.633	97.305		
	ENPAP	-	117.444	111.378	6.066		
	ALTRI DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	67.469	78.424	145.683	209		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	13.560.729	72.166.979	66.787.058	18.940.649		
PDA360	DEBITI V/DIPENDENTI	8.287.840	56.617.949	56.550.238	8.355.550		
PDA370	DEBITI V/GESTIONI LIQUIDATORIE	110.386	110.589	57.709	163.266		
PDA380	ALTRI DEBITI DIVERSI	5.162.504	15.438.441	10.179.111	10.421.834		
	VERSO PERS.LE CONVENZIONATO	4.165.424	9.480.328	4.213.818	9.431.934		
	VERSO ISTITUTI ASSICURATIVI	290.330	308.840	200.935	398.236		
	VERSO ASSOC. SINDACALI E CESSIONI E CAUZIONI	43.620	4.617.432	4.655.677	5.375		
	VERSO TERZI PER PIGNORAMENTI	260.883	602.040	512.264	350.658		
	VERSO ORGANI DIRETTIVI ISTITUZIONALI	9.650	7.358	10.328	6.680		
	VERSO COMPONENTI COMMISSIONI		9.407	9.381	26		
	VERSO ALTRI	392.596	413.037	576.709	228.924		

Nelle more della completa attivazione delle funzionalità della nuova procedura informatica per l'estrazione del dettaglio dei debiti per anno di formazione e scadenza, non è possibile ripartire gli stessi secondo tali criteri. Non è stato, pertanto, possibile predisporre la **Tab. n. 43** (Schema Nota Integrativa DM 20.03.13).

La debitoria ante 2017 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.

L'Indicatore di Tempestività dei Pagamenti calcolato ai sensi dell'art. 9 del DPCM 22.09.2014 per l'intero esercizio 2017 è risultato pari a 2,82 mentre l'indicatore relativo all'intero esercizio 2018 è risultato pari a 19,73 in conseguenza principalmente di alcuni ritardi determinati dalle concomitanti attività di implementazione e primo utilizzo della nuova procedura informatica.

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

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12	Tra 1 e 5	Oltre 5 anni
<b>PDA070</b>	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA</b>	<b>8.216.975</b>		
<b>PDA120</b>	<b>ALTRI DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA</b>	<b>8.216.975</b>		
<b>PDA130</b>	<b>DEBITI VERSO COMUNE</b>	<b>301.954</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 Castelluccio Sup.	1.113		
	Comune di Castelmezzano	290		
	Comune di Grumento Nova	262		
	Comune di Latronico	47		
	Comune di Laurenzana	244		
	Comune di Maratea	618		
	Comune di Marsiconuovo	638		
	Comune di Muro Lucano	8.356		
	Comune di Picerno	1.463		
	Comune di Potenza	257.545		
	Comune di Ripacandida	9.043		
	Comune di San Chirico Raparo	8.410		
	Comune di San Paolo Albanese	407		
	Comune di Sant'Arcangelo	3.986		
	Comune di Sarconi	795		
	Comune di Sasso di Castalda	968		
	Comune di Satriano di Lucania	3.983		
	Comune di Tramutola	1.720		
	Comune di Vietri di Potenza	131		
	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
<b>PDA140</b>	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>7.516.223</b>		
<b>PDA150</b>	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>6.572.226</b>		
PDA210	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ALTRE PRESTAZIONI	6.572.226		
<b>PDA220</b>	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>	<b>943.997</b>		
PDA250	Debiti v/enti regionali	129.448		
<b>PDA250</b>	<b>DEBITI V/ENTI REGIONALI</b>	<b>129.448</b>		
<b>PDA280</b>	<b>DEBITI V/FORNITORI</b>	<b>83.337.974</b>		
PDA290	DEBITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE	33.622.788		
PDA300	DEBITI VERSO ALTRI FORNITORI	49.715.186		
<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>4.828.704</b>		
	IRAP	1.195.142		
	IRPEF DIPENDENTI	2.911.229		
	IRPEF LAVORATORI AUTONOMI	648.605		
	ADDIZIONALE IRPEF REGIONALE	5.893		
	ADDIZIONALE COMUNALE	1.901		
	ERARIO C/IVA	58.199		
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI	7.736		
<b>PDA330</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE</b>	<b>5.538.325</b>		
	INPS GESTIONE EX INPDAP	219.111		
	E.N.P.A.M.	609.313		
	I.N.P.S.	4.503.252		
	ENPAF	88.188		
	ENPAV	14.881		
	INAIL	97.305		
	ENPAP	6.066		
	ONAOI	209		
<b>PDA340</b>	<b>DEBITI V/ALTRI</b>	<b>18.940.649</b>		
<b>PDA360</b>	<b>DEBITI V/DIPENDENTI</b>	<b>8.355.550</b>		
<b>PDA370</b>	<b>DEBITI V/GESTIONI LIQUIDATORIE</b>	<b>163.266</b>		
<b>PDA380</b>	<b>ALTRI DEBITI DIVERSI</b>	<b>10.421.834</b>		
	VERSO PERS.LE CONVENZIONATO	9.431.934		
	VERSO ISTITUTI ASSICURATIVI	398.236		
	VERSO ASSOC. SINDACALI E CESSIONI E CAUZIONI	5.375		
	VERSO TERZI PER PIGNORAMENTI	350.658		
	VERSO ORGANI DIRETTIVI ISTITUZIONALI	6.680		
	VERSO ALTRI	228.950		

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 COMPENSAZIONE</b>	<b>ALTRE PRESTAZIONI</b>	<b>di cui fatture da ricevere</b>	<b>di cui note credito da emettere</b>
IRCCS CROB RIONERO			834.445	489.317	
AZIENDA OSPEDALIERA SAN CARLO			713.218	326.340	
AZIENDA SANITARIA DI MATERA			623.128	564.213	
<b>TOTALE ALTRE PARTITE</b>			<b>2.170.791</b>	<b>1.379.870</b>	<b>-</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>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>			<b>6.572.226</b>	<b>1.379.870</b>	<b>-</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**

Non sono presenti in bilancio ratei passivi e risconti passivi pertanto le Tab. n. 47 e la Tab. n. 48 non sono state esposte.

## 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 2018 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	5.080.991	947.137	-	4.133.854
	Contratti lavori in corso	4.876.253	942.147		3.934.106
	Beni di terzi presso l'azienda	204.737	4.990		199.747

Alla voce "contratti di lavoro in corso" (Euro 3.934 mila) sono riportati i contratti in essere per lavori e forniture non ancora eseguiti, come di seguito dettagliato:

Intervento	Importo lavori da eseguire al 31/12/2018	Fonte di finanziamento
Lavori costruzione sale operatorie, utic, pediatria e neonatologia P.O. Melfi	1.783.821	2° atto integrativo APQ Sanità
Lavori di intervento consolidamento area P.O di Lagonegro	793.344	DGR 83/2018
Lavori di completamento funzionale del fabbricato destinato a Sede Centrale dell' ASL n. 2 di Potenza	253.989	DGR 1626/2015
Completamento piano terra distretto Lauria	156.153	Fondi di Bilancio
Adeguamento sismico PO Chiaromonte	154.148	Fondi di Bilancio
Lavori ristrutturazione lungodegenza P.O. Venosa	127.837	Fondi regionali DGR 1625/2015
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
Adeguamento e ristrutturazione DSB di Melfi	111.098	Fondi di Bilancio
Adeguamento al volo notturno eliambulanza P.O. Villa D'Agri	89.664	Fondi di Bilancio
Servizio 118 costruzione Eliporto	82.787	DGR 1622/2015
Interventi di miglioramento ex sede Pmip	82.671	Fondi di Bilancio
Lavori di adeguamento funzionale del poliambulatorio di Madre Teresa di Calcutta	56.008	2° atto integrativo APQ Sanità
Lavori di ristrutturazione locali 118 di Melfi	51.240	DGR 1624/2015
Realizzazione ambienti post acuzie	41.380	Fondi di Bilancio
Lavori soma urgenza Poliambulatorio Sant'Arcangelo	9.348	Fondi di Bilancio
Distretto USIB Villa D'Agri lavori di manutenzione	7.342	Fondi di Bilancio
Riparazione scalinate Poliambulatorio di San Fele	7.076	Fondi di Bilancio
Ristrutturazione Poliambulatorio di Lagonegro	4.605	Fondi di Bilancio
Distretto USIB Villa D'Agri lavori di manutenzione	2.735	Fondi di Bilancio
Ambulatorio di Baragiano	1.277	Fondi di Bilancio
<b>TOTALE</b>	<b>3.934.106</b>	

I "Beni di terzi presso l'Azienda" (Euro 200 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 2018 è pari ad Euro 666.876 mila e, rispetto al 2017 (Euro 666.474 mila), rileva un decremento (Euro 402 mila) dell'0,1%

Esso risulta composto da:

- 1) Contributi in conto esercizio: da regione, da altri enti pubblici, da enti privati, per Euro 638.452 mila (AA010);
- 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti, per Euro -1.045 mila (AA0240);
- 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti per Euro 1.953 mila (AA0270);
- 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria per Euro 14.114 mila (AA0320);
- 5) Concorsi, recuperi, rimborsi per Euro 4.335 mila (AA0750);
- 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) per Euro 2.867 mila (AA0940);
- 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio per Euro 4.132 mila (AA0980);
- 8) Altri ricavi e proventi per Euro 2.068 mila (AA1060).

## 18. Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio (AA0010) per l'anno 2018 ammontano complessivamente a Euro 638.452 mila (Euro 636.013 mila nel 2017) e la loro composizione è la seguente:

- contributi a destinazione indistinta (AA0030) per Euro 617.691 mila (Euro 613.914 mila nel 2017) derivanti dall'assegnazione del Riparto FSR 2018, comunicato a mezzo mail del 27 maggio 2019 del Dipartimento Politiche della Persona Regione Basilicata, ns. nota prot.2019/0057361 del 29-05-2019 (**Riparto del Fondo Sanitario Regionale** - Tabella B del Riparto) – tavole 13 – 22 rappresentano la quota capitaria assegnata per la remunerazione delle funzioni LEA, di cui:
  - Euro 31.596 mila quota Prevenzione;
  - Euro 325.106 mila assistenza Territoriale;
  - Euro 216.739 mila assistenza ospedaliera;
  - Euro 42.615 mila Altre funzioni;
  - Euro 1.635 quote finalizzate:
    - Euro 314 mila Contrasto gioco d'azzardo;
    - Euro 798 mila Quota Vaccini;
    - Euro 523 mila Stabilizzazione personale (DGR 180/2016)
- contributi a destinazione vincolata (AA0040) per Euro 16.430 mila (Euro 16.786 mila nel 2017) assegnati a mezzo mail del 27 maggio 2019, ns. nota prot.2019/0057361 del 29-05-2019 (**Riparto del Fondo Sanitario Regionale** - Tabella C tavole 14 e 15 del Riparto), di cui:
  - Euro 5.831 mila obiettivi PSN legge 662/96;
  - Euro 1.426 mila, per borse di studio MMG;
  - Euro 154 mila contributi per extracomunitari, Cure Termali, esclusività;
  - Euro 1.046 mila, contributi per spese Medicina Penitenziaria;
  - Euro 7.783 mila contributo farmaci Innovativi;
  - Euro 190 mila Contributi per OPG.
- Contributi c/esercizio extra-fondo (AA0050) per Euro 4.331 mila (Euro 5.313 mila nel 2017), di cui:
  - Euro 2.513 mila (Euro 2.965 mila nel 2017) da assegnazione Riparto FSR 2018 (**Riparto del Fondo Sanitario Regionale** Tabella C tavole 18 del Riparto), per contributi da Regione a titolo di risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA; (AA0090);
  - Euro 1.045 mila (Euro 1.022 mila nel 2017) per contributi da Ministero della Salute ex Legge 210/92; (AA0160);
  - Euro 494 mila (Euro 262 mila nel 2017) per contributo regionale per formazione affiancamento lavorativo (work experience); (AA0100);
  - Euro 278 mila per finanziamento progetto gioco d'azzardo (AA0150)
  - Euro 1,5 mila per progetto Fami fondo asilo-migrazione-integrazione; (AA070).

Il valore della produzione presenta un valore nel complesso sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente, il decremento per circa euro 3.581 mila subito dai ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria, riferiti principalmente alla mobilità attiva, risulta infatti compensato dalle maggiori assegnazioni per contributi in conto esercizio e dagli altri ricavi.

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 2017/2018 in sede di riparto FSR - valori in Eur/000				
anno 2018	anno 2017	differenza	var %	
616.517	611.102	5.415	0,89%	Riparto definitivo FSR - quota capitaria - Assegnazione base per livelli di assistenza
<b>616.517</b>	<b>611.102</b>	<b>5.415</b>	<b>0,89%</b>	<b>Quota capitaria</b>
126	617	-491	-79,58%	Fondo accantonamento per finanziamento corsi di laurea
428	278	150	53,96%	Fondo accantonamento per finanziamento pers.le distaccato presso Regione
620	572	48	8,39%	Fondo accantonamento per finanziamento indennità alle farmacie rurali
	1.194	-1.194	100,00%	Fondo accantonamento per finanziamento legge 232/2016
<b>1.174</b>	<b>2.661</b>	<b>-1.487</b>	<b>-55,88%</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>617.691</b>	<b>613.763</b>	<b>3.928</b>	<b>0,64%</b>	<b>Contributi a destinazione indistinta (AA0030)</b>
5.831	7.472	-1.641	-21,96%	Quote vincolate di PSN art. 1 c. 34 legge 662/96
1.426	1.093	333	30,47%	Contributi per borse di studio MMG
44	39	5	12,82%	Contributo vincolato extracomunitari ed esclusivita
1.046	1.057	-11	-1,04%	Contributi per case circondariali e medicina penitenziaria
91		91	100,00%	Esclusività
7.783	6.910	873	12,63%	Farmaci epatite C
190	101	89	88,12%	Contributo OPG
19	19	0	100,00%	Tariffe termali
	95	-95	-100,00%	Screening neonatale
<b>16.430</b>	<b>16.786</b>	<b>-356</b>	<b>-2,12%</b>	<b>Contributi a destinazione vincolata (AA0040)</b>
<b>634.121</b>	<b>630.549</b>	<b>3.572</b>	<b>0,57%</b>	<b>Contributi in c/esercizio da Regione (AA0020)</b>
<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>100,00%</b>	<b>Contributi (extra fondo) vincolato (AAA0070)</b>
<b>2.513</b>	<b>2.965</b>	<b>-452</b>	<b>-15,24%</b>	<b>Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA (AA0090)</b>
	19	-19	-100,00%	Tariffe termali(EA0140)
	15	-15	100,00%	Stranieri irregolari (AA0440)
	151	-151	-100,00%	Accertamento medico legali (AA0150)
278				Gioco d'azzardo (AA0150)
<b>278</b>	<b>185</b>	<b>-185</b>	<b>100,00%</b>	<b>Ulteriori risorse vincolate statali</b>
<b>3.100</b>	<b>3.580</b>	<b>-480</b>	<b>-13,41%</b>	<b>Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back (AA0920)</b>
	427			Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back anno 2016 (EA0140)
818				Progetti+Accertamenti Medico Legali
<b>818</b>				<b>Fondi vincolati - ulteriori assegnazioni statali</b>
<b>640.830</b>	<b>637.706</b>			<b>Totale complessivo</b>

Rispetto all'assegnazione provvisoria, indicata nel bilancio preventivo, di Euro 628.190 mila (AA0030) e di Euro 11.091 mila (AA0040), si registra un decremento complessivo dei contributi in c/esercizio da Regione (AA0020) di Euro 5.160 mila ascrivibile, principalmente, alla quota di assegnazione indistinta riportata al codice CE AA0030 che si riduce di Euro 10.499 mila, mentre aumenta la quota vincolata riportata al codice CE AA0040 di Euro 5.339 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	617.691			
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	2.513			

**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 2018, 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 2018, definiti nello schema di riparto "ALLEGATO 1 - RIPARTO FONDO ed ALLEGATO 2 - CASSA -COMPENSAZIONI ", di cui alla mail del 27 maggio 2019 del Dipartimento Politiche della Persona Regione Basilicata ns. nota prot.2019/0057361 del 29-05-2019.

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 410.037 mila Tabella C del Riparto.

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 2016, il cui dato è comprensivo dei conguagli relativi agli anni precedenti, (ultimo dato disponibile a livello nazionale, e quindi regionale, da utilizzare per il bilancio di esercizio 2018).

Sulla base di quanto esposto relativamente al riparto definitivo del F.S.R. 2018, 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				634.121		
AA0030	Quota F.S. regionale-indistinto	Protocollo n 201957361	29/05/2019	riparto definitivo	617.691		11.800
AA0040	Quota F.S. regionale vincolato:				16.430	14.814	11.800
	obiettivi piano sanitario nazionale	Protocollo n 201957361	29/05/2019	riparto definitivo	5.831	5.831	
	Contributi per borse di studio MMG	Protocollo n 201957361	29/05/2019	riparto definitivo	1.426	-	
	Contributo vincolato extracomunitari ed esclusività	Protocollo n 201957361	29/05/2019	riparto definitivo	135	135	
	contributo medicina penitenziaria				1.012	1.012	
	Contributi per case circondariali	Protocollo n 201957361	29/05/2019	riparto definitivo	34	34	
	Tariffe Termali	Protocollo n 201957361	29/05/2019	riparto definitivo	19	19	
	Farmaci epatite C	Protocollo n 201957361	29/05/2019	riparto definitivo	7.783	7.783	
	OPG	Protocollo n 201957361	29/05/2019	riparto definitivo	190	-	
AA0050	EXTRA FONDO				4.331	4.331	11.800
AA0070	Contributi da Regione o prov. Aut. (extra fondo) vincolati	Protocollo n 201957361	29/05/2019	riparto definitivo	1	1	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				2.513		11.800
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut.(extra fondo)-Altro	Protocollo n 201957361	29/05/2019	riparto definitivo	494		11.800
	Affiancamento lavorativo Cod AA0100				494	494	
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro				1.323	1.009	11.800
AA0230	Contributi conto esercizio da privati						11.800
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				638.452		

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

Tale voce, pari a Euro -1.045 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	634.121	1.045	0,16%
AA0060	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA REGIONE O P.A. PER EXTRAFONDO	3.008		
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 2018, è pari a Euro 1.953 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 1.196 mila.

---

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

**Tale voce, pari a Euro 14.114 mila (Euro 17.694 mila nel 2017),** 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 31.12.2018 risulta così composta:

- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche (AA0340, AA0440 e AA0450) per Euro 11.402 mila, in diminuzione di Euro 3.750 mila (25%) rispetto all'esercizio precedente di Euro 15.152 mila;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro (AA0660) per Euro 2.034 mila (Euro 1.691 mila nel 2017) in aumento di Euro 343 mila rispetto all'esercizio precedente.
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia (AA0670) per Euro 678 mila (Euro 851 mila nel 2017) in diminuzione di Euro 173 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 2018. 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 (anno 2016 per il corrente esercizio). Tale deroga al principio della competenza economica è esplicitamente previsto nell'ambito del D.Lgs. 118/2011 s.m.i.

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>5.284</b>			<b>5.284</b>
AA0350	Prestazioni di ricovero		212			212
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale		1.075			1.075
AA0370	Prestazioni di psichiatrires. E semiresidenziale		130			130
AA0380	Prestazioni di File F		656			656
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. Ass.le		29			29
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		156			156
AA0410	Prestazioni termali		395			395
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed eliosoccorso		12			12
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria		2.619			2.619
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE</b>	<b>(B)</b>				<b>4.658</b>
AA0460	Prestazioni di ricovero					692
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale					1.149
AA0490	Prestazioni di File F					238
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. Ass.le					187
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata					1.229
AA0520	Prestazioni termali					232
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed eliosoccorso					722
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie					-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali					209
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC					-
	<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>					<b>9.942</b>
	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE</b>	<b>(C)</b>	<b>376</b>	<b>528</b>	<b>115</b>	<b>1.019</b>
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie		43	6	1	50
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia		76	15	69	160
AA0810	Rimborso oneri stip. Pers.le in comando			432	44	476
AA0830	Altri concorsi,recuperi e rimborsi		39	75		114
EA0060	Sopravvenienze attive v/ Aziende sanitarie regionali		218		1	219
AA0570	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA EXTRAREGIONALE</b>	<b>(D)</b>				<b>975</b>
	<b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR.DIRETTA (C+D)</b>					<b>1.994</b>
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>					<b>6.303</b>
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA-REGIONE (B+D)</b>					<b>5.633</b>
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>					<b>11.936</b>

La voce **Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia**, pari a Euro 678 mila, è relativa per Euro 160 mila a “Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia consulenze ex art 55 da aziende pubbliche della Regione” ed Euro 518 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 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie Intramoenia - area specialistica	518	593	- 75	-12,65%
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)	160	258	- 98	-37,98%
	<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	<b>678</b>	<b>851</b>	<b>- 173</b>	<b>-20,33%</b>
BA1220	Compartecipazione al personale per att. Libero Professionale intramoenia - Area specialistica	443	515	-72	-13,98%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. Libero Professionale intramoenia - attività tra aziende sanitarie regionali	112	208	-96	-46,15%
<b>BA1200</b>	<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	<b>555</b>	<b>723</b>	<b>-168</b>	<b>-23,24%</b>
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
YA0040	IRAP relativa ad attività libero professionale intramoenia	40	61	-21	-34,43%
	Costi diretti aziendali				
	Costi generali aziendali				
	Fondo di perequazione				
	<b>TOTALE ALTRI COSTI DI INTRAMOENIA</b>	<b>40</b>	<b>61</b>	<b>-21</b>	<b>-34,43%</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 2.034 mila (euro 1.691 mila nel 2017) è composta come da dettaglio di seguito fornito (dati in Euro/000):

<b>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazione</b>	
Proventi per visite fiscali	294	48	246	513%
Diritti veterinari	319	326	- 7	-2%
Proventi per rilascio certificazioni	420	408	12	3%
Prestazioni del dipartimento di prevenzione	390	394	- 4	-1%
Prestazioni sanitarie raccolta sangue	14	33	- 19	-58%
Prestazioni medicina del lavoro	180	1	179	17900%
Altre prestazioni sanitarie	416	481	- 65	-14%
<b>Totale</b>	<b>2.033</b>	<b>1.691</b>	<b>342</b>	<b>20%</b>

Rileviamo che non sono stati rilevati rimborsi per acquisti di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione e, pertanto, non è stata esposta la **Tab. n.55** (schema di Nota Integrativa DM 20.03.13) relativa al dettaglio di tali rimborsi.

---

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

Tale voce, pari a Euro 4.335 mila (Euro 4.372 mila al 31.12.2017), è rappresentata da:

- Rimborso Pay Back pari a Euro 3.100 mila (Euro 3.580 mila nel 2017) come da riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2018 (Allegato 1 - Tav.17 del riparto) – ns. nota prot.2019/0057361 del 29-05-2019; 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 a quello in corso;
- Euro 590 mila (Euro 267 mila nel 2017) per concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0800);
- Euro 486 mila (Euro 348 mila nel 2017) per concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici; l'incremento è soprattutto dovuto al rimborso degli oneri stipendiali per il personale in comando presso altri enti pubblici (AA0840).
- Euro 6 mila (Euro 103 mila nel 2017 per rimborso oneri stipendiali personale dell'azienda in comando presso Regione (AA0780);
- Euro 129 mila (Euro 70 mila nel 2017) per altri rimborsi minori da privati (AA0930);
- Euro 16 mila (Euro 4 mila nel 2017) per rimborsi assicurativi (AA0760);
- Euro 8 mila per altri rimborsi da parte della Regione (AA790).

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

La voce in oggetto, pari a Euro 2.867 mila (codice CE AA0940 – Euro 3.030 mila al 31.12.2017), comprende i rimborsi e la partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie (ticket) da parte degli utenti.

Di seguito riportiamo una tabella di sintesi con il numero di prestazioni sanitarie (ticket) erogate nell'esercizio 2018, suddiviso per mese:

Mese	Pagamenti	Rimborsi	Esenzioni
	N.	N.	N.
Gennaio	11.137	41	20.394
Febbraio	10.409	24	18.291
Marzo	12.051	32	21.155
Aprile	10.699	27	19.119
Maggio	12.107	33	22.206
Giugno	10.677	25	20.394
Luglio	9.985	28	19.209
Agosto	8.134	18	14.401
Settembre	10.578	27	20.890
Ottobre	12.376	39	23.305
Novembre	11.155	33	21.279
Dicembre	8.647	33	16.028
<b>Totale 2018</b>	<b>127.955</b>	<b>360</b>	<b>236.671</b>
<b>Totale 2017</b>	<b>162.252</b>	<b>544</b>	<b>328.111</b>
<b>Differenza</b>	<b>-34.297</b>	<b>-184</b>	<b>-91.440</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.

---

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

Tale voce, pari a Euro 4.132 mila (codice CE AA0980 - Euro 3.723 mila al 31.12.2017) 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 la gran parte degli investimenti effettuati dall'Azienda 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 2.068 mila al 31.12.2018 e si riferisce, principalmente, a rimborsi per corsi di formazione O.S.S, concessione spazi, multe, ammende e contravvenzioni vigili sanitari e servizio prevenzione, rilascio fondi del Passivo. L'incremento di Euro 1.665 mila rispetto all'esercizio precedente (Euro 403 mila nel 2017) è riconducibile per la gran parte al rilascio di alcuni fondi del Passivo tenuto conto degli aggiornamenti di stima condotti dall'Ufficio Legale come dettagliatamente esposto nella sezione relativa ai fondi per rischi ed oneri.

## 26.Acquisti di beni

La voce include:

- Acquisti di beni sanitari per Euro 51.521 mila (BA0020) (nel 2017 euro 46.802 mila) con un aumento di euro 4.719 mila +10,1% rispetto al 2017);
- Acquisti di beni non sanitari per Euro 1.208 mila (BA0310) (nel 2017 euro 1.309 mila) con una riduzione di euro 101 mila (-7,7% rispetto al 2017);

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.

L'incremento degli acquisti di beni sanitari rispetto al precedente esercizio è imputabile principalmente ai maggiori consumi di farmaci Innovativi Oncologici e non Oncologici, degli antiepatite C e dei farmaci H immuno-reumatologici ed antifettivi.

I costi legati ai farmaci distribuiti in Nome e per Conto sono stanzialmente in linea con il precedente esercizio come di seguito rappresentato:

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

	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione 2018		TOTALE	Distribuzione 2017		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	31.130.950	12.442.191	43.573.141	24.353.542	12.214.022	36.567.564
BA0050	Medicinali senza AIC						
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	1.580		1.580			
BA0250	Prodotti dietetici	538.390		538.390	905.647		905.647
	<b>TOTALE</b>	<b>31.670.920</b>	<b>12.442.191</b>	<b>44.113.111</b>	<b>25.259.188</b>	<b>12.214.022</b>	<b>37.473.211</b>

Relativamente agli acquisti di altri beni e prodotti sanitari (BA0290) si segnala un decremento di circa Euro 2.027 mila, conseguente ad una più accurata classificazione dei costi a carattere prestazionale relativi all'assistenza protesica tra i costi per servizi e nello specifico alla voce BA0790.

Il leggero decremento registrato per gli acquisti di beni non sanitari (Euro - 101 mila) è principalmente riconducibile agli acquisti di materiali per la manutenzione.

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.

**Tab. n. 57 - Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche della Regione – Euro/000**

CODICE MOD.CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASM	TOTALE
BA0080	Sangue ed emocomponenti	123	123
	<b>TOTALE</b>	<b>123</b>	<b>123</b>

Da ultimo non si segnalano variazioni di rilievo con riguardo al valore degli acquisti di beni non sanitari rispetto al precedente esercizio.

---

## 27.Acquisti di servizi

La voce include:

- Acquisti di servizi sanitari per Euro 470.642 mila (BA0400);
- Acquisti di servizi non sanitari per Euro 15.096 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 481.081 mila mentre la spesa effettivamente riscontrata al 31/12/2018 è pari a Euro 470.642 mila (Euro 466.765 mila al 31.12.2017).

La differenza complessiva di circa Euro -10.439 mila rispetto al dato del preventivo e di Euro +3.877 mila rispetto all'anno precedente è dovuta principalmente a:

- Medicina base (Euro 55.905 mila incremento di Euro 2.236 mila rispetto al 2017 pari al 4%); rispetto all'anno precedente si incrementano, principalmente, a seguito del riconoscimento di alcune indennità ai medici della continuità assistenziale in forza di recenti sentenze del TAR Regionale;
- Assistenza protesica (Euro 10.250 mila incremento di Euro 2.250 mila rispetto al 2017 pari al 28%); l'incremento è conseguente ad una diversa riclassificazione dei costi relativi ai ventilatori polmonari e del materiale di consumo che fino all'anno 2017 erano considerati attrezzature sanitarie in noleggio e acquisti di beni "materiale sanitario". Nel conto della protesica sono, inoltre riportati €. 141.346,93 (nota Cure Primarie prot. n. 34624 del 02/04/2019 di materiale protesico odontotecnico specificamente pagato degli utenti per cui la somma è compensata da apposito ricavo;
- Prestazioni ospedaliere (Euro 181.101 nel 2018 in decremento di Euro 6.462 mila rispetto al 2017 pari al -3,4%); rispetto all'anno precedente si riducono, principalmente, la mobilità ospedaliera regionale pubblica (Euro 2.677 mila) e la mobilità ospedaliera interregionale pubblica (Euro 3.274 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>178.243</b>
BA0080	Mobilità infraregionale medicina trasfusionale	123			123
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	31			31
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	139			139
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.471	18.782	11.899	32.152
BA0650	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	9			9
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	4.862	111.959	8.127	124.948
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9			9
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	170	14.350	4.606	19.126
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	1	8		9
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	36	999	662	1.697
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>				<b>65.850</b>
BA0090	Acquisto sangue ed emocomponenti				151
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base				504
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica				1.348
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale				8.260
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera				49.543
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F				4.935
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione				755
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario				354
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INTERNAZIONALE (C)</b>				<b>587</b>
BA1540	INTESA CSR 148/2018				587
	<b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B+C)</b>				<b>244.680</b>
	<b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE ( D )</b>	726	844	591	<b>2.161</b>
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. Da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	337	601	258	1.196
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende sanitarie pubbliche della Regione		43		43
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	362	195	331	888
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico-Aziende sanitarie pubbliche della Regione	27			27
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende sanitarie pubbliche della Regione		5		5
EA0340	Altre sopravvenienze passive			2	2
	<b>TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA ( D )</b>				<b>2.161</b>
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE ( A + D )</b>				<b>180.404</b>
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE ( B )</b>				<b>65.850</b>
	<b>TOTALE COSTI MOBILITA SANITARIA INTERNAZIONALE ©</b>				<b>587</b>
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE ( A + B + C + D )</b>				<b>246.841</b>



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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI importi in migliaia di euro	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA0410</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>	<b>55.904</b>	<b>53.641</b>	<b>2.263</b>	<b>4%</b>
BA0420	da convenzione	55.369	53.120	2.249	4%
BA0430	Costi per assistenza MMG	26.357	26.768	- 411	-2%
BA0440	Costi per assistenza PLS	4.853	4.905	- 52	-1%
BA0450	Costi per assistenza Continuità Assistenziale	18.798	16.890	1.908	11%
BA0460	Altro ( medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)	5.361	4.557	804	18%
BA0470	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	31	25	6	24%
BA0480	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	504	496	8	2%
<b>BA0490</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>	<b>51.602</b>	<b>52.267</b>	<b>- 665</b>	<b>-1%</b>
BA0500	da convenzione	50.115	50.857	- 742	-1%
BA0510	da pubblico ( Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	139	126	13	10%
BA0520	da pubblico ( Extraregione)	1.348	1.284	64	5%
<b>BA0530</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>	<b>63.425</b>	<b>62.106</b>	<b>1.319</b>	<b>2%</b>
BA0540	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)	32.152	31.611	541	2%
BA0560	da pubblico ( Extraregione)	8.260	7.535	725	10%
BA0570	da privato - Medici SUMAI	5.127	4.925	202	4%
BA0580	da privato	17.886	18.035	- 149	-1%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali classificati Privati		311	- 311	-100%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	17.886	17.724	162	1%
BA0630	da privato per cittadini residenti	-	-	-	0%
<b>BA0640</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>	<b>32.601</b>	<b>32.921</b>	<b>- 320</b>	<b>-1%</b>
BA0650	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)	9	9	-	100%
BA0680	da privato (intraregionale)	32.592	32.912	- 320	-1%
<b>BA0700</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>	<b>10.378</b>	<b>10.401</b>	<b>- 23</b>	<b>0%</b>
BA0740	da privato	10.378	10.401	- 23	0%
<b>BA0750</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>	<b>10.250</b>	<b>8.000</b>	<b>2.250</b>	<b>28%</b>
BA0790	da privato	10.250	8.000	2.250	28%
<b>BA0800</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	<b>181.101</b>	<b>187.563</b>	<b>- 6.462</b>	<b>-3%</b>
BA0810	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)	124.948	127.625	- 2.677	-2%
BA0830	da pubblico ( Extraregione)	49.543	52.817	- 3.274	-6%
BA0840	da privato	6.610	7.121	- 511	-7%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura Private	2.523	-	2.523	100%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	4.087	7.121	- 3.034	-43%
BA0890	Da privato per cittadini non residenti	-	-	-	0%
<b>BA0900</b>	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>	<b>10.892</b>	<b>10.109</b>	<b>783</b>	<b>8%</b>
BA0910	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)	9	2	7	350%
BA0930	da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	29		29	100%
BA0940	da privato (intraregionale)	10.854	10.107	747	7%
<b>BA0960</b>	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>	<b>24.061</b>	<b>22.681</b>	<b>1.380</b>	<b>6%</b>
BA0970	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	19.126	17.780	1.346	8%
BA0990	da pubblico ( Extraregione)	4.935	4.901	34	1%
<b>BA1030</b>	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE</b>	<b>2.319</b>	<b>2.158</b>	<b>161</b>	<b>7%</b>
BA1060	da pubblico ( Extraregione)	755	640	115	18%
BA1070	da privato	1.564	1.518	46	3%
<b>BA1090</b>	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>	<b>6.899</b>	<b>6.315</b>	<b>584</b>	<b>9%</b>
BA1100	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - mobilità intraregionale	9	190	- 181	-95%
BA1120	da pubblico ( Extra Regione)	354	295	59	20%
BA1130	da privato	6.536	5.830	706	12%
<b>BA1140</b>	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO - SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>10.875</b>	<b>9.524</b>	<b>1.351</b>	<b>14%</b>
BA1150	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - mobilità intraregionale	1.697	969	728	75%
BA1180	da privato (intraregionale)	9.178	8.555	623	7%
<b>BA1200</b>	<b>COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>	<b>555</b>	<b>723</b>	<b>- 168</b>	<b>-23%</b>
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) area specialistica	443	515	- 72	-14%
BA1240	Compartecipazione per attività intram. Comp. Da Aziende Regionali	112	208	- 96	-46%
	<b>TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI I PARTE</b>	<b>460.862</b>	<b>458.409</b>	<b>2.453</b>	<b>1%</b>

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI importi in migliaia di euro	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA1280</b>	<b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>	<b>5.731</b>	<b>3.879</b>	<b>1.852</b>	<b>48%</b>
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	371	207	164	79%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	16	15	1	7%
BA1320	Contributo Legge 210/99	1.045	1.022	23	2%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	4.299	2.632	1.667	63%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	3	- 3	-100%
<b>BA1350</b>	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE ALTRE PESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE</b>	<b>2.277</b>	<b>1.956</b>	<b>321</b>	<b>16%</b>
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan.da aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.196	778	418	54%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	1.038	1.098	- 60	-5%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55 comma 2,, CCNL 8 giugno 2000	932	1.060	- 128	-12%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	106	38	68	179%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	43	16	27	169%
BA1480	Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando da Aziende di altre regioni (Extraregione)		64	- 64	-100%
<b>BA1490</b>	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>1.772</b>	<b>2.521</b>	<b>- 749</b>	<b>-30%</b>
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - aziende sanitarie pubbliche della Regione	888	2.190	- 1.302	-59%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione della Regione	35	18	17	94%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	262	313	- 51	-16%
BA1540	Mobilità internazionale passiva	587			
	<b>TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI II PARTE</b>	<b>9.780</b>	<b>8.356</b>	<b>1.424</b>	<b>17%</b>
	<b>TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI I PARTE</b>	<b>460.862</b>	<b>458.409</b>	<b>2.453</b>	<b>1%</b>
	<b>TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI</b>	<b>470.642</b>	<b>466.765</b>	<b>3.877</b>	<b>1%</b>

Si precisa che 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 e degli importi liquidati.

**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 Regione delibera nn.287 e 693/2018	Importo liquidato/certificato Regione	Importo fatturato fuori regione	Tetto Fuori Regione delibera nn.287 e 693/2018	Importo liquidato/certificato Fuori Regione	Importo delle note di credito richieste e da richiedere
CENTRO SM2 S.R.L. - PZ	170 006401	00 894730761	APR DIALISI	2018	€ 876.174,39	€ 872.679,00	€ 872.679,00	€ 56.552,37	€ 43.929,00	€ 43.929,00	€ 16.118,76
MEDICINA DELLO 'SPORT-SOCIETA' COOPERATIVA-PZ	170 014006	0 1157710763	A.P.R. MED. SPORT	2018	€ 184.381,30	€ 184.463,00	€ 184.381,30	€ 140,00	€ 129,00	€ 129,00	€ 11,00
POLIAMBULATORIO SANITAS S.R.L.-PZ	170 005601	01123730762	APR MED. NUC.	2018	€ 130.432,42	€ 124.949,00	€ 123.312,76	€ 10.076,52	€ 8.928,00	€ 8.928,00	€ 8.268,18
POLISALUS S.A.S.	170201001001	1305230763	APR	2018	€ 139.845,26	€ 137.619,00	€ 137.619,00	€ 314,79	€ 610,00	€ 314,79	€ 2.226,26
STUDIO GASTR. DOTT. CUTOLO ARCANGELO srl	170201003401	0 1852560760	APR	2018	€ 97.064,50	€ 96.328,00	€ 96.328,00	€ 6.028,16	€ 6.015,00	€ 6.015,00	€ 749,66
POLIMEDICA ALTRE BRANCHE	170201003801	0 1901130714	APR	2018	€ 610.155,20	€ 609.948,00	€ 608.028,88	€ 17.368,25	€ 17.582,00	€ 17.368,25	€ 2.126,32
CLINICA LUCCIONI S.P.A.- PZ	170 007501	0 1031940768	RAD.	2018	€ 81.631,91	€ 253.128,00	€ 18.863,95	€ 738,11	€ 2.179,00	€ 97,12	€ 30.514,06
CENTRO VILLA BEATRICE srl - BARAGIANO	170 007701	0 1997220767	RAD.	2018	€ 99.378,45	€ 96.878,00	€ 96.878,00	€ 461,23	€ 461,00	€ 461,00	€ 2.500,45
CENTRO DIAG. RAD. ED ECO. S.N.C. DEL DOTT. MANCINO & C.- PZ	170 006501	01121430761	RAD.	2018	€ 112.397,08	€ 104.897,00	€ 104.897,00	€ 555,44	€ 641,00	€ 555,44	€ 7.500,08
POLIAMBULATORIO SANITAS S.R.L.-PZ	170 005601	01123730762	RAD.	2018	€ 625.932,60	€ 594.434,00	€ 594.434,00	€ 6.937,64	€ 6.864,00	€ 6.864,00	€ 31.572,24
CENTRO DIAGNOSTICO SAN MARCO (EX FLOVILLA)	170201001701	0 1926750769	RAD.	2018	€ 54.042,90	€ 50.550,00	€ 50.550,00	€ 334,17	€ 441,00	€ 334,17	€ 3.492,90
CENTRO "GENOVESE CAMILLO S.R.L."- PZ	170 006002	01096090764	FKT	2018	€ 2.650.128,96	€ 2.605.932,00	€ 2.605.932,00	€ -	€ -	€ -	€ 44.196,96
CENTRO FISIOKINESITERAPICO ATHENA S.r.l.- TOLVE	170 007901	01585010760	FKT	2018	€ 601.500,35	€ 567.382,00	€ 552.798,56	€ -	€ -	€ -	€ 34.118,35
CENTRO FKT MELANDRO S.r.l.- TITO SCALO	170 008201	01285190763	FKT	2018	€ 2.376.357,88	€ 2.183.071,00	€ 2.183.071,00	€ -	€ -	€ -	€ 193.286,88
CENTRO TAVOLARO S.R.L. - TRAMUTOLA	170 013101	01643330762	FKT	2018	€ 999.673,22	€ 997.725,00	€ 997.725,00	€ -	€ -	€ -	€ 1.948,22
CENTRO DI FKT I.T.D. SRL - PZ	170 010601	01935500767	FKT	2018	€ 681.043,91	€ 671.375,00	€ 671.375,00	€ -	€ -	€ -	€ 9.658,91
NUOVO C.F.K.T. SRL UNIPERSONALE		0 1953890769	FKT	2018	€ 292.508,14	€ 261.536,00	€ 261.536,00	€ -	€ -	€ -	€ 30.972,14
ANGELUS srl FISIOTERAPIA	170201015004	0 1641800766	FKT	2018	€ 354.408,69	€ 347.538,00	€ 347.538,00	€ -	€ -	€ -	€ 6.870,79
CENTRO FISIOMED	170201003601	0 1330630763	FKT	2018	€ 300.869,21	€ 288.232,00	€ 241.421,91	€ -	€ -	€ -	€ 59.447,30
CENTRO F.K.T. FIOIELLE	170201003501	0 1036820767	FKT	2018	€ 882.563,10	€ 786.405,00	€ 786.405,00	€ -	€ -	€ -	€ 96.158,10
CENTRO MEDICO SANATRIX srl	170201001401	00 737060764	FKT	2018	€ 926.541,03	€ 1.083.210,00	€ 835.969,97	€ -	€ -	€ -	€ 10.236,59
COOP. SOCIALE CENTRO TERAPEUTICO EUROMEDICAL	170201003701	0 1019560760	FKT	2018	€ 224.929,44	€ 223.380,00	€ 223.380,00	€ -	€ -	€ -	€ 1.549,44
FISIOSINNI srl	170201002501	0 1272590769	FKT	2018	€ 480.649,43	€ 452.944,00	€ 452.944,00	€ -	€ -	€ -	€ 27.705,43
PEGASO srl	170201001111	0 1183710761	FKT	2018	€ 848.341,34	€ 824.351,00	€ 814.809,42	€ -	€ -	€ -	€ 23.990,34
POLIMEDICA srl	170201003801	0 1901130714	FKT	2018	€ 324.897,49	€ 324.886,00	€ 316.202,85	€ -	€ -	€ -	€ 1.005,30
POLISAN SRL - PZ	170 013401	01119330767	ANALISI CLINICHE	2018	€ 1.055.671,52	€ 890.614,00	€ 890.614,00	€ 20.920,52	€ 20.109,00	€ 20.109,00	€ 165.869,04
ANALISI CLINICHE DR. VIGNOLA M.-MARSICONUOVO	170 013201	00164790768	ANALISI CLINICHE	2018	€ 213.991,16	€ 187.799,00	€ 187.799,00	€ 267,29	€ 368,00	€ 267,29	€ 26.192,16
LABORATORIO EMOSYS - PZ	170 008001	00859820763	ANALISI CLINICHE	2018	€ 598.262,41	€ 534.372,00	€ 534.097,09	€ 3.082,63	€ 2.811,00	€ 2.811,00	€ 64.436,95
POLIAMBULATORIO SANITAS S.R.L.-PZ	170 005601	01123730762	ANALISI CLINICHE	2018	€ 441.821,19	€ 434.050,00	€ 434.050,00	€ 3.260,62	€ 2.969,00	€ 2.969,00	€ 8.062,81
LAB. DI ANALISI LIFE	170201001211	0 1023080763	ANALISI CLINICHE	2018	€ 224.385,35	€ 172.848,00	€ 172.848,00	€ 3.970,36	€ 3.854,00	€ 3.854,00	€ 51.653,71
CENTRO DI ANALISICLINICHE LEPORE FRANCESCO SRL	170201001501	01979280763	ANALISI CLINICHE	2018	€ 49.387,87	€ 61.233,00	€ 39.832,51	€ 196,20	€ 148,00	€ 148,00	€ 7.439,48
LABOTEK ANALITICALS SRL (EX LAB. BASTANZIO)			ANALISI CLINICHE	2018	€ -	€ 23.982,00	€ 0,00	€ -	€ -	€ -	€ -
LAB. DI ANALISI BIOMEDICAL CENTER (MANDATARIO "FUTURE LAB BASILICATA)	170201002901	0 1480970761	ANALISI CLINICHE	2018	€ 260.322,67	€ 224.261,00	€ 224.261,00	€ 464,60	€ 158,00	€ 158,00	€ 36.368,27
LAB. DI ANALISI CHIMICO - CLINICHE DI A. COVIELLO e C & s.a.s.- AVIGLIANO	170 007601	00725910764	ANALISI CLINICHE	2018	€ 253.508,82	€ 236.056,00	€ 236.056,00	€ 63,49	€ -	€ 13,84	€ 17.516,31
LAB. DI ANALISI CLINICHE DR. A. LA GROTTA -SANTARCANGELO	170 013301	LGRNTN45A2816 10P	ANALISI CLINICHE	2018	€ 73.063,42	€ 69.631,00	€ 69.631,00	€ -	€ 314,00	€ -	€ 3.432,42
C.A.L. - CANTATORE LUCIA CENTRO ANALISI	170201000421	CNTLCU56D61A 669M	ANALISI CLINICHE	2018	€ 21.024,94	€ 20.686,00	€ 20.688,00	€ 1.394,19	€ 1.525,00	€ 1.027,21	€ 703,92
LAB. DI ANALISI FLOVILLA (MANDATARIO RETE LUCANA DIAGNOSTICA)	170201001701	0 1219530761	ANALISI CLINICHE	2018	€ 583.057,60	€ 578.864,00	€ 578.864,00	€ 30.800,94	€ 34.156,00	€ 28.369,22	€ 4.193,40
CE.DA.L. srl	170201002001	00 297190761	ANALISI CLINICHE	2018	€ 98.695,79	€ 93.587,00	€ 93.587,00	€ 844,12	€ 1.021,00	€ 844,12	€ 5.108,79
<b>TOT</b>					€ 18.829.040,94	€ 18.271.823,00	€ 17.661.408,20	€ 164.771,64	€ 155.212,00	€ 145.566,45	€ 1.037.201,92

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

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 regione	Tetto Regione	Importo liquidato/ certificato Regione	Importo fatturato fuori regione	Tetto Fuori Regione	Importo liquidato/ certificato Fuori Regione	Importo Delle Note Di Credito Richieste	Importo delle note di credito ricevute
CLINICA LUCCIONI S.P.A.- PZ	170 009	0 1031940768	RICOVERI PER ACUTI	2018	non contrattualizzato	0	0	0	0	0	0	0
UNIVERSO SALUTE	170037	4052520717	OSPED. COD.56 COD.60	2018	2.482.697	2.339.722	2.339.722	38.429	246.540	38.429	142.975	0
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 regione	Tetto Regione e Fuori Regione 2018 (DG n.475/2018)	Importo liquidato/ certificato Regione	Importo fatturato fuori regione	Importo liquidato/ certificato Fuori Regione		Importo delle note di credito richieste e da richiedere	Importo delle note di credito ricevute
FONDAZIONE DON GNOCCHI ONLUS - ACERENZA	170 012	0 4793650583	OSPED. COD.56 COD.60	2018	4.725.143	5.580.554	4.661.812	318.347	315.531		66.147	494
			AMBULATORIALE FKT EX ART. 25	2018	64.915	60.462	55.606	93	80		4.546	0
			AMBULATORIALE EX ART.26	2018	23.448	20.528	20.528	0	0		2.920	0
TOTALI					4.813.506	5.661.544	4.737.947	318.440	315.611	0	73.612	494

**Strutture private accreditate eroganti prestazioni di riabilitazione ex. art.26 L.833/78**

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	Partita IVA (o Codice fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato ASP+ASM	Tetto regionale (budget+extrabudget) ASP	Tetto regionale (budget+extrabudget) ASM	Importo budget liquidato/certificato ASP	Importo budget liquidato/certificato ASM	Importo Extra Lea ASP	Importo Extra Lea ASM	Importo delle note di credito da richiedere in sede di saldo
A.I.A.S. Melfi	01879020517	Riabilitazione ex art. 26 L. 833/78	2018	7.328.389	5.033.157	1.957.495	5.021.658	1.892.682	299.360	112.107	2.586
A.I.A.S. Potenza	80003910769	Riabilitazione ex art. 26 L. 833/78	2018	6.040.871	4.549.714	1.474.611	4.101.286	1.226.699	99.888	5.543	607.456
A.I.A.S. Lauria	01621900479	Riabilitazione ex art. 26 L. 833/78	2018	1.003.742	903.094	-	903.094	-	-	-	100.648
TOTALI				14.373.002	10.485.965	3.432.106	10.026.038	3.119.381	399.248	117.649	710.690

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	Tetto regionale (Deliberazione DG ASP n. 583 del 10/08/2018)	Importo budget liquidato/certificato	Prestazioni ASP	Prestazioni ASM	Extra LEA dovuto ASP (DPCM 12-1-17)	Extra LEA dovuto ASM (DPCM 12-1-17)	Importo note di credito richieste/da richiedere
Centro di Riabilitazione "CTR S.r.l." Potenza (*1)	170030	01041230762	Riabilitazione ex art.26 L.833/78	2018	€ 3.547.151,88	€ 3.547.151,93	€ 3.513.174,88	€ 3.188.652,79	€ 358.499,09			€ 0,00
								€ 3.547.151,88				
Centro di Riabilitazione "Ada Ceschin Piloni" - Padri Trinitari - Venosa (*2)	170019	01257980639	Riabilitazione ex art.26 L.833/78	2018	€ 1.526.469,07	€ 2.469.942,63	€ 1.143.014,40	€ 911.359,74	€ 231.654,66	€ 195.289,09	€ 49.639,71	€ 138.525,87
								€ 1.143.014,40	€ 244.928,80			

**Strutture private accreditate eroganti prestazioni di assistenza riabilitativa e residenziale presso Residenze Sanitarie Assistenziali e Nucleo Alzheimer**

UNIVERSO SALUTE S.r.l. "OPERA DON UVA" - POTENZA- SPESA GLOBALE 2018 (RIABILITAZIONE EX ART. 26 - RSA/NA)

RIPARTIZIONE SPESA PER AA.SS.LL. CONTABILIZZATA /PAGATA

RIPARTIZIONE SPESA PER AA.SS.LL. CONTABILIZZATA /PAGATA										
		A.S.P.			A.S.M.					
MODULI	TOTALE SPESA FATTURATA	EX A.S.L. 1	EX A.S.L. 2	EX A.S.L. 3	EX A.S.L. 4	EX A.S.L. 5	TOTALE	EXTRA LEA ASP	EXTRA LEA ASM	TOTALE GENERALE
C.S.S.R.	€ 5.941.330,16	€ 1.149.226,02	€ 2.085.574,59	€ 386.893,92	€ 458.032,50	€ 412.073,85	€ 4.491.800,88	€ 775.934,42	€ 186.417,44	€ 5.454.152,74
CSSR Dimissibili	€ 440.156,62	€ 92.758,50	€ 138.771,96	€ 0,00	€ 18.495,22	€ 0,00	€ 250.025,68	€ 173.625,49	€ 13.869,65	€ 437.520,82
RSA PER ANZIANI E DISABILI	€ 466.014,00	€ 38.325,00	€ 276.570,00	€ 112.770,00	€ 38.325,00	€ 0,00	€ 465.990,00			€ 465.990,00
NUCLEO ALZHEIMER	€ 717.411,89	€ 129.794,70	€ 493.848,65	€ 5.084,10	€ 25.053,00	€ 63.193,20	€ 716.973,65			€ 716.973,65
RSA PER ANZIANI E DISABILI (24 P.L.) - DGRB889/06	€ 726.625,10	€ 24.566,10	€ 694.775,00	€ 7.260,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 726.601,10			€ 726.601,10
RSA PER ANZIANI E DISABILI (24 P.L.) - DGRB 217/09	€ 122.779,05	€ 13.125,00	€ 107.752,05	€ 0,00	€ 1.890,00	€ 0,00	€ 122.767,05			€ 122.767,05
RSA anziani disabili (DGRB n. 217/09) (3)	€ 760.675,40	€ 41.576,70	€ 710.274,70	€ 7.260,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 759.111,40			€ 759.111,40
RSA demenza dell'adulto (24 P.L.) - DGRB 217/09	€ 691.111,00	€ 117.250,68	€ 535.115,82	€ 9.900,00	€ 0,00	€ 28.820,50	€ 691.087,00			€ 691.087,00
TOTALI	€ 9.866.103,22	€ 1.606.622,70	€ 5.042.682,77	€ 529.168,02	€ 541.795,72	€ 504.087,55	€ 8.224.356,76	€ 949.559,91	€ 200.287,09	€ 9.374.203,76
		€ 7.178.473,49			€ 1.045.883,27		€ 1.149.846,98			
		€ 8.224.356,76								

**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 NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	TETTO ANNO 2018	IMPORTO LIQUIDATO	Importo delle note di credito richieste e da richiedere
TERME DI RAPOLLA S.r.L.	170201003804	00 853370765	CURE TERMALI	2018	€ 418.042,33	€ 483.332,30	€ 392.307,34	€ 57,04
TERME LUCANE S.r.L.		0 1317880621	CURE TERMALI	2018	€ 1.206.003,77	€ 1.341.252,00	€ 1.158.322,48	€ 825,72
TOT					€ 1.624.046,10	€ 1.824.584,30	€ 1.550.629,82	€ 882,76

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 2018 sono stati definiti con deliberazione n. 287 del 27/04/2018 successivamente confermata con deliberazione n. 593 del 20/08/2018, come da DRGB n. 316 del 13/04/2018 e n.726 del 31/07/2018.

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 2018; tale importo è riportato a riduzione dei debiti nel prospetto di Stato Patrimoniale.

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. 583 del 10/08/2018, come da DGRB n. 726 del 31/07/2018.

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 <i>Importi in migliaia di Euro</i>	IMPORTO EURO/000 AL 31.12.2018
BA1390	Compensi per attività aggiuntive (CCNL art.55 c.2) personale dirigente	932
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.196
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	106
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	43
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	<b>TOTALE</b>	<b>2.277</b>

I compensi per attività aggiuntiva dei medici per la riduzione delle liste in attesa, classificati nell'ambito della voce CE BA1390, rientrano nei limiti di spesa fissati con Delibera n. 303 del 04/05/2018 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 incremento rispetto all'esercizio precedente per Euro 744 mila pari al +5,2%.

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 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>14.174.920</b>	<b>13.391.637</b>	<b>783.284</b>	<b>6%</b>
BA1580	Lavanderia	408.847	517.280	-108.433	-21%
BA1590	Pulizia	2.173.364	1.963.108	210.257	11%
BA1600	Mensa	453.853	1.069.940	-616.087	-58%
BA1610	Riscaldamento	870.272	693.056	177.216	26%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	544.206	500.135	44.070	9%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	398.261	26.791	371.470	1387%
BA1640	Smaltimento rifiuti	90.160	95.968	-5.808	-6%
BA1650	Utenze telefoniche	790.999	716.084	74.915	10%
BA1660	Utenze elettricità	1.484.412	1.016.809	467.603	46%
BA1670	Altre utenze	115.098	154.861	-39.763	-26%
BA1680	Premi di assicurazione	511.290	529.125	-17.835	-3%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	27.450	0	27.450	100%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	447		447	100%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	6.306.261	6.108.480	197.781	3%
BA1750	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>	<b>440.442</b>	<b>638.361</b>	<b>-197.919</b>	<b>-31%</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	424.972	600.584	-175.612	-29%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	295.168	480.177	-185.008	-39%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	35.718		35.718	100%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	94.086	120.407	-26.321	-22%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	15.470	37.777	-22.307	-59%
BA1880	<b>FORMAZIONE ( esternalizzata e non )</b>	<b>482.998</b>	<b>324.574</b>	<b>158.423</b>	<b>49%</b>
BA1890	FORMAZIONE ( esternalizzata e non ) da pubblico		177.855	-177.855	-100%
BA1900	FORMAZIONE ( esternalizzata e non ) da privato	482.998	146.720	336.278	229%
BA1560	<b>TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>15.098.360</b>	<b>14.354.572</b>	<b>743.788</b>	<b>5%</b>

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

Segnaliamo che, nell'esercizio 2018, sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e prestazioni di lavoro non sanitario relativamente a:

Cod. Modello CE	Voce CE Importi in migliaia di Euro	IMPORTO EURO/000 AL 31.12.2018
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	295
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	36
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	94
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	3
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	8
	<b>TOTALE</b>	<b>440</b>

## 28. Manutenzioni e riparazioni

Tale voce, pari a Euro 6.762 mila (BA1910) (Euro 7.551 mila nel 2017) con un decremento di Euro -789 mila pari al -10,4%, 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**

<b>CODICE MOD. CE</b>	<b>DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	<b>Valore CE al 31/12/2018</b>	<b>Valore CE al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni importo</b>	<b>Variazioni %</b>
BA1920	Manutenzione riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	582.515	556.545	25.970	5%
BA1930	Manutenzione riparazione agli impianti e macchinari	4.279.591	4.700.241	-420.650	-9%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.358.278	1.700.986	-342.709	-20%
BA1950	Manutenzione riparazione ai mobili e arredi	13.042	12.151	891	7%
BA1960	Manutenzione riparazione agli automezzi	392.640	468.004	-75.364	-16%
BA1970	Altre manutenzione e riparazioni	135.912	112.793	23.119	20%
<b>BA1910</b>	<b>TOTALE manutenzioni e riparazioni</b>	<b>6.761.978</b>	<b>7.550.721</b>	<b>-788.744</b>	<b>-10%</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 31/12/2018	TIPOLOGIA DI CONTRATTO	
			Multiservizio	Altro
<b>BA1570</b>	<b>Servizi non sanitari</b>	<b>14.146</b>		
BA1580	Lavanderia	409		x
BA1590	Pulizia	2.173		x
BA1600	Mensa	454		x
BA1610	Riscaldamento	870		x
BA1620	Servizi di assistenza informatica	544		x
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	398		x
BA1640	Smaltimento rifiuti	90		x
BA1650	Utenze telefoniche	791		x
BA1660	Utenze elettricità	1.484		x
BA1670	Altre utenze	115		x
BA1680	Premi di assicurazione	511		x
<b>BA1740</b>	<b>Altri servizi non sanitari da privato</b>	<b>6.307</b>		x
	<i>Servizio di vigilanza</i>	<i>1.343</i>		
	<i>Gestione C.U.P.</i>	<i>2.574</i>		
	<i>Compensi farmacie convenzionate (allegato 2)</i>	<i>1.450</i>		
	<i>Compensi depositi farmaci (allegato 2)</i>	<i>649</i>		
	<i>Spese postali</i>	<i>101</i>		
	<i>Spese di pubblicità e inserzioni</i>	<i>7</i>		
	<i>Altri servizi appaltati</i>	<i>167</i>		
	<i>Pubblicazione gare</i>	<i>16</i>		
<b>BA1880</b>	<b>Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>483</b>		
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico			
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	483		x
<b>BA1910</b>	<b>Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)</b>	<b>6.763</b>		
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	583		x
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	4.280	x	
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie scientifiche	1.358	x	
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	13		x
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	393		x
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	136		x



---

## 29. Godimento di beni di terzi

La voce, pari a 927 Euro mila (BA1990) (Euro 1.881 mila nel 2017) rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente per Euro 954 mila, pari al -50,7%, così suddiviso:

- Canoni di noleggio di attrezzature sanitarie per Euro 485 mila (BA2020), contro Euro 1.558 mila del 2017;
- Canoni di noleggio attrezzature di ufficio per Euro 137 mila (BA2030), contro Euro 102 mila del 2017;
- Fitti passivi per Euro 305 mila (BA2000), contro Euro 221 mila del 2017.

Il decremento dei costi rilevati per noleggi è imputabile ad una migliore imputazione dei costi relativi al noleggio dei ventilatori polmonari, i quali sono stati classificati tra gli acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica (BA0750). 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 95.189 mila (Euro 96.278 mila al 31.12.2017), sono in leggera diminuzione rispetto all'anno precedente per Euro 1.089 mila, pari al -1,1%.

La movimentazione tra assunti e cessati nel corso dell'esercizio presenta un saldo netto in linea con la riduzione dei costi.

L'Azienda, come si evince dalla tabella allegata alla DDG n. 433 del 19/06/2019 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. Con riferimento ai fondi contrattuali si precisa che allo stato risultano definiti solo in via provvisoria, nelle more della relativa rideterminazione tenuto anche conto delle modifiche intervenute nel nuovo CCNL del comparto (triennio 2016-2018) del 21/05/2018. Si precisa inoltre che i fondi contrattuali relativi al comparto, nell'ambito del nuovo CCNL, sono stati oggetto di una diversa composizione che richiederà una revisione del piano dei conti, giusta relazione inviata al collegio sindacale prot. n. 32640 del 25/03/2019. Negli schemi allegati alla presente nota (Tab. n.70) si è mantenuta la stessa composizione dei fondi del precedente esercizio anche per esigenze di comparabilità degli stessi.

Si riporta la scomposizione del costo del personale 2018-2017, raggruppato per ruoli e profili di appartenenza, come da modello CE:

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

<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>Valore CE al 31/12/2018</b>	<b>Valore CE al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni importo</b>	<b>Variazioni %</b>
<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>	<b>68.691.716</b>	<b>69.933.465</b>	<b>-1.241.749</b>	<b>-2%</b>
<b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>35.009.299</b>	<b>37.139.380</b>	<b>-2.130.081</b>	<b>-6%</b>
<b>Costo del personale dirigente medico</b>	<b>31.108.632</b>	<b>33.141.503</b>	<b>-2.032.871</b>	<b>-6%</b>
<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	30.723.135	32.355.831	-1.632.696	-5%
Voci di costo a carattere stipendiale	21.062.282	22.432.115	-1.369.834	-6%
Altro trattamento accessorio	3.078.133	3.042.829	35.305	1%
Oneri sociali su retribuzione	6.582.720	6.880.887	-298.167	-4%
<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	385.497	785.672	-400.175	-51%
Voci di costo a carattere stipendiale	264.292	448.736	-184.444	-41%
Altro trattamento accessorio	43.018	175.711	-132.693	-76%
Oneri sociali su retribuzione	78.186	161.225	-83.038	-52%
<b>Costo del personale dirigente non medico</b>	<b>3.900.667</b>	<b>3.997.877</b>	<b>-97.210</b>	<b>-2%</b>
<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	3.427.841	3.406.631	21.209	1%
Voci di costo a carattere stipendiale	2.382.329	2.532.341	-150.012	-6%
Altro trattamento accessorio	347.284	173.338	173.946	100%
Oneri sociali su retribuzione	698.227	700.952	-2.724	0%
<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	472.826	591.246	-118.419	-20%
Voci di costo a carattere stipendiale	323.955	427.673	-103.718	-24%
Altro trattamento accessorio	47.381	40.086	7.295	18%
Oneri sociali su retribuzione	101.490	123.487	-21.997	-18%
<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>33.682.417</b>	<b>32.794.085</b>	<b>888.333</b>	<b>3%</b>
<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	32.870.932	32.099.925	771.006	2%
Voci di costo a carattere stipendiale	23.074.893	22.400.179	674.713	3%
Altro trattamento accessorio	2.545.396	2.617.693	-72.297	-3%
Oneri sociali su retribuzione	7.250.643	7.082.053	168.590	2%
<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	811.486	694.159	117.326	17%
Voci di costo a carattere stipendiale	564.241	444.758	119.483	27%
Altro trattamento accessorio	65.438	98.534	-33.096	-34%
Oneri sociali su retribuzione	181.807	150.867	30.940	21%

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

<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>Valore CE al 31/12/2018</b>	<b>Valore CE al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni importo</b>	<b>Variazioni %</b>
<b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>689.402</b>	<b>859.195</b>	<b>-169.793</b>	<b>-20%</b>
<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>689.402</b>	<b>859.195</b>	<b>-169.793</b>	<b>-20%</b>
<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	689.402	859.195	-169.793	-20%
Voci di costo a carattere stipendiale	525.641	636.859	-111.217	-17%
Altro trattamento accessorio	11.081	23.679	-12.597	-53%
Oneri sociali su retribuzione	152.679	198.657	-45.978	-23%
<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	0	0	0	0%
Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
Altro trattamento accessorio			0	0%
Oneri sociali su retribuzione			0	0%
<b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>			0	0%
Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
Retribuzione per produttività personale			0	0%
Oneri sociali su retribuzione			0	0%

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

<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>Valore CE al 31/12/2018</b>	<b>Valore CE al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni importo</b>	<b>Variazioni %</b>
<b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>	<b>16.818.668</b>	<b>16.323.949</b>	<b>494.719</b>	<b>3%</b>
<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>1.300.549</b>	<b>1.328.606</b>	<b>-28.057</b>	<b>-2%</b>
<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	1.300.549	1.328.606	-28.057	-2%
Voci di costo a carattere stipendiale	925.081	1.005.675	-80.594	-8%
Altro trattamento accessorio	53.143	35.965	17.178	48%
Oneri sociali su retribuzione	322.325	286.967	35.358	12%
<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>15.518.119</b>	<b>14.995.343</b>	<b>522.776</b>	<b>3%</b>
<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	15.314.699	14.434.512	880.187	6%
Voci di costo a carattere stipendiale	10.447.516	9.916.263	531.253	5%
Altro trattamento accessorio	1.534.283	1.377.654	156.629	11%
Oneri sociali su retribuzione	3.332.901	3.140.595	192.306	6%
<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	203.420	560.831	-357.411	-64%
Voci di costo a carattere stipendiale	181.646	363.236	-181.590	-50%
Altro trattamento accessorio	5.580	84.656	-79.076	-93%
Oneri sociali su retribuzione	16.193	112.939	-96.746	-86%

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

COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
<b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>8.988.593</b>	<b>9.161.384</b>	<b>-172.791</b>	<b>-2%</b>
<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>774.604</b>	<b>789.577</b>	<b>-14.974</b>	<b>-2%</b>
<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	774.604	789.577	-14.974	-2%
Voci di costo a carattere stipendiale	589.636	521.456	68.180	13%
Indennità di risultato	17.731	18.707	-976	-5%
Oneri sociali su retribuzione	167.236	249.414	-82.178	-33%
<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>8.213.990</b>	<b>8.371.807</b>	<b>-157.817</b>	<b>-2%</b>
<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	7.950.601	7.996.246	-45.645	-1%
Voci di costo a carattere stipendiale	6.002.966	6.026.852	-23.886	0%
Altro trattamento accessorio	213.700	208.900	4.801	2%
Oneri sociali su retribuzione	1.733.934	1.760.495	-26.561	-2%
<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo- tempo determinato</i>	263.389	375.561	-112.172	-30%
Voci di costo a carattere stipendiale	200.563	286.433	-85.871	-30%
Altro trattamento accessorio	6.482	6.328	154	2%
Oneri sociali su retribuzione	56.345	82.801	-26.456	-32%

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 31.12.2018:

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

TABELLA VARIAZIONI CONSISTENZA FONDI E VARIAZIONI PERSONALE 2018									
TIPOLOGIA FONDI	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2018	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2018	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2018	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2018	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2018	IMPORTO FONDO AL 31/12/2018	VARIAZIONE FONDO AL 31/12/2018 VS FONDO AL 31/12/2010	VARIAZIONE FONDO AL 31/12/2018 VS FONDO INIZIALE AL 01/01/2018
COORDINATE ORIENTATIVE	1	2	3	4	5	(6)= (3)+(4)-(5)	7	(8)= (7)-(1)	(9)= (7)-(2)
MEDICI E VETERINARI			270	6	19	257			
Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	11.194.683	7.518.071					7.518.071	-	3.676.612
Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.353.211	1.485.755					1.485.755	-	867.456
Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	284.486	176.800					176.800	-	107.686
TOTALI FONDI MEDICI E VETERINARI	13.832.380	9.180.626					9.180.626	-	4.651.754
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			71	7	5	73			
Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1.407.033	1.171.149					1.171.149	-	235.884
Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	180.070	141.336					141.336	-	38.734
Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	117.302	100.821					100.821	-	16.482
TOTALI FONDI SPTA	1.704.405	1.413.306					1.413.306	-	291.099
PERSONALE NON DIRIGENTE			1.546	98	89	1.555			
Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	7.751.476	5.673.873					5.760.030	-	1.991.446
Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	4.001.616	2.852.042					2.852.042	-	1.149.574
Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.162.164	775.698					775.698	-	386.466
TOTALI FONDI COMPARTO	12.915.256	9.301.613					9.387.770	-	3.527.486
TOTALI	28.452.041	19.895.545					19.981.702	-	8.470.339

### Oneri diversi di gestione

Tale voce, pari a Euro 2.311 mila (codice CE BA2500, Euro 1.911 mila nel 2016), presenta un incremento per circa Euro 400 mila rispetto all'esercizio precedente riconducibile principalmente ai costi sostenuti per accertamenti medico legali per conto della valore sostanzialmente in linea con quello dell'anno precedente.

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 <i>Importi in migliaia di Euro</i>	2018	2017	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	303	397	- 94	-24%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	451	559	- 108	-19%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.557	956	601	63%
	<i>Rimborsi spese per missioni</i>	531	523	8	2%
	<i>Indennità e spese ai vari membri delle commissioni</i>	813	281	532	189%
	<i>Spese legali</i>	84	66	18	27%
	<i>Compensi Organismo di Valutazione</i>	52		52	100%
	Altri minori	76	86	- 10	-12%
	<b>TOTALE</b>	<b>2.311</b>	<b>1.912</b>	<b>399</b>	<b>21%</b>

## 31.Accantonamenti

Con la deliberazione n. 2019/322 del 29/04/2019, trasmessa al Collegio Sindacale, si è preso atto delle scorte di magazzino e degli accantonamenti. Con delibera 405 del 31/05/2019 si è preso delle risultanze di inventario dei beni mobili e immobili e vi è stata una integrazione degli accantonamenti. Il Collegio Sindacale con verbale n. 11 del 04/06/2019, ha preso atto ed ha autorizzato l'iscrizione in bilancio dei dati relativi alle risultanze esposte nelle citate deliberazioni.

L'accantonamento a fondi effettuato nell'esercizio è pari, complessivamente, ad Euro 11.815 mila, di cui Euro 2.804 mila per rischi, Euro 304 mila per premio operosità, Euro 3.813 mila per quote inutilizzate di contributi vincolati ed Euro 4.895 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 484 mila per rischi connessi al contenzioso promosso da strutture sanitarie accreditate o convenzionate;
- Euro 567 mila per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione);
- Euro 1.753 per altri accantonamenti per rischi, di cui Euro 1.674 mila relativi al payback anno 2018 sulla base della nota regionale prot. n. 15018/13A2 del 29/01/2019 e DDG n.322 del 29/04/2019.

Nella voce degli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati pari a Euro 3.813 mila sono compresi:

- Corsi di aggiornamento MMG per Euro 3.029 mila;
- Progetto OPG Euro 190 mila;
- Finanziamento progetto "Gioco d'Azzardo" per Euro 592 mila.

La voce Altri Accantonamenti (BA2820) pari ad euro 4.895 mila, nell'anno precedente Euro 7.383 mila, con un decremento di Euro 2.488 mila, è costituita da:

- Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA per Euro 2.293 mila, oltre Medici Sumai 206 mila;
- Rinnovi contrattuali personale dipendente per Euro 2.141 mila;
- Fondo acc.to onorari avv.ti dipendenti per Euro 169 mila;
- Compensi aggiuntivi organi direttivi per Euro 50 mila;
- Ferie personale dipendente per Euro 23 mila;
- Accantonamento contributi sperimentazioni incassati da privati per Euro 12 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.C. Attività Legali (Cause in corso) nota prot. n. 44529 del 23/04/2019;
- U.O.C. Assistenza Primaria (Premio Operosità Medici SUMAI) nota prot. N. 12905 del 04/02/2019;
- U.O.C. Gestione Strutture Private Accreditate (Accantonamenti prestazioni di riabilitazione) nota prot. N. 44282 del 19/04/2019;
- U.O.C. Gestione del Personale e Sviluppo delle Risorse Umane mail del 13/02/2019 e nota prot. n. 26829 del 11/03/2019, (Ferie non Godute);
- U.O.S.D. Farmacologia Clinica prot n. 14136 del 05/02/2019 accantonamento quote versate da Studi esterni per sperimentazione;
- U.O.C. Provveditorato Economato nota prot. n. 20190031618/2019 accantonamenti per indicizzazione Istat contratti;
- Deliberazione n. 155 del 14/03/2017 (Fondo onorari avvocati dipendenti)
- DPCM del 27/02/2017, art. 2 (Indennità di vacanza contrattuale ed accantonamenti ai medici MMG/PLS/MCA ed accantonamenti per rinnovo contrattuale al personale dipendente),
- Deliberazione n. 670/2010 e successiva determinazione n. 3786 del 17/09/2018 di rideterminazione dei compensi degli organi Direttivi: definizione degli accantonamenti per compensi aggiuntivi alle Direzioni Aziendali pari alla quota media del 12% del compenso;

- Nota Regionale prot. n. 15018/13A2 del 29/01/2019 e successive mail del 26 e 27 marzo 2019 per accantonamento Pay Back;

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	2018	2017	Variazioni Importo	Variazioni %
<b>BA2700</b>	<b>Accantonamenti per rischi</b>	<b>2.804</b>	<b>7.979</b>	- <b>5.175</b>	<b>-65%</b>
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali		3.310	- 3.310	-100%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		483	- 483	-100%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	484	4.186	- 3.702	-88%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	567	-	567	-100%
BA2750	Altri Accantonamenti per rischi	1.753			
<b>BA2760</b>	<b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>304</b>	<b>303</b>	<b>1</b>	<b>0%</b>
<b>BA2770</b>	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>	<b>3.813</b>	<b>4.228</b>	- <b>415</b>	<b>-10%</b>
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	3.813	4.228	- 415	-10%
<b>BA2820</b>	<b>Altri accantonamenti</b>	<b>4.895</b>	<b>7.383</b>	- <b>2.488</b>	<b>-34%</b>
BA2830	Acc. Per interessi di mora		44	- 44	100%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.293	1.044	1.249	120%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	206	85	121	142%
BA2860	Acc. Rinnovi contrattuali dirigenza medica	1.838	399	1.439	361%
BA2870	Acc. Rinnovi contrattuali dirigenza non medica	303	85	218	256%
BA2880	Acc. Rinnovi contrattuali comparto		663	- 663	-100%
BA2890	Altri accantonamenti	255	5.062	- 4.807	-95%
	<b>TOTALE</b>	<b>11.816</b>	<b>19.893</b>	- <b>8.077</b>	<b>-41%</b>



---

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

La gestione finanziaria evidenzia un saldo negativo per Euro 210 mila, (Euro 97 mila anno 2017).

La voce, pari a Euro 210 mila, è principalmente costituita per Euro 206 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.

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

---

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

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

---

### **34.Proventi e oneri straordinari (EZ9999)**

La gestione straordinaria presenta un saldo netto positivo al 31.12.2018 pari a Euro 1.852 mila, contro un saldo dell'anno precedente di Euro 1.104 mila (variazione netta di Euro 748 mila).

I proventi straordinari ammontano ad Euro 5.489 mila, nell'anno precedente Euro 3.040 mila, con un aumento di Euro 2.449 mila. La variazione rispetto al precedente esercizio è imputabile principalmente ai contributi per corsi MMG per Euro 1.604 mila e assegnazioni per progetti e accertamenti medico legali per euro 818 mila. Rinviamo agli allegati della nota per il dettaglio della composizione dei proventi straordinari, si segnala l'inclusione tra gli stessi di insussistenze attive legate al rilascio del fondo di mobilità passiva interregionale strutturata per euro 514 mila, rilevate sulla base della nota n.204251 del 4/12/2018 della Regione Basilicata.

Gli oneri straordinari ammontano a Euro 3.637 mila, nell'anno precedente Euro 1.937 mila, con un incremento di Euro 1.701 mila relativo principalmente a costi per acquisti di beni e servizi di competenza di esercizi precedenti;

La suddivisione completa delle partite straordinarie è fornita in appendice alla presente.

### 35. Risultato di esercizio (ZZ9999)

Il risultato di esercizio è rappresentato da un Utile di Euro 280 mila, nell'anno precedente era rappresentato un utile di euro 2.207 mila, con un decremento del risultato di euro 1.927 mila pari al 87,3%.

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

- Il valore della produzione presenta un leggero incremento, pari a circa Euro 402 mila, rispetto al precedente esercizio (Euro 666.876 mila nel 2018 ed euro 666.474 mila nel 2017). Il decremento per circa euro 3.581 mila subito dai ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria, riferiti principalmente alla mobilità attiva, risulta infatti compensato dalle maggiori assegnazioni per contributi in conto esercizio e dagli altri ricavi; Il valore della produzione presenta invece un significativo decremento rispetto ai valori del bilancio preventivo, pari a Euro 5.123 mila, principalmente imputabile ai minori contributi in c/esercizio per quota FSR.
- I costi della produzione si sono incrementati in valore assoluto di Euro 3.219 mila pari in termini percentuali allo 0,5% (Euro 660.590 mila nel 2018 ed Euro 657.371 mila nel 2017). Gli stessi presentano di contro un significativo decremento per Euro 3.225 mila rispetto al bilancio preventivo, così garantendo l'equilibrio tenuto conto delle già citate minori assegnazioni per contributi in conto esercizio rispetto a quelle preventive. Si segnala in particolare l'incremento rispetto al precedente esercizio degli acquisti di beni sanitari imputabile principalmente ai maggiori consumi di farmaci Innovativi Oncologici e non Oncologici, degli antiepilettici C e dei farmaci H immuno-reumatologici ed antifettivi..
- Il saldo netto dei proventi e oneri straordinari presenta un valore positivo, in incremento per circa Euro 748 mila rispetto al corrispondente valore del precedente esercizio. Nell'ambito dei proventi straordinari, pari a circa Euro 5.489 mila si segnalano per rilevanza contributi per corsi MMG per Euro 1.604 mila, assegnazioni per progetti e accertamenti medico legali per euro 818 mila e le insussistenze attive legate al rilascio del fondo di mobilità passiva interregionale strutturata per euro 514 mila, rilevate sulla base della nota n.204251 del 4/12/2018 della Regione Basilicata. Gli oneri straordinari pari a circa Euro 3.637 mila sono invece principalmente relativi a costi per acquisti di beni e servizi di competenza di esercizi precedenti.

Ai fini dell'utilizzo dell'utile di esercizio di Euro 279.800 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. Francesco Saverio NEGRONE***

#### Il Direttore Amministrativo

***DR. Giacomo CHIARELLI***

#### Il Direttore Generale

***DR. Lorenzo BOCHICCHIO***

---

**ALLEGATI**

- **E.1 - RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FSR 2018 PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI DA REGIONE**
- **E.2 – DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**
- **E.3 - INDICE DI TEMPESTIVITA' ANNO 2018 ED ESTRATTO PAGAMENTI EFFETTUATI PER ANNO**
- **E.4 – RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ISTITUTO TESORIERE**
- **E.5 – ESTRATTI SISTEMA SIOPE**
- **E.6 - MODELLO MINISTERIALE CE ANNI 2017-2018 e PREVENTIVO 2018**
- **E.7 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2017-2018**
- **E.8 – PROSPETTO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI SPESA DEL PERSONALE**

---

▪ E.1 - RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FSR 2018 PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI DA REGIONE

CLASSE CESPITE	Importo
DIRITTI DI BREVETTO E DI UTILIZZ. DELLE OPERE D'INGEGNO	15.860,00
ATTREZZATURE SANITARIE	440.465,00
MOBILI E ARREDI	137.671,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	77.721,00
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	373.120,84

■ E.2 – DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE		
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	218.378
EA0090	E.1.B.2.2.B.) Altre sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	2.550
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	7.183
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	969.292
	note credito utenze varie	564.429
	note credito farmaceutica	187.073
	note credito materiale protesico, ausili, presidi, dispositivi	159.556
	prestazioni sanitarie	53.700
	note credito varie	4.534
EA0140	E.1.B.2.2.G.) Altre sopravvenienze attive v/terzi	3.598.871
	corsi di formazione	1.603.653
	integrazione assegnazione FSR aa.pp. per progetti + accertamenti medico legali	818.000
	integrazione quote FSR anni precedenti	668.224
	incassi su conti correnti postali prestazioni aa.pp.	344.364
	rimborsi farmaci e presidi	93.167
	canone posti letto	64.000
	prestazioni medico competente	4.500
	incassi ticket-farmacup	2.963
EA0050	E.1.B.2) TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	4.796.274
DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE		
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	693.027
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	178.992
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	35
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	514.000
EA0010	E.1) PROVENTI STRAORDINARI TOTALE	5.489.301

DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI		
EA0270	E.2.A) MINUSVALENZE	127.608
	E.2.A.1) Minusvalenze	127.608
DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE		
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.778
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale -	9.368
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto	9.368
	Ruolo sanitario comparto	4.787
	Ruolo amministrativo comparto	4.210
	Ruolo tecnico comparto	371
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di prest. sanitarie da operatori accreditati	491.913
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.819.807
	Utenze (spese telefoniche, gas, servizio idrico, energia elettrica)	1.137.290
	Adi, tossicodipendenti, malati di mente	611.574
	Centrale Operativa 118	174.301
	Farmaci, Assistenza Farmaceutica Convenzionata, Ossigeno	159.542
	Assistenza Residenziale (anziani e disabili)	131.709
	Altre sopravvenienze	114.219
	Manutenzione e riparazione impianti e macchinari	104.635
	Locazione immobili, traslochi e riparazione	96.614
	Assistenza Integrativa di base	90.271
	Rimborsi e compensi	72.745
	Gestione software e cup	58.227
	Ausili e materiale protesico	58.008
	Spese legali	4.695
	Interessi moratori	2.826
	Disinfestazione e depurazione	1.691
	Prodotti dietetici e alimentari	1.052
	Imposte e tasse (TARI, TARSU, TARES, IRES)	407
EA0450	E.2.B.3.2.G) Sopravvenienze passive v/terzi	181.322
	TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	3.504.187

▪ **E.3 - INDICE DI TEMPESTIVITA' ANNO 2018 ED ESTRATTO PAGAMENTI EFFETTUATI PER ANNO**



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
BASILICATA  
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

Potenza, 18 gennaio 2019

Unità Operativa Gestione Economico Finanziaria

Tel.: 0971 - 610578 - Fax: 0971 310265

PEC: protocollo@pec.aspbasilicata.it

Prot. n. 26190007963

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 2018 – 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 2018, è determinato come segue:

cod	Voce	Indicatore
(a)	Totale importo per indicatore	3.487.056.478,72
(b)	Totale importo pagato	176.828.207,25
(c) = (a) / (b)	Indicatore di tempestività	19,73
(d)	Nr. titoli elaborati	31.224

- (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  
(Dott. Francesco Savino)



---

**E.3 - INDICE DI TEMPESTIVITA' ANNO 2018 ED ESTRATTO PAGAMENTI EFFETTUATI PER ANNO**


---

**Tabella 7 - pagamenti  
regione BASILICATA**

	pagamenti effettuati anno 2018 per anno di emissione fattura						Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014
enti	ante 2015	2015	2016	2017	2018	TOTALE	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	(7)
GSA						0	
ASP	198.108,45	378.415,84	1.592.786,83	39.401.071,02	135.257.825,11	176.828.207,25	28.586.317,22
TOTALE	198.108,45	378.415,84	1.592.786,83	39.401.071,02	135.257.825,11	176.828.207,25	28.586.317,22

## E.4 – RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ISTITUTO TESORIERE



Prot.n. 2/2019

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

POTENZA

Potenza li, 04/01/2019

Oggetto: conto consuntivo reso dal Tesoriere - esercizio 2018.

Si trasmette, allegato alla presente, il conto consuntivo relativo all'esercizio 2018 con le seguenti risultanze e con un effettivo fondo di cassa di € 89.091.023,61= così costituito:

**ENTRATE**

Fondo di cassa esercizio 2017	70.557.806,78
Progressivo incassi	€ 439.680.884,71
	-----
Totale entrate	€ 510.238.691,49

**USCITE**

Progressivo uscite	€ 421.147.667,88
	-----
Totale uscite	€ 421.147.667,88

**RIEPILOGO**

Entrate	€ 510.238.691,49
Uscite	€ 421.147.667,88
	-----
Fondo di cassa al 31.12.2018	€ 89.091.023,61

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

  
Banca Popolare di Bari  
Comparto Esecutivo Tesoreria 2

Sede sociale  
e Direzione generale  
Corso Cavour 19, 70122 Bari  
Tel. pbo 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. fis. e p.iva 00254030729  
Cod. ABI 05426

Albo az. or. 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 iscritta  
all'albo delle banche.

**AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA**

Via Torrecar,2

Part.IVA 01722360763

**E.5 - Movimentazione Codici Siope Entrata/Uscita**

01/01/2018 - 31/12/2018

**FONDO CASSA 01/01/2018****70.557.806,78**

ENTRATE		IMPORTO
1100	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)	2.637.929,33
1400	ENTRATE PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA AD ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1.381.555,98
1500	ENTRATE PER PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE A SOGGETTI PRIVATI	533.535,11
1600	ENTRATE PER PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMONIA	637.745,24
1700	ENTRATE PER PRESTAZIONI NON SANITARIE	364.693,65
1800	ENTRATE PER PRESTAZIONE DI SERVIZI DERIVANTI DA SOPRAVVIVENZE ATTIVE	4.873,58
2102	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE E PROV. AUTONOMA PER QUOTA FONDO SANITARIO REGIONALE	49.590.041,70
	INDISTINTO	
2103	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE E PROV. AUTONOMA PER QUOTA FONDO SANITARIO REGIONALE	12.849.958,50
	VINCOLATO	
2104	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE E PROV. AUTONOMA EXTRA FONDO SANITARIO VINCOLATO	725.867,88
3101	RIMBORSI ASSICURATIVI	90.680,91
3105	RISCOSSIONI IVA	51.647,57
3106	ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	1.536.115,42
3201	FITTI ATTIVI	7.827,00
3202	INTERESSI ATTIVI	0,47
3204	ALTRI PROVENTI	45,76
5103	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA REGIONE E PROV. AUTONOMA PER FINANZIAMENTI DI INVESTIMENTI E FONDO DI	4.392.784,90
	DOTAZIONE	
6500	ALTRE OPERAZIONI FINANZIARIE	695.905,30
1301	ENTRATE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE/ PROVINCIA AUTONOMA PER PRESTAZIONI SANITARIE E	48.566,00
	SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	
1302	ENTRATE DA AZIENDE OSPEDALIERE DELLA REGIONE/ PROVINCIA AUTONOMA PER PRESTAZIONI SANITARIE E	11.218,20
	SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	
2101	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA STATO	364.054.478,56
2108	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA COMUNI	6.093,90
2112	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA AZIENDE OSPEDALIERE	1.432,00
2206	DONAZIONI DA ISTITUZIONI SOCIALI SENZA FINE DI LUCRO.	32.622,54
3104	RESTITUZIONE FONDI ECONOMICI	8.273,67
4104	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	10.002,00
6300	DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	900,00
6400	DEPOSITI CAUZIONALI	4.696,64
6910	RITENUTE ERARIALI	1.392,90
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>439.680.884,71</b>

**AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA**

Via Torrecar,2

Part.IVA 01722360763

**E.5 - Movimentazione Codici Siope Entrata/Uscita**

01/01/2018 - 31/12/2018

**USCITE****IMPORTO**

1103	COMPETENZE A FAVORE DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO, AL NETTO DEGLI ARRETRATI ATTRIBUITI	45.655.279,12
1203	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	2.664.856,26
1501	TRATTAMENTO DI MISSIONE E RIMBORSI SPESE VIAGGI	403.615,67
2101	PRODOTTI FARMACEUTICI	40.913.989,56
2102	EMODERIVATI	85.953,42
2103	PRODOTTI DIETETICI	625.090,29
2104	MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	2.934.618,15
2112	DISPOSITIVI MEDICI	1.952.358,15
2198	ALTRI ACQUISTI DI BENI SANITARI	2.708.567,47
2201	PRODOTTI ALIMENTARI	184.546,63
2202	MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	45.494,36
2203	COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	532.983,35
2204	SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	231.710,01
2206	ACQUISTO DI MATERIALI PER LA MANUTENZIONE	17.030,10
2298	ALTRI BENI NON SANITARI	111.911,09
3109	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA PRIVATI	9.550.914,20
3112	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA DA PRIVATI	49.544.147,74
3136	CONS. COLLAB.,INTERINALE E ALTRE PREST. DI LAVORO SAN. E SOCIO.S. DA PRIVATI	139.613,47
3137	ALTRI ACQUISTI DI SERVIZI E PRESTAZIONI SANITARIE DA STRUTTURE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE/ PROVINCIA	392.657,62
3198	AUTONOMA DI APPARTENENZA	
3199	ALTRI ACQUISTI DI SERVIZI E PRESTAZIONI SANITARIE DA ALTRI SOGGETTI	7.449.936,67
3201	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI DERIVANTI DA SOPRAVVIVENENZE	1.396.747,07
3202	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE E ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE DA STRUTTURE SANITARIE	412.476,14
3203	PUBBLICHE DELLA REGIONE/ PROVINCIA AUTONOMA DI APPARTENENZA	
3204	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE E ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE DA ALTRE	10.763,60
3205	AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	
3206	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTER. E ALTRE PRESTAZ. DI LAVORO NON SANIT. DA PRIVATI	234.954,66
3207	SERVIZI AUSILIARI E SPESE DI PULIZIA	3.872.552,48
3208	BUONI PASTO E MENSA PER IL PERSONALE DIPENDENTE	48.360,00
3209	RISCALDAMENTO	2.978,03
3210	UTENZE E CANONI PER TELEFONIA E RETI DI TRASMISSIONE	664.049,00
3211	UTENZE E CANONI PER ENERGIA ELETTRICA	1.268.145,01
3212	UTENZE E CANONI PER ALTRI SERVIZI	680.542,15
3213	ASSICURAZIONI	511.875,57
3214	ASSISTENZA INFORMATICA E MANUTENZIONE SOFTWARE	351.423,48
3215	CORSI DI FORMAZIONE ESTERNALIZZATA	98.629,03
3216	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI IMMOBILI E LORO PERTINENZE	4.582.034,59
3217	MANUTENZIONE ORD. E RIPARAZIONI ATTREZZATURE TECNICHE	1.351.634,84
3218	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI AUTOMEZZI	301.482,48
3219	ALTRE SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI	79.580,44
3220	SPESE LEGALI	155.208,78
3221	SMALTIMENTO RIFIUTI	72.994,83
3222	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AI MOBILI E ARREDI	11.864,96
3298	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI DERIVANTI DA SOPRAVVIVENENZE	233.191,12
3299	ALTRE SPESE PER SERVIZI NON SANITARI	2.733.159,59
4203	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	199.464,51
5201	NOLEGGI	753.633,32
5202	LOCAZIONI	187.203,79
5308	ALTRI ONERI FINANZIARI	173.730,97
5401		7.679.919,21
5402	IRES	43.823,00
5404	IVA	13.053.988,40
5499	ALTRI TRIBUTI	181.257,60
5503	INDENNITÀ, RIMBORSO SPESE ED ONERI SOCIALI PER GLI ORGANI DIRETTIVI E COLLEGIO SINDACALE	221.731,86
5504	COMMISSIONI E COMITATI	486.486,92
5505	BORSE DI STUDIO	34.087,90
5506	RITENUTE ERARIALI SU INDENNITÀ A ORGANI ISTITUZIONALI E ALTRI COMPENSI	1.036.000,78
5507	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU INDENNITÀ A ORGANI ISTITUZIONALI E ALTRI COMPENSI	85.677,54
5598	ALTRI ONERI DELLA GESTIONE CORRENTE	3.405,15
5599	ALTRE SPESE CORRENTI DERIVANTI DA SOPRAVVIVENENZE	47.577,82
6102	FABBRICATI	1.764.368,16
6103	IMPIANTI E MACCHINARI	9.300,00
6104	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	1.020.545,81
6105	MOBILI E ARREDI	231.410,18
6199	ALTRI BENI MATERIALI	130.302,48
6200	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	124.509,03
7400	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	900,00
7912	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO TERZI	5.873,00
4201	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI A ALTRE IMPRESE	505.231,53
4202	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI A FAMIGLIE	3.532.936,70
1305	CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPLEMENTARE A TEMPO INDETERMINATO	2.171.865,58
5501	CONSTITUZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO IN CONTANTI	40.000,00
3115	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA DA PRIVATI	14.986.810,40
3103	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER MEDICINA DI BASE DA SOGGETTI CONVENZIONATI	34.771.762,39
3106	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER FARMACEUTICA DA PRIVATI	53.181.033,59
3151	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SUI COMPENSI AI MEDICI DI BASE IN CONVENZIONE	10.166.988,86

**AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA**

Via Torrecarica, 2

Part.IVA 01722360763

**E.5 - Movimentazione Codici Siope Entrata/Uscita**

01/01/2018 - 31/12/2018

USCITE		IMPORTO
1204	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	12.819.910,87
1206	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	600.296,95
1304	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	19.863.288,19
1104	ARRETRATI DI ANNI PRECEDENTI PER PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	3.622.039,10
1105	COMPETENZE A FAVORE DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO, AL NETTO DEGLI ARRETRATI A TIRIBUITI	1.000.796,36
1106	ARRETRATI DI ANNI PRECEDENTI PER PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	167.382,96
1205	RITENUTE ERARIALI A CARICO DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	12.346.742,47
1207	RITENUTE ERARIALI A CARICO DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	108.031,50
1306	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	102.893,16
1599	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	8.780,20
2110	MATERIALI E PRODOTTI PER USO VETERINARIO	76.766,58
3107	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA STRUTTURE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE/ PROVINCIA AUTONOMA DI APPARTENENZA	1.238.889,39
3111	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA DA ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	278.852,00
3114	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA DA ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	20.071,13
3116	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA DA STRUTTURE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE/ PROVINCIA AUTONOMA DI APPARTENENZA	296.681,94
3117	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA DA ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	36.971,88
3118	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA DA PRIVATI	4.805.499,23
3121	ACQUISTI DI PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE DA PRIVATI	11.085.990,87
3127	ACQUISTI DI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE DA PRIVATI	1.804.411,87
3130	ACQUISTI DI PRESTAZIONI TRASPORTO IN EMERGENZA E URGENZA DA PRIVATI	4.914.073,07
3134	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE E ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO SANITARIE DA STRUTTURE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE/ PROVINCIA AUTONOMA DI APPARTENENZA	160.408,41
3138	ALTRI ACQUISTI DI SERVIZI E PRESTAZIONI SANITARIE DA ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	191.144,42
3150	RITENUTE ERARIALI SUI COMPENSI AI MEDICI DI BASE IN CONVENZIONE	9.357.078,67
3153	RITENUTE ERARIALI SUI COMPENSI AI MEDICI SPECIALISTI AMBULATORIALI	1.128.112,16
3154	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SUI COMPENSI AI MEDICI SPECIALISTI AMBULATORIALI	1.212.403,06
3221	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AGLI IMPIANTI E MACCHINARI	24.359,93
4104	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI A COMUNI	58.252,91
4198	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI A ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1.195.804,59
5101	CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	191,20
5103	ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA SOGGETTI PRIVATI	1.032,51
5206	ALTRE FORME DI GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.112,98
5502	ACQUISTI DI BENI E SERVIZI CON I FONDI ECONOMICI	14.058,30
7300	DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	1.200,00
7500	ALTRE OPERAZIONI FINANZIARIE	544.500,09
5502	ACQUISTI DI BENI E SERVIZI CON I FONDI ECONOMICI	7.891,28
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>421.147.667,88</b>
<b>FONDO CASSA 31/12/2018</b>		<b>89.091.023,61</b>



E.6 - MODELLO CE BILANCIO ESERCIZIO 2018

				CE CONSUNTIVO 2017	CE PREVENTIVO 2018	CE CONSUNTIVO 2018
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE			
			A) Valore della produzione			
	+	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	636.013	643.843	638.452
	+	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	630.700	639.281	634.121
	+	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	613.914	628.190	617.691
	+	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	16.786	11.091	16.430
	+	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	5.313	4.562	4.331
	+	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	4.291	3.306	3.008
	+	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	16	246	1
	+	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	2.965	2.665	2.513
	+	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	1.310	395	494
	+	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)	1.022	1.256	1.323
	+	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			278
	+	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	1.022	1.256	1.045
	+	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro			
	+	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0
	+	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente			
	+	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			
	+	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca			
	+	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca			
	+	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati			
	-	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-525	-645	-1.045
	-	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-525	-645	-1.045
	-	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi			
	+	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.764	700	1.953
	+	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.764	700	1.953
	+	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	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	17.694	17.168	14.114
	+	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	15.152	14.831	11.402
R	+	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.364	6.946	5.334
R	+	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	122	422	212
R	+	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	991	687	1.075
R	+	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	109	182	130
R	+	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	25		656
R	+	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	27	27	29
R	+	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	156	158	156
R	+	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	336	347	395
R	+	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	3.078		12
R	+	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	2.520	5.123	2.669
	+	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	15		
	+	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	7.773	7.885	6.068

E.6 - MODELLO CE BILANCIO ESERCIZIO 2018

				CE CONSUNTIVO 2017	CE PREVENTIVO 2018	CE CONSUNTIVO 2018
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE			
S	+	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	2.000	2.111	692
S	+	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	2.546	2.546	1.149
SS	+	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)		82	
S	+	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	82		238
S	+	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	177	177	187
S	+	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.122	1.213	1.229
S	+	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	244	244	232
S	+	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	517	517	722
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	17	17	209
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	1.068	978	975
SS	+	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	1.068	978	887
SS	+	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione			88
	+	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale			435
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	1.691	1.694	2.034
	+	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	851	643	678
	+	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera			
	+	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	593	545	518
	+	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)	258	98	160
	+	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	4.372	3.430	4.335
	+	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	4	4	16
	+	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	103	62	14
	+	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	103	62	6
	+	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione			8
R	+	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	267	331	590
R	+	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	242	100	476
R	+	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione		209	
R	+	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	25	22	114
	+	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	348	714	486
	+	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	150	351	207
	+	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici			





E.6 - MODELLO CE BILANCIO ESERCIZIO 2018

				CE CONSUNTIVO 2017	CE PREVENTIVO 2018	CE CONSUNTIVO 2018
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE			
	+	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	198	363	279
	+	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.650	2.319	3.229
	+	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	3.580	2.260	3.100
	+	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	3.580	2.260	3.100
	+	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	70	59	129
	+	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.030	2.950	2.867
	+	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.030	2.950	2.867
	+	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			
	+	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.723	4.070	4.132
	+	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	3.723	4.070	2.938
	+	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione			40
	+	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti			850
	+	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			304
	+	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
	+	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	403	483	2.068
	+	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie			4
	+	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari			8
	+	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	403	483	2.056
	+	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	666.474	671.999	666.876
			B) Costi della produzione			
	+	BA0010	B.1) Acquisti di beni	48.111	47.556	52.729
	+	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	46.802	46.275	51.521
	+	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	36.567	35.555	43.575
	+	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	36.567	35.555	43.573
	+	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-		-
	+	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale			2
	+	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	367	274	274
R	+	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	92		123
S	+	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	162	162	151
	+	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	113	112	
	+	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	1.854	1.710	1.545
		BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	61	40	55
	+	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici e dispositivi medici impiantabili attivi	179	500	151
	+	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.614	1.170	1.339
	+	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	906	860	538
	+	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.642	2.970	3.183
	+	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici			
	+	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	101	106	68
	+	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	4.365	4.800	2.338
R	+	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
	+	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.309	1.281	1.208
	+	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	165	165	149
	+	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	34	40	49
	+	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	624	550	667
	+	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	296	320	262
	+	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	102	129	27
	+	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	88	77	54
R	+	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
	+	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	481.119	498.860	485.738



E.6 - MODELLO CE BILANCIO ESERCIZIO 2018

				CE CONSUNTIVO 2017	CE PREVENTIVO 2018	CE CONSUNTIVO 2018
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE			
	+	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	466.765	481.081	470.642
	+	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	53.641	55.434	55.904
	+	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	53.120	54.918	55.369
	+	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	26.768	27.396	26.357
	+	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	4.905	5.070	4.853
	+	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	16.890	18.221	18.798
	+	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	4.557	4.231	5.361
R	+	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	25	20	31
S	+	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	496	496	504
	+	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	52.267	52.900	51.602
	+	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	50.857	51.177	50.115
R	+	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	126	114	139
S	+	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.284	1.609	1.348
	+	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	62.106	62.214	63.425
R	+	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	31.611	31.735	32.152
	+	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	+	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	7.535	7.535	8.260
	+	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	4.925	5.037	5.127
	+	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	18.035	17.804	17.886
	+	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	311	395	
	+	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	17.724	17.409	17.886
	+	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		103	
	+	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	32.921	33.850	32.601
R	+	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	9		9
	+	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
SS	+	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			
	+	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)	32.912	33.850	32.592
	+	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)			
	+	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	10.401	9.605	10.378
R	+	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
	+	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	+	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)			
	+	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	10.401	9.605	10.378
	+	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	8.000	8.460	10.250
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.6.3) - da pubblico (Extraregione)			
	+	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	8.000	8.460	10.250
	+	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	187.563	197.166	181.101
R	+	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	127.625	135.174	124.948
	+	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	+	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	52.817	50.026	49.543
	+	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	7.121	9.998	6.610
	+	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	2.523
	+	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	7.121	6.952	4.087
	+	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	1.968	-
	+	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	10.109	9.754	10.892
R	+	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2	4	9
	+	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			29
	+	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)	10.107	9.750	10.854

E.6 - MODELLO CE BILANCIO ESERCIZIO 2018

				CE CONSUNTIVO 2017	CE PREVENTIVO 2018	CE CONSUNTIVO 2018
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE			
	+	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)			
	+	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	22.681	25.024	24.061
R	+	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	17.780	20.123	19.126
	+	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	+	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	4.901	4.901	4.935
	+	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)			
	+	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)			
	+	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
	+	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	2.158	2.290	2.319
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)	640	640	755
	+	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	1.518	1.650	1.564
	+	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	6.315	5.785	6.899
R	+	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	190		9
	+	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	+	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	295	295	354
	+	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	5.830	5.490	6.536
	+	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	9.524	10.426	10.875
R	+	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	969	1.772	1.697
	+	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)	8.555	8.654	9.178
	+	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)			
	+	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	723	564	555
	+	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera			
	+	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	515	478	443
	+	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			
	+	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	208	86	112
R	+	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
	+	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro			
R	+	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
	+	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	3.879	4.254	5.731
	+	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	207	50	371
	+	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	15	3	16
	+	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			
	+	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.022	1.256	1.045
	+	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	2.632	2.936	4.299
R	+	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3	9	
	+	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.956	2.173	2.277
R	+	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	778	921	1.196
	+	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici			
	+	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	1.098	1.122	1.038
	+	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.060	1.012	932
	+	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato			
	+	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato			



E.6 - MODELLO CE BILANCIO ESERCIZIO 2018				CE CONSUNTIVO 2017	CE PREVENTIVO 2018	CE CONSUNTIVO 2018
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE			
	+	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria			
	+	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria			
	+	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	38	110	106
	+	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	80	130	43
R	+	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	16	98	43
	+	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			
SS	+	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	64	32	
	+	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.521	1.182	1.772
R	+	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.190	668	888
	+	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	18	36	35
	+	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	37	-
	+	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	313	441	262
	+	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			587
S	+	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC			
	+	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	14.354	17.779	15.096
	+	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	13.391	16.858	14.173
	+	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	517	450	409
	+	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	1.963	1.830	2.173
	+	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1.070	850	454
	+	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	693	675	870
	+	BA1620	B.2.B.1.5) Elaborazione dati	500	700	544
	+	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	27	20	398
	+	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	96	160	90
	+	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	716	710	791
	+	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.017	1.450	1.484
	+	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	155	105	115
	+	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	529	485	511
	+	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	529	485	157
	+	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi			354
	+	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	6.108	9.423	6.334
R	+	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			27
	+	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	6.108	9.423	6.307
	+	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	638	511	440
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	600	478	425
	+	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	480	300	295
	+	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato			36
	+	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	120	178	94
	+	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	38	33	15
R	+	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	38	33	4
	+	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			3
SS	+	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			8
	+	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	325	410	483
	+	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	178	90	
	+	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	147	320	483
	+	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	7.551	7.466	6.763
	+	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	557	609	583
	+	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	4.700	4.410	4.280

E.6 - MODELLO CE BILANCIO ESERCIZIO 2018

				CE CONSUNTIVO 2017	CE PREVENTIVO 2018	CE CONSUNTIVO 2018
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE			
	+	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.701	1.925	1.358
	+	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	12	60	13
	+	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	468	305	393
	+	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	113	157	136
R	+	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
	+	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.881	1.867	927
	+	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	221	340	305
	+	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.660	1.527	622
	+	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.558	1.420	485
	+	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	102	107	137
	+	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) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
	+	BA2080	Totale Costo del personale	96.278	99.624	95.189
	+	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	69.933	73.093	68.692
	+	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	37.139	39.681	35.010
	+	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	33.141	34.631	31.109
	+	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	32.356	34.311	30.723
	+	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	785	320	386
	+	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro			
	+	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	3.998	5.050	3.901
	+	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.407	4.667	3.428
	+	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	591	383	473
	+	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro			
	+	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	32.794	33.412	33.682
	+	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	32.100	32.987	32.871
	+	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	694	425	811
	+	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			
	+	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	859	929	689
	+	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	859	929	689
	+	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	859	929	689
	+	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato			
	+	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			
	+	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0
	+	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato			
	+	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.7) Personale del ruolo tecnico	16.324	16.434	16.819
	+	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	1.329	1.382	1.301
	+	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.329	1.382	1.301
	+	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato			
	+	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			
	+	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	14.995	15.052	15.518
	+	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	14.434	14.986	15.315
	+	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	561	66	203
	+	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			
	+	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	9.162	9.168	8.989
	+	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	790	832	775
	+	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	790	832	775
	+	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.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	8.372	8.336	8.214
	+	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	7.996	8.150	7.951
	+	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	376	186	263
	+	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			
	+	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.912	1.740	2.311
	+	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	397	392	303
	+	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti			



E.6 - MODELLO CE BILANCIO ESERCIZIO 2018				CE CONSUNTIVO 2017	CE PREVENTIVO 2018	CE CONSUNTIVO 2018
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE			
	+	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.515	1.348	2.008
	+	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	559	591	451
	+	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	956	757	1.557
	+	BA2560	Totale Ammortamenti	3.826	4.268	4.087
	+	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	268	242	248
	+	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.558	4.026	3.839
	+	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	2.073	2.107	2.102
	+	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)			
	+	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.073	2.107	2.102
	+	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.485	1.919	1.737
	+	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	474	0	225
	+	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali			
	+	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	474		225
	+/-	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-3.674	0	803
	+/-	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-3.674	-	760
	+/-	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie			43
	+	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	19.893	2.432	11.816
	+	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	7.979	1.283	2.804
	+	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	3.310	200	-
	+	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	483	180	-
	+	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	4.186	753	484
	+	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	150	567
	+	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-		1.753
	+	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	303	286	304
	+	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4.228	100	3.813
	+	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.228	100	3.813
	+	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	7.383	763	4.895
	+	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	44	190	
	+	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.044	454	2.293
	+	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	85	34	206
	+	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	399		1.838
	+	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	85		303
	+	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	663		
	+	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	5.063	85	255
	+	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	657.371	663.813	660.588
			C) Proventi e oneri finanziari		2	
	+	CA0010	C.1) Interessi attivi	0		0
	+	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria		2	-
	+	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-		-
	+	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi		-	
	+	CA0050	C.2) Altri proventi	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		8	
	+	CA0110	C.3) Interessi passivi	-94		-206
	+	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su c/c tesoreria			
	+	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui		8	
	+	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-94	-	-206
	+	CA0150	C.4) Altri oneri	-3		-4
	+	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-3		-4
	+	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi		-6	
	+/-	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-97		-210
	+	DA0010	D.1) Rivalutazioni		-	

E.6 - MODELLO CE BILANCIO ESERCIZIO 2018

				CE CONSUNTIVO 2017	CE PREVENTIVO 2018	CE CONSUNTIVO 2018
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE			
	+	DA0020	D.2) Svalutazioni		-	
	+/-	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0		0
	+	EA0010	E.1) Proventi straordinari	3.041	0	5.489
	+	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	10	-	
	+	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	3.031		5.489
	+	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse		-	
	+	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	2.884		4.796
R	+	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2		218
	+	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	2.882		4.578
S	+	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
	+	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		-	3
	+	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		-	
	+	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	24	-	7
	+	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.945		969
	+	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	913	-	3.599
	+	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	147		693
R	+	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	118		
	+	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	29		693
S	+	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
	+	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale			179
	+	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	29	-	
	+	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi			514
	+	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari		-	
	+	EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.937		3.637
	+	EA0270	E.2.A) Minusvalenze			128
	+	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.937	0	3.509
	+	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	1.819		3.504
R	+	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	127	0	2
R	+	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale			
R	+	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	127	-	2
	+	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.692	0	3.502
S	+	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
	+	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	846	0	9
	+	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	741		
	+	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	1		
	+	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	104	-	9
	+	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		-	
	+	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	4		
	+	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	40	-	492
	+	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	798		2.820
	+	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	4	-	181
	+	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	118		5
R	+	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6		
	+	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	112		5
S	+	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
	+	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	36		

E.6 - MODELLO CE BILANCIO ESERCIZIO 2018				CE CONSUNTIVO 2017	CE PREVENTIVO 2018	CE CONSUNTIVO 2018
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE			
	+	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	76	-	5
	+	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)	1.104	0	1.852
	+/-	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	10.110	8.180	7.930
	+	YA0010	Y.1) IRAP	7.732	8.018	7.606
	+	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	6.467	6.627	6.346
	+	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.204	1.338	1.220
	+	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	61	53	40
	+	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale			
	+	YA0060	Y.2) IRES	171	162	44
	+	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale			
	+	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	171	162	44
	+	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			
	+	YZ9999	Totale imposte e tasse	7.903	8.180	7.650
	+/-	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	2.207	0	280

## E.7 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2017-2018



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

## ASP

BILANCIO DI ESERCIZIO 2018 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE
	ANNO 2017	ANNO 2018

S	on	CODICE	DESCRIZIONE		
			<b>ATTIVO</b>	<b>299.077</b>	<b>304.256</b>
+		<b>AAZ999</b>	<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>67.049</b>	<b>67.597</b>
+		<b>AAA000</b>	<b>A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>5.789</b>	<b>5.558</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>87</b>	<b>75</b>
+		AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca		
+		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		
+		AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	1.895	1.911
+		AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	1.808	1.836
+		<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>5.702</b>	<b>5.483</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) Migliorie su beni di terzi	7.348	7.348
+		AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	1.646	1.866
+		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>61.260</b>	<b>62.039</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



## E.7 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2017-2018



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

## ASP

		<b>BILANCIO DI ESERCIZIO 2018 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP</b>	<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>	<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>
			<b>ANNO 2017</b>	<b>ANNO 2018</b>
+	AAA310	<i>A.II.2) Fabbricati</i>	<b>53.072</b>	<b>49.226</b>
+	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><i>A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)</i></b>		
+	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	51.988	49.226
+	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	97.801	95.424
+	<b>AAA370</b>	<b><i>A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)</i></b>	45.813	46.197
+	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	<b>30</b>	<b>18</b>
+	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	5.518	5.518
+	<b>AAA400</b>	<b><i>A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari</i></b>	5.488	5.500
+	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	<b>2.144</b>	<b>2.503</b>
+	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	22.782	29.906
+	<b>AAA430</b>	<b><i>A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche</i></b>	20.638	27.403
+	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	<b>511</b>	<b>528</b>
+	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	3.827	4.050
+	AAA460	<b><i>A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi</i></b>	3.316	3.522
+	<b>AAA470</b>	<b><i>A.II.6) Automezzi</i></b>		
+	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	1.855	1.855
+	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	1.855	1.855
+	<b>AAA500</b>	<b><i>A.II.7) Oggetti d'arte</i></b>		
+	<b>AAA510</b>	<b><i>A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali</i></b>	<b>252</b>	<b>402</b>
+	<b>AAA520</b>	<b><i>A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali</i></b>	10.072	4.837
+	<b>AAA530</b>	<b><i>A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali</i></b>	9.820	4.435
+	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	<b>5.250</b>	<b>9.360</b>
+	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><i>A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari</i></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><i>A.III.1) Crediti finanziari</i></b>		
+	<b>AAA660</b>	<b><i>A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato</i></b>		
+	<b>AAA670</b>	<b><i>A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione</i></b>		
+	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate		

## E.7 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2017-2018



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

## ASP

			<b>BILANCIO DI ESERCIZIO 2018 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP</b>	<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>	<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>
				<b>ANNO 2017</b>	<b>ANNO 2018</b>
+		AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri		
+		AAA700	A.III.2) Titoli		
+		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>231.555</b>	<b>236.654</b>
+		ABA000	B.I) RIMANENZE	<b>9.020</b>	<b>8.217</b>
+		ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	<b>8.873</b>	<b>8.114</b>
+		ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	7.530	6.530
+		ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti		
+		ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	1.277	15
+		ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	64	75
+		ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)		
+		ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici		680
+		ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario		
+		ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	2	815
+		ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari		
+		ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	<b>147</b>	<b>103</b>
+		ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari		
+		ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	7	4
+		ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti		
+		ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	125	99
+		ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	1	
+		ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	14	
+		ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari		
+		ABA190	B.II) CREDITI	<b>148.558</b>	<b>134.108</b>
+		ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato		<b>2</b>
+	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		

# E.7 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2017-2018



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

## ASP

			<b>BILANCIO DI ESERCIZIO 2018 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP</b>	<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>	<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>
				<b>ANNO 2017</b>	<b>ANNO 2018</b>
+	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		
+	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		2
+		ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	<b>102.576</b>	<b>88.507</b>
+		ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	46.113	31.408
+	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	15.137	26.755
+	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	2.565	3.032
+	RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	28.411	1.622
+	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	56.463	57.098
+	RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	56.463	57.098
+	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>662</b>	<b>727</b>
+		<b>ABA540</b>	<b>B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</b>	<b>42.923</b>	<b>43.356</b>
+		ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	39.769	40.479

## E.7 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2017-2018



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

## ASP

			<b>BILANCIO DI ESERCIZIO 2018 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP</b>	<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>	<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>
				<b>ANNO 2017</b>	<b>ANNO 2018</b>
+	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		
+	RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	39.769	40.479
+	RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire		
+	S	ABA600	<b>B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione</b>	3.154	2.877
+		ABA610	<i>B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>		
+		ABA620	<i>B.II.5.a) Crediti v/enti regionali</i>		
+		ABA630	<i>B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali</i>		
+		ABA640	<i>B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate</i>		
+		ABA650	<i>B.II.6) Crediti v/Erario</i>		
+		ABA660	<i>B.II.7) Crediti v/altri</i>	2.397	1.515
+		ABA670	<i>B.II.7.a) Crediti v/clienti privati</i>	727	974
+		ABA680	<i>B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie</i>	736	53
+		ABA690	<i>B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici</i>	388	109
+		ABA700	<i>B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca</i>		
+		ABA710	<i>B.II.7.e) Altri crediti diversi</i>	546	379
+		ABA720	<b>B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>		
+		ABA730	<i>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
+		ABA740	<i>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
+		ABA750	<b>B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	73.978	94.329
+		ABA760	<b>B.IV.1) Cassa</b>	21	59
+		ABA770	<b>B.IV.2) Istituto Tesoriere</b>	70.558	89.091
+		ABA780	<b>B.IV.3) Tesoreria Unica</b>		
+		ABA790	<b>B.IV.4) Conto corrente postale</b>	3.399	5.180
+		ACZ999	<b>C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>	472	4
+		ACA000	<b>C.I) RATEI ATTIVI</b>		
+		ACA010	<b>C.I.1) Ratei attivi</b>		
+	R	ACA020	<b>C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>		
+		ACA030	<b>C.II) RISCOINTI ATTIVI</b>	472	4
+		ACA040	<b>C.II.1) Risconti attivi</b>	472	4
+	R	ACA050	<b>C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>		
+		ADZ999	<b>D) CONTI D'ORDINE</b>	5.081	4.134
+		ADA000	<b>D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</b>		
+		ADA010	<b>D.II) DEPOSITI CAUZIONALI</b>		
+		ADA020	<b>D.III) BENI IN COMODATO</b>		
+		ADA030	<b>D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE</b>	5.081	4.134
			<b>PASSIVO</b>	<b>299.077</b>	<b>304.256</b>

## E.7 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2017-2018



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

## ASP

		<b>BILANCIO DI ESERCIZIO 2018 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP</b>	<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>	<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>
			<b>ANNO 2017</b>	<b>ANNO 2018</b>
+/-	PAZ999	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>126.545</b>	<b>128.260</b>
+/-	PAA000	<b>A.I) FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>5.628</b>	<b>5.628</b>
+	PAA010	<b>A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI</b>	<b>118.464</b>	<b>119.894</b>
+	PAA020	<i>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	<i>247</i>	<i>207</i>
+	PAA030	<i>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</i>		
+	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	<i>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</i>	<i>105.427</i>	<i>107.015</i>
+	PAA080	<i>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>	<i>10.356</i>	<i>10.052</i>
+	PAA090	<i>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i>	<i>2.434</i>	<i>2.620</i>
+	PAA100	<b>A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI</b>	<b>305</b>	<b>311</b>
+	PAA110	<b>A.IV) ALTRE RISERVE</b>	<b>14</b>	<b>14</b>
+	PAA120	<i>A.IV.1) Riserve da rivalutazioni</i>		
+	PAA130	<i>A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>	<i>14</i>	<i>14</i>
+	PAA140	<i>A.IV.3) Contributi da reinvestire</i>		
+	PAA150	<i>A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti</i>		
+	PAA160	<i>A.IV.5) Riserve diverse</i>		
+	PAA170	<b>A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE</b>		
+	PAA180	<i>A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005</i>		
+	PAA190	<i>A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>		
+	PAA200	<i>A.V.3) Altro</i>		
+/-	PAA210	<b>A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO</b>	<b>-73</b>	<b>2.134</b>
+/-	PAA220	<b>A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>2.207</b>	<b>280</b>
+	PBZ999	<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>48.418</b>	<b>43.084</b>
+	PBA000	<b>B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE</b>		
+	PBA010	<b>B.II) FONDI PER RISCHI</b>	<b>35.977</b>	<b>28.800</b>
+	PBA020	<i>B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali</i>	<i>11.154</i>	<i>9.142</i>
+	PBA030	<i>B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</i>	<i>785</i>	<i>360</i>
+	PBA040	<i>B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>	<i>13.547</i>	<i>9.485</i>
+	PBA050	<i>B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>	<i>5.557</i>	<i>6.081</i>
+	PBA060	<i>B.II.5) Altri fondi rischi</i>	<i>4.934</i>	<i>3.732</i>



## ASP

			<b>BILANCIO DI ESERCIZIO 2018 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP</b>	<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>	<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>
				<b>ANNO 2017</b>	<b>ANNO 2018</b>
+		PBA070	<b>B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE</b>		
+		PBA080	<i>B.III.1) FSR indistinto da distribuire</i>		
+		PBA090	<i>B.III.2) FSR vincolato da distribuire</i>		
+		PBA100	<i>B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi</i>		
+		PBA110	<i>B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>		
+		PBA120	<i>B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>		
+		PBA130	<i>B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca</i>		
+		PBA140	<i>B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti</i>		
+		PBA150	<b>B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI</b>	<b>5.388</b>	<b>7.209</b>
+		PBA160	<i>B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>	<b>5.329</b>	<b>7.150</b>
+		PBA170	<i>B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)</i>		
+		PBA180	<i>B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca</i>		
+		PBA190	<i>B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>	<b>59</b>	<b>59</b>
+		PBA200	<b>B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE</b>	<b>7.053</b>	<b>7.074</b>
+		PBA210	<i>B.V.1) Fondi integrativi pensione</i>		
+		PBA220	<i>B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali</i>	<b>6.615</b>	<b>6.308</b>
+		PBA230	<i>B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente</i>	<b>2.039</b>	<b>3.112</b>
+		PBA240	<i>B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA</i>	<b>4.243</b>	<b>2.986</b>
+		PBA250	<i>B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai</i>	<b>333</b>	<b>210</b>
+		PBA260	<i>B.V.3) Altri fondi per oneri e spese</i>	<b>438</b>	<b>766</b>
+		PCZ999	<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	<b>4.123</b>	<b>4.102</b>
+		PCA000	<b>C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI</b>	<b>4.123</b>	<b>4.102</b>
+		PCA010	<b>C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI</b>		
+		PDZ999	<b>D) DEBITI</b>	<b>119.991</b>	<b>128.810</b>
+		PDA000	<b>D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI</b>		
+		PDA010	<b>D.II) DEBITI V/STATO</b>		
+	S	PDA020	<i>D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale</i>		
+		PDA030	<i>D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale</i>		
+	SS	PDA040	<i>D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato</i>		
+	SS	PDA050	<i>D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca</i>		
+	SS	PDA060	<i>D.II.5) Altri debiti v/Stato</i>		
+		PDA070	<b>D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>3.702</b>	<b>8.217</b>
+	RR	PDA080	<i>D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti</i>		
+	R	PDA090	<i>D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale</i>		



## E.7 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2017-2018



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

## ASP

			<b>BILANCIO DI ESERCIZIO 2018 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP</b>	<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>	<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>
				<b>ANNO 2017</b>	<b>ANNO 2018</b>
+	S	<b>PDA100</b>	<b><i>D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale</i></b>		
+	RR	<b>PDA110</b>	<b><i>D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma</i></b>		
+		<b>PDA120</b>	<b><i>D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma</i></b>	3.702	8.217
+		<b>PDA130</b>	<b>D.IV) DEBITI V/COMUNI</b>	1.063	302
+		<b>PDA140</b>	<b>D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>6.681</b>	<b>7.516</b>
+		<b>PDA150</b>	<b><i>D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i></b>	5.850	6.572
+	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	5.850	6.572
+	SS	<b>PDA220</b>	<b><i>D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione</i></b>	<b>831</b>	<b>944</b>
+	R	<b>PDA230</b>	<b><i>D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</i></b>		
+		<b>PDA240</b>	<b>D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>		<b>129</b>
+		<b>PDA250</b>	<b><i>D.VI.1) Debiti v/enti regionali</i></b>		129
+		<b>PDA260</b>	<b><i>D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali</i></b>		
+		<b>PDA270</b>	<b><i>D.VI.3) Debiti v/altre partecipate</i></b>		
+		<b>PDA280</b>	<b>D.VII) DEBITI V/FORNITORI</b>	<b>82.477</b>	<b>83.338</b>
+		<b>PDA290</b>	<b><i>D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</i></b>	28.420	33.623
+		<b>PDA300</b>	<b><i>D.VII.2) Debiti verso altri fornitori</i></b>	54.057	49.715
+		<b>PDA310</b>	<b>D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>		
+		<b>PDA320</b>	<b>D.IX) DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>5.923</b>	<b>4.829</b>
+		<b>PDA330</b>	<b>D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE</b>	<b>6.584</b>	<b>5.538</b>
+		<b>PDA340</b>	<b>D.XI) DEBITI V/ALTRI</b>	<b>13.561</b>	<b>18.941</b>
+		<b>PDA350</b>	<b><i>D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori</i></b>		
+		<b>PDA360</b>	<b><i>D.XI.2) Debiti v/dipendenti</i></b>	8.288	8.356
+		<b>PDA370</b>	<b><i>D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie</i></b>	110	163
+		<b>PDA380</b>	<b><i>D.XI.4) Altri debiti diversi</i></b>	5.163	10.422

## E.7 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2017-2018



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

## ASP

			<b>BILANCIO DI ESERCIZIO 2018 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP</b>	<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>	<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>
				<b>ANNO 2017</b>	<b>ANNO 2018</b>
+		PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	<b>1</b>	
+		PEA000	E.I) RATEI PASSIVI		
+		PEA010	E.I.1) Ratei passivi		
+	R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
+		PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	<b>1</b>	
+		PEA040	E.II.1) Risconti passivi	<b>1</b>	
+	R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
+		PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	<b>5.081</b>	<b>4.134</b>
+		PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		
+		PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI		
+		PFA020	F.III) BENI IN COMODATO		
+		PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	<b>5.081</b>	<b>4.134</b>



**E.8 - PROSPETTO DEL RISPETTO  
DEI VINCOLI DI SPESA DEL  
PERSONALE**

**Delibera 2019/00433  
del 19/06/2019**



Servizio Sanitario Regionale Basilicata  
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

## DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

NUMERO 2019/00433

DEL 19/06/2019

☒ Collegio Sindacale il 19/06/2019

### OGGETTO

Spesa del Personale anno 2018. Verifica in attuazione dell'art. 1, comma 565 della L. n. 296/2006; dell'art. 2, commi 71 e 72 della L. n. 191/2009; dell'art. 1, comma 584 della L. n. 190/2014; della Circolare RGS n. 9/2016

Struttura Proponente

Gestione del Personale - (PZ)

Documenti integranti il provvedimento:

Descrizione Allegato	Pagg.	Descrizione Allegato	Pagg.
Scheda Costo Personale 2018	1	Scheda Dati CE/SIGRU	1

Uffici a cui notificare

--	--

### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente è stata pubblicata ai sensi dell'Art.32 della L.69/2009 all'Albo Pretorio on-line in data 19/06/2019

La presente diviene  
eseguibile ai sensi  
dell'art.44 della L.R.  
n.39/2001 e ss.mm.ii

☒ Immediatamente

☐ Dopo 5 gg dalla  
pubblicazione all'Albo

☐ Ad avvenuta  
approvazione  
regionale

Il Direttore dell'U.O.C. Gestione e Sviluppo Risorse Umane relaziona quanto segue:

**Visto** l'articolo 2 della Legge 23/12/2009 n. 191 e, in particolare:

- il comma 71, che prevede: *“Fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, comma 565, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 e successive modificazioni, per il triennio 2007-2009 gli Enti del SSN concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica adottando, anche per il triennio 2010-2012, misure necessarie a garantire che le spese del personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'Irap, non superino per ciascuno degli anni 2010, 2011 e 2012 il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4%. A tal fine si considerano anche le spese per il personale con rapporto di lavoro a tempo determinato, con contratto di collaborazione coordinata e continuativa, o che presta servizio con altre forme di lavoro flessibile o con convenzioni. Ai fini dell'applicazione delle presenti disposizioni, le spese per il personale sono considerate al netto: a) per l'anno 2004, delle spese per arretrati relativi ad anni precedenti per rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro; b) per ciascuno degli anni 2010, 2011 e 2012, delle spese derivanti dai rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro intervenuti successivamente all'anno 2004”*;
- il comma 72 ove è stabilito che *“Alla verifica dell'effettivo conseguimento degli obiettivi previsti dalle disposizioni di cui ai commi 71 e 72 per gli anni 2010, 2011 e 2012, si provvede nell'ambito del Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti di cui all'articolo 12 dell'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005. La regione è giudicata adempiente ove sia accertato l'effettivo conseguimento degli obiettivi previsti. In caso contrario la regione è considerata adempiente solo ove abbia comunque assicurato l'equilibrio economico”*;
- il comma 74 che prevede: *“Ai fini dell'applicazione, nel triennio 2010-2012, delle disposizioni recate dall'articolo 17, commi da 10 a 13, del Decreto Legge 1° luglio 2009, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla Legge 3 agosto 2009, n. 102, i vincoli finanziari ivi previsti sono da intendersi riferiti, per gli enti del Servizio Sanitario Nazionale, alle misure di contenimento delle spese di cui ai commi 71, 72 e 73 del presente articolo”*;

**Rilevato che** l'applicazione delle predette previsioni è stata prorogata anche agli anni dal 2013 al 2020 dalle seguenti disposizioni legislative:

- dall'art. 17, comma 3, del Decreto Legge n. 98/2011 convertito, con modificazioni, dalla Legge 15 giugno 2011 n. 111 e successivamente modificato dall' art. 1, comma 584, lett. a), della Legge n. 190/2014, che prevede a decorrere dal 1° gennaio 2015 quanto segue: *“Le disposizioni di cui all'articolo 2, commi 71 e 72, della legge 23 dicembre 2009, n. 191 si applicano anche in ciascuno degli anni dal 2013 al 2020”*;
- dall'art. 17, comma 3-bis, del decreto legge n. 98/2011 convertito, con modificazioni, dalla legge 15 giugno 2011 n. 111, come sostituito dall' art. 1, comma 584, lett. b), della legge n. 190/2014, che stabilisce, fra l'altro, a decorrere dal 1° gennaio 2015: *“Alla verifica dell'effettivo conseguimento degli obiettivi di cui al comma 3 del presente articolo si provvede con le modalità previste dall' articolo 2,*

comma 73, della legge 23 dicembre 2009, n. 191. La regione è giudicata adempiente ove sia accertato l'effettivo conseguimento di tali obiettivi. In caso contrario, per gli anni dal 2013 al 2019, la Regione è considerata adempiente ove abbia raggiunto l'equilibrio economico e abbia attuato, negli anni dal 2015 al 2019, un percorso di graduale riduzione della spesa di personale fino al totale conseguimento nell'anno 2020 degli obiettivi previsti all' articolo 2, commi 71 e 72, della citata legge 23 dicembre 2009, n. 191”;

**Richiamata** la Circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 9 del 17.02.2006 - “Disposizioni in materia di spese per il personale per le Amministrazioni Regionali, gli Enti Locali e gli Enti del Servizio Sanitario Nazionale”, contenente istruzioni dettagliate circa le voci da includere nell'aggregato spese di personale soggette a riduzione e sul trattamento di particolari tipologie di spesa ai fini della corretta applicazione delle disposizioni di cui all'art. 1, commi da 198 a 206, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266 (Legge Finanziaria 2006);

**Richiamato** l'art. 11 del D.L. 30 aprile 2019 n. 35, ove ai commi 1 e 2 è stabilito quanto segue

“1. A decorrere dal 2019, la spesa per il personale degli enti del Servizio sanitario nazionale di ciascuna regione e Provincia autonoma di Trento e di Bolzano, nell'ambito del livello del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato e ferma restando la compatibilità finanziaria, sulla base degli indirizzi definiti da ciascuna regione e Provincia autonoma di Trento e di Bolzano e in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale, non può superare il valore della spesa sostenuta nell'anno 2018, come certificata dal Tavolo di verifica degli adempimenti di cui all'articolo 12 dell'Intesa 23 marzo 2005 sancita in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano, o, se superiore, il valore della spesa prevista dall'articolo 2, comma 71, della legge 23 dicembre 2009, n. 191. I predetti valori sono incrementati annualmente, a livello regionale, di un importo pari al 5 per cento dell'incremento del Fondo sanitario regionale rispetto all'esercizio precedente. Tale importo include le risorse per il trattamento accessorio del personale, il cui limite, definito dall'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 27 maggio 2017, n. 75, è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018. Dall'anno 2021, il predetto incremento di spesa del 5 per cento è subordinato all'adozione di una metodologia per la determinazione del fabbisogno di personale degli enti del Servizio sanitario nazionale, in coerenza con quanto stabilito dal decreto ministeriale 2 aprile 2015, n. 70, e con l'articolo 1, comma 516, lettera c), della legge 30 dicembre 2018, n. 145.

2. Ai fini del comma 1, la spesa è considerata, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'imposta regionale sulle attività produttive, per il personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato, a tempo determinato, di collaborazione coordinata e continuativa e di personale che presta

*servizio con altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni. La predetta spesa è considerata al netto degli oneri derivanti dai rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro successivi all'anno 2004, per personale a carico di finanziamenti comunitari o privati e relativi alle assunzioni a tempo determinato e ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca finanziati ai sensi dell'articolo 12-bis del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502”;*

**Vista** la nota prot. n. 87769 del 23 maggio 2019, acquisita al prot. n. 55744 del 24 maggio 2019, con la quale il Dipartimento Politiche della Persona, facendo seguito alla riunione del 17 maggio u.s., ha richiesto alle Aziende del S.S.R. *“di trasmettere, nel più breve tempo possibile, il provvedimento che determini l'ammontare della spesa sostenuta per il personale nell'anno 2018 e certificata dal Collegio Sindacale”*

**Evidenziato** che, anche allo scopo di valutare la possibile opzione prevista dal comma 1 del citato D.L. n. 35/2019, nella riunione svoltasi presso citato Dipartimento si è stabilito che:

- le Aziende del SSR debbono far pervenire alla Regione Basilicata – Dipartimento Politiche della Persona appositi atti deliberativi di verifica della spesa 2018 sostenuta rispetto al limite dell'1,4%;
- nella propria attività di verifica relativa al tetto di spesa del Personale le Aziende debbono adottare gli stessi criteri di cui alle proprie precedenti deliberazioni, utilizzate dallo stesso Dipartimento ai fini dell'approntamento delle azioni complessive di rientro, di competenza regionale, finalizzate alla riconduzione della spesa complessiva di personale del SSR nell'alveo della riduzione dell'1,4% (art. 17, comma 3-bis, del decreto legge n. 98/2011 convertito, con modificazioni, dalla legge 15 giugno 2011 n. 111, come sostituito dall' art. 1, comma 584, lett. b), della legge n. 190/2014, a mente del quale *“la Regione è considerata adempiente ove abbia raggiunto l'equilibrio economico e abbia attuato, negli anni dal 2015 al 2019, un percorso di graduale riduzione della spesa di personale fino al totale conseguimento nell'anno 2020 degli obiettivi previsti all' articolo 2, commi 71 e 72, della citata legge 23 dicembre 2009, n. 191”*);
- nelle citate attività di verifica, in considerazione della evidenza che il limite dell'1,4% attiene al consolidato regionale, le singole Aziende debbono tener conto - quale dato di raffronto rispetto alla spesa sostenuta – del limite di spesa previsto nelle deliberazioni di cui al punto precedente, non considerando quindi le innovazioni organizzative intervenute con la L.R. n. 2/2017 e le conseguenti incidenze della stessa sulla numerosità del personale presente;
- la Regione, all'esito di tali propedeutiche attività di verifica, si è riservata la facoltà di opzione, quale tetto di spesa per il Personale, tra il mantenimento della riduzione dell'1,4% e la spesa sostenuta nell'anno 2018;

**Richiamata** la DDG n. 302 del 13 maggio 2016, con la quale questa Azienda ha determinato:

- in € 125.246.412,42 il costo complessivo, al netto dell'1,4%, del personale dipendente per l'anno 2004;

- in € 22.842.972,00 l'incidenza dei rinnovi contrattuali all'anno 2015;
  - in € 123.702.648,91 il costo complessivo del personale al 31 dicembre 2015 (€ 146.545.620,91 al lordo dei rinnovi contrattuali);
- utilizzando essenzialmente i costi valorizzati nel C.E. di riferimento;

**Viste:**

- l'allegata scheda "*Rilevazione del costo del Personale ASP anno 2018*" dalla quale risulta un minore costo – rispetto al tetto indicato con la sopra richiamata DDG n. 302/2016 – di € 48.149.149,02;
- l'allegata scheda "*CONTO ECONOMICO 2018 – SIGRU Dati per verifica costo del Personale anno 2018*", nella quale sono elencate, con la loro descrizione e l'indicazione della provenienza del dato, le voci considerate ai fini della rilevazione;

**Dato atto** che le voci considerate ai fini della determinazione dei costi tengono conto delle voci di costo partitamente indicate nella summenzionata DDG 302/2016;

**Dato atto che** la formulazione della proposta di un atto deliberativo impegna la responsabilità del soggetto proponente in ordine alla regolarità amministrativa e legittimità del contenuto della stessa;

**PROPONE AL DIRETTORE GENERALE**

**Di** approvare le schede allegate al presente provvedimento, quali parti integranti e sostanziali, relative alla definizione del costo del Personale – anno 2018, in attuazione e secondo le modalità stabilite dall'art. 1, co. 565, L. n. 296/2006 - art. 2, co. 71 e 72, L. n. 191/2009 - art. 1, co. 584, L. n. 190/2014 - Circ. RGS n. 9/2006;

**Di** dare atto che il costo complessivo per il Personale, sostenuto nell'anno 2018, al netto delle detrazioni previste e con riferimento al valore limite dell'anno 2004 e non tenendo conto delle incidenze conseguenti alla L.R. n. 2/2017, determina una differenza positiva di € 48.149.149,02;

**IL DIRETTORE GENERALE**

**In virtù** dei poteri conferitigli con Decreto di nomina dal Presidente della Giunta Regionale di Basilicata n. 258 del 16.11.2018;

**Letta e valutata** la proposta deliberativa riportata in narrativa;

**Acquisiti** i pareri favorevoli del Direttore amministrativo, del Direttore sanitario, resi per quanto di rispettiva competenza;

**DELIBERA**

di adottare la proposta di deliberazione sopra riportata, nei termini indicati e per l'effetto:

- **di approvare** le schede allegate al presente provvedimento, quali parti integranti e sostanziali, relative alla definizione del costo del Personale – anno 2018, in attuazione e secondo le modalità stabilite

dall'art. 1, co. 565, L. n. 296/2006 - art. 2, co. 71 e 72, L. n. 191/2009 - art. 1, co. 584, L. n. 190/2014 - Circ. RGS n. 9/2006;

- **di dare atto** che il costo complessivo per il Personale, sostenuto nell'anno 2018, al netto delle detrazioni previste e con riferimento al valore limite dell'anno 2004 e non tenendo conto delle incidenze conseguenti alla L.R. n. 2/2017, determina una differenza positiva di € 48.149.149,02;
- **di trasmettere** il presente atto all'U.O.C. Gestione Economico Finanziaria, al Collegio Sindacale – per la certificazione prevista – e alla Regione Basilicata, Dipartimento Politiche della Persona

\_\_\_\_\_  
L'Istruttore

\_\_\_\_\_  
Il Responsabile Unico del Procedimento

Antonio Pedota

\_\_\_\_\_  
Il Dirigente Responsabile dell'Unità Operativa

Il presente provvedimento è notificato ai destinatari a cura dell'istruttore.

*Francesco Negrone*

*Lorenzo Bochicchio*

*Giacomo Chiarelli*

\_\_\_\_\_  
Il Direttore Sanitario  
Francesco Negrone

\_\_\_\_\_  
Il Direttore Generale  
Lorenzo Bochicchio

\_\_\_\_\_  
Il Direttore Amministrativo  
Giacomo Chiarelli

Tutti gli atti ai quali è fatto riferimento nella premessa e nel dispositivo della deliberazione sono depositati presso la struttura proponente, che ne curerà la conservazione nei termini di legge.

**Rilevazione del costo del Personale ASP anno 2018***(Art. 1, co. 565, L. n. 296/2006 - Art. 2, co. 71 e 72, L. n. 191/2009 - Art. 1, co. 584, L. n. 190/2014 - Circ. RGS n. 9/2006)***COSTO DEL PERSONALE ANNO 2018**

Tipologia spesa	Spesa 2018
Personale dipendente a <b>tempo indeterminato</b> - Spese per competenze fisse e accessorie	72.811.104,47 €
Personale dipendente a <b>tempo indeterminato</b> - IRAP	6.201.234,66 €
Personale dipendente a <b>tempo indeterminato</b> - Spese per contributi a carico dell'Azienda	20.240.666,01 €
Compensi Organi Istituzionali (DG/Commissario - DA - DS)	389.437,64 €
Personale dipendente a <b>tempo determinato</b> - Spese per competenze fisse e accessorie	1.702.596,12 €
Personale dipendente a <b>tempo determinato</b> - IRAP	144.720,67 €
Personale dipendente a <b>tempo determinato</b> - Spese per contributi a carico dell'Azienda	434.021,67 €
Buoni pasto	262.785,90 €
Consulenze sanitarie da Aziende Sanitarie della Regione (art. 58 CCNL 08/06/2000)	1.196.100,93 €
Consulenze sanitarie da privato (art. 55 CCNL 08/06/2000)	932.178,96 €
Altre forme di lavoro flessibile (Co.Co.Co., borsisti, parcellisti penitenziaria etc.)	967.476,78 €
Spese per rimborsi di personale comandato da altri Enti	43.338,22 €
<b>Totale spesa del Personale 2018</b>	<b>105.325.662,03 €</b>

**DETRAZIONI SU COSTO DEL PERSONALE 2018**

Tipologia spesa	Spesa 2018
Rimborsi per personale comandato e distaccato	1.116.639,71 €
Spesa per formazione externalizzata e non	482.997,80 €
Rimborsi per missioni	531.396,72 €
Categorie protette	3.168.235,40 €
Rinnovi contrattuali intervenuti successivamente al 2004	22.842.972,00 €
Rinnovi contrattuali (CCNL Comparto 2016/2018 - Incrementi 2018)	86.157,00 €
<b>Totale spesa del Personale in detrazione anno 2018</b>	<b>28.228.398,63 €</b>

**VERIFICA**

Tipologia Costi	Valore
Costo complessivo del Personale - anno 2018	105.325.662,03 €
Costi in detrazione - anno 2018	28.228.398,63 €
Costo complessivo del Personale - anno 2018 netto detrazioni	77.097.263,40 €
Costi complessivo del Personale - anno 2004 al netto 1,4%	125.246.412,42 €
<b>Differenza</b>	<b>48.149.149,02 €</b>



CONTO ECONOMICO 2018 - SIGRU					
Dati per verifica costo del Personale ASP anno 2018					
(Art. 1, co. 565, L. n. 296/2006 - Art. 2, co. 71 e 72, L. n. 191/2009 - Art. 1, co. 584, L. n. 190/2014 - Circ. RGS n. 9/2006)					
CODICE C.E. / SIGRU		DESCRIZIONE COSTI		IMPORTO	
BA2080*		Personale a tempo indeterminato - Competenze fisse e accessorie		72.811.104,47	
BA2080*		Personale a tempo indeterminato - Contributi a carico Azienda		20.240.666,01	
YA0020 "di cui"		Personale a tempo indeterminato - IRAP		6.201.234,66	
BA2540 CO.COPRO.ONDIV.03.01.001		Compensi Organi Istituzionali	Compensi Direttore Generale/Commissario	140.318,21	389.437,64
BA2540 CO.COPRO.ONDIV.03.01.003			Compensi Direttore Amministrativo	127.733,15	
BA2540 CO.COPRO.ONDIV.03.01.002			Compensi Direttore Sanitario	121.386,28	
BA2080*		Personale a tempo determinato - Competenze fisse e accessorie		1.702.596,12	
BA2080*		Personale a tempo determinato - Contributi a carico Azienda		434.021,67	
YA0020 "di cui"		Personale a tempo determinato - IRAP		144.720,67	
BA1450		Rimborso oneri stipendiali ad altre Amministrazioni		43.338,22	
DDG 71/2019 n. 67.381 BP x € 3,90		Buoni pasto		262.785,90	
BA1360		Consulenze Sanitarie e sociosanitarie da Aziende Sanitarie della Regione		1.196.100,93	
BA1380		Consulenze sanitarie da privato - art. 55		932.178,96	
BA1440 "di cui"	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro	Incarico 1 - Musicoterapista	22.914,97	106.839,40	
		Incarico 2 - Musicoterapista	26.676,00		
		Incarico 3 - Musicoterapista	13.338,00		
		Incarico 4 - Ippoterapista	29.880,00		
		Incarico 5 - Igienista dentale (BA0460 "di cui")	7.186,68		
		Incarico 6 - Portavoce (da SIGRU)	6.843,75		
BA1790 "di cui"	Attività di collaborazione da privato	Incarico di Ingegnere Aeronautico/Spaziale	60.671,00	141.979,62	
		Incarico di Informatico con competenze di tele-radiocomunicazioni	60.670,99		
		Incarico di Ingegnere Elettronico con competenze di Informatica	20.637,63		
BA1830		Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro- area non sanitaria - borsisti		94.085,80	
BA1180 CE.COPRO.ACSEI. 01.12.004.004	Acquisto di prestazioni sociosanitarie da privato	Personale infermieristico Case Circondariali Potenza e Melfi	221.920,18	624.571,96	
		Medici Case circondariali Potenza e Melfi	361.954,91		
		Personale Case Circondariali pagato tramite procedura SIGRU	40.696,87		
TOTALE COSTI				105.325.662,03	
CODICE C.E. / SIGRU		DESCRIZIONE DETRAZIONI		IMPORTO	
AA0780		Rimborsi oneri stipendiali personale ASP comandato presso altri Enti	Rimborsi oneri stipendiali personale ASP comandato presso Regione	5.884,55	1.116.639,71
AA0810			Rimborso oneri stipendiali personale ASP comandato presso altre Aziende del SSR	476.484,07	
AA0850			Rimborso oneri stipendiali personale ASP comandato presso altri Enti Pubblici	206.271,09	
AA0030			Rimborso oneri stipendiali personale ASP comandato presso Dip. Salute	428.000,00	
BA 2550 CE.COPRO.ONDIV.03.02.001		Rimborso spese ai dipendenti in missione		531.396,72	
BA1880		Formazione externalizzata e non da privato		482.997,80	
SIGRU - Costo del personale con IRAP deducibile		Costo Personale categorie protette		3.168.235,40	
DDG n. 302/2016		Rinnovi contrattuali intervenuti successivamente al 2004		22.842.972,00	
Nota prot. n. 32640/2019		Ulteriori rinnovi contrattuali (CCNL Comparto - Triennio 2016/2018)		86.157,00	
TOTALE DETRAZIONI				28.228.398,63	
DDG n. 302/2016		COSTO COMPLESSIVO DEL PERSONALE ANNO 2004 (al netto 1,4%)		125.246.412,42	
* Comprende i singoli codici e le singole voci del C.E. espressamente riferite al personale a T.I. e a T.D. - Comprende altresì gli assegni familiari per un importo (tratto da SIGRU) di € 440.718,00					