



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
BASILICATA
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

Allegato E

REGIONE BASILICATA

SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

AZIENDA SANITARIA LOCALE di POTENZA

A.S.P.

Via Torraca, 2
85100 Potenza

Bilancio d'Esercizio 2013

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. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dei successivi decreti ministeriali di attuazione – Decreto 20/03/2013 del Ministero della Salute -. Inoltre, per taluni aspetti applicativi, sono state seguite le indicazioni presenti 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 peraltro, ancora non approvato con Decreto Interministeriale.

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 – Decreto 20/03/2013 del Ministero della Salute . 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 ed SP per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente di cui al Decreto Interministeriale del 15 giugno 2012. 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 (€/1000) e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro. Ciò comporta che eventuali differenze emergenti sono dovute unicamente a detti arrotondamenti. Per facilità di lettura alcune tabelle esplicative inserite nella presente nota integrativa ed il rendiconto finanziario riportano gli importi espressi in migliaia di euro, come evidenziato nell'intestazione delle stesse. Le tabelle e le righe delle stesse prive di informazioni utili (ad es. con saldo pari a zero per entrambi gli esercizi) per maggior chiarezza sono state eliminate.

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. Con il presente bilancio si è proceduto al definitivo ricalcolo degli ammortamenti e degli utilizzi secondo le aliquote del D.Lgs. 118/11, con decorrenza dalla data di assunzione dei beni, anche se riferita alle pregresse gestioni liquidatorie.

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

Ad eccezione dei seguenti aspetti, tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio:

- è stata effettuata una riclassifica del valore di Euro 981 mila dalla voce "Fondo di dotazione" alla voce "Finanziamenti per investimenti" nell'ambito del patrimonio netto, in quanto trattasi di finanziamenti concessi per l'acquisto di beni di prima dotazione erroneamente classificati nel bilancio di esercizio 2012;
- nel bilancio al 31.12.2013, l'Azienda a seguito di una più corretta interpretazione della normativa di riferimento e, in particolare, della definizione fornita nell'ambito della casistica in corso di approvazione da parte del Ministero, ha rivisto il concetto di "beni di prima dotazione", qualificando come tali: *"i 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. Successive operazioni straordinarie (fusioni, conferimenti, scorpori ecc.) non generano, pertanto, ulteriori beni di prima dotazione."* Sulla base di tale definizione è stata apportata una riclassifica, per Euro 7.109, dalla voce "Finanziamenti per beni di prima dotazione" alla voce "Finanziamenti da Regione per investimenti". In particolare, le immobilizzazioni confluite ai sensi della Legge Regionale n. 12/2008 dalle preesistenti aziende "Azienda Sanitaria USL n. 1 di Venosa, Azienda Sanitaria USL n. 2 di Potenza, Azienda Sanitaria USL n. 3 di Lagonegro, al 31 dicembre 2012, erano state ammortizzate, secondo le aliquote previste dall'allegato 3 del D.Lgs. 118/2011, solo a partire dal 1 gennaio 2009, data di costituzione della Azienda Sanitaria di Potenza. Alla fine dell'esercizio 2013, l'Azienda ha rideterminato i fondi ammortamenti delle immobilizzazioni trasferite dalle AUSL n. 1, 2 e 3 secondo le aliquote previste dall'allegato n. 3 del D.Lgs. 118/2011 facendo riferimento alla data di utilizzo del bene ovvero di capitalizzazione dei lavori, a prescindere dall'operazione straordinaria avvenuta in virtù della Legge n. 12/2008. L'effetto di tale ricalcolo ha riguardato beni finanziati con contributi regionali e, quindi, non ha comportato alcun effetto sul risultato d'esercizio 2013. Nelle voci delle immobilizzazioni materiali e del patrimonio netto è riportato l'effetto di tali ricalcolo e delle correlate riclassifiche;
- Il bilancio al 31 dicembre 2013, include nella voce finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti per circa Euro 4 milioni relativi a contributi per "Piani di Offerta Integrata di Servizi" (POIS) che nel precedente esercizio erano stati classificati, in virtù di una differente interpretazione, nella voce "Finanziamenti da Regione per investimenti". I contributi POIS sono riconosciuti dalla Regione ai Comuni e da questi ultimi all'Azienda;
- I "contributi per ripiano perdite", iscritti nel patrimonio netto al 31 dicembre 2012, per circa Euro 37.588 mila, ai sensi del D.Lgs. 118/2011, sono stati portati a diretta riduzione delle perdite di esercizi precedenti;
- E' stata effettuata una riclassifica, per Euro 1.495 dal "fondo per rischi ed oneri" alla voce "debiti verso altri", come da indicazioni ministeriali, trattandosi dell'indennità di risultato maturata dai dipendenti ed accantonata in esercizi precedenti il 2012;

- In applicazione della direttiva regionale prot. 206849 del 17/12/2013 ad oggetto: D.L.gs. n. 118/2011 – Circolare n. 3/2013 - , rispetto all'esercizio precedente, è stata applicata la Rettifica dei Contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - per quota F.S. Regionale. Sono state classificate tra le sopravvenienze le quote relative all'anno 2012;
- In conseguenza degli indirizzi regionali di cui alla DGR n.983 del 24.7.12, l'Azienda ha adottato il sistema dell'autoassicurazione (Accantonamenti per copertura diretta dei rischi RCT) per cui è stato costituito l'apposito fondo accantonamento secondo le indicazioni di cui alla nota prot. n. 56992/2 del 15/04/2014. In particolare, rispetto allo scorso esercizio, si è proceduto a determinare gli accantonamenti correlati alle specifiche tipologie dei cc.dd. eventi potenziali ed eventi occorsi, 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.

Gli accantonamenti ed i fondi per il contenzioso e l'autoassicurazione, nell'anno 2013, sono stati suddivisi nelle seguenti voci:

- 1) FONDO RISCHI CAUSE CIVILI
- 2) FONDO RISCHI CONTENZIOSO PERSONALE
- 3) FONDO RISCHI ACQUISTO PRESTAZIONI SANITARIE
- 4) FONDO AUTOASSICURAZIONE

Rispetto ai soli fondi contenzioso ed autoassicurazione dell'anno precedente.

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.

Il bilancio Economico Preventivo per l'anno 2013 e triennale per gli anni 2013/2015 è stato approvato con deliberazione n. 791 del 10/11/2012. Con la successiva delibera n. 210 del 07/04/2013 esso è stato modificato ed integrato. La Giunta Regionale di Basilicata, in sede di controllo ai sensi dell'art. 44 della L.R. n. 39/01, con propria deliberazione n. 527 del 14/05/2013 ha approvato il bilancio preventivo 2013.

Il bilancio di esercizio 2012 è stato approvato con delibera DG n. 301 del 21/05/2013. Con la successiva delibera n. 374 del 12/06/2013 è stato modificato il Rendiconto Finanziario.

La Giunta Regionale di Basilicata, in sede di controllo ai sensi dell'art. 44 della L.R. n. 39/01, con propria deliberazione n. 804 del 03/07/2013, ha approvato il bilancio di esercizio 2012.

Nel corso dell'esercizio è stato avviato un progetto per una più puntuale ricostruzione contabile del fondo di dotazione al 31 dicembre 2013. In particolare, si è proceduto ad una verifica delle immobilizzazioni con i corrispondenti finanziamenti regionali ed è stata eseguita una ricognizione ed una verifica straordinaria sulla valorizzazione del patrimonio mobiliare ed immobiliare con particolare riferimento ai valori, ai finanziamenti con contributi, ai crediti da Regione o Ente finanziatore per contributi assegnati, al ricalcolo degli ammortamenti secondo le nuove aliquote indicate dal D. L. vo n. 118/2011 con decorrenza dalla data di utilizzo del bene ovvero di capitalizzazione dei lavori.

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.

Nella presente nota integrativa, alle specifiche voci, verranno illustrate dettagliatamente le operazioni compiute ed i risultati conseguiti.

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.

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.

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione		
Imm.ni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale. 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:		
	Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
	<i>Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno</i>	Durata legale diritto o in assenza 20%	Durata legale diritto o in assenza 20%
	<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	20%	20%
	<i>Migliorie su beni di terzi</i>	% maggiore tra bene e durata contratto	% maggiore tra bene e durata contratto

	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>																								
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.</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><tr><th>Immobilizzazioni materiali</th><th>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</th><th>Aliquota utilizzata dall’azienda</th></tr><tr><td><i>Fabbricati industriali</i></td><td>3%</td><td>3%</td></tr><tr><td><i>Macchinari ed impianti</i></td><td>12,5%</td><td>12,5%</td></tr><tr><td><i>Attrezzature</i></td><td>20%</td><td>20%</td></tr><tr><td><i>Mobili e arredi</i></td><td>12,5%</td><td>12,5%</td></tr><tr><td><i>Automezzi</i></td><td>25%</td><td>25%</td></tr><tr><td><i>Macchine ufficio</i></td><td>20%</td><td>20%</td></tr><tr><td><i>Altri beni</i></td><td>20%</td><td>20%</td></tr></table> <p>Per i cespiti acquistati 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 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>	Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall’azienda	<i>Fabbricati industriali</i>	3%	3%	<i>Macchinari ed impianti</i>	12,5%	12,5%	<i>Attrezzature</i>	20%	20%	<i>Mobili e arredi</i>	12,5%	12,5%	<i>Automezzi</i>	25%	25%	<i>Macchine ufficio</i>	20%	20%	<i>Altri beni</i>	20%	20%
Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall’azienda																							
<i>Fabbricati industriali</i>	3%	3%																							
<i>Macchinari ed impianti</i>	12,5%	12,5%																							
<i>Attrezzature</i>	20%	20%																							
<i>Mobili e arredi</i>	12,5%	12,5%																							
<i>Automezzi</i>	25%	25%																							
<i>Macchine ufficio</i>	20%	20%																							
<i>Altri beni</i>	20%	20%																							

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.

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 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.

- 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), stabilisce 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	40%	2014	60%	2015	80%
2013	20%						
2014	20%	2014	40%	2015	40%	2015	80%
2015	20%	2015	20%				
2016	20%					2016	20%

- La stessa metodologia è stata applicata dall'anno 2012 con recupero a sopravvenienze dell'anno e sono stati rettificati gli ammortamenti calcolati al 20% nell'anno precedente.
- Nella presente nota integrativa sono indicati separatamente i contributi in conto esercizio da stornare al conto capitale nei futuri esercizi per effetto di acquisti effettuati nell'esercizio in chiusura e negli esercizi precedenti. L'Allegato A al Bilancio contiene le evidenze del detto ricalcolo risultante da apposita elaborazione del sistema informativo dell'inventario;
- L'ammortamento dei beni ed il loro utilizzo avviene applicando le aliquote previste all'allegato 3 del D. Lgs. 118/11 e sopra indicate.

	<p>La differenza generatasi per effetto del ricalcolo degli ammortamenti dei beni acquistati precedentemente all'applicazione del D. Lgs. 118/2011 con fondi propri è stata iscritta nell'ambito degli utili e perdite a nuovo e sarà finanziata in 25 anni dalla Regione.</p> <p>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).</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. 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.</p> <p>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.</p> <p>Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p>
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	<p>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.</p> <p>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, così come stabilito dalla D.G. n. 370 del 12/06/2013 "Presenza d'atto della DGR n. 362 del 04/04/2013: Disposizioni attuative della dispensazione " in nome e per conto" dei farmaci di cui al PHT regionale".</p>
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	<p>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 operati in corso esercizio a valere 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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>
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>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). In particolare, i contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione, in base al valore riportato nel provvedimento di assegnazione e movimentati coerentemente con le immobilizzazioni a cui si riferiscono. Per i beni "di prima dotazione", o conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione". Per beni di prima dotazione si intendono i beni conferiti all'azienda nel momento della sua costituzione in forza del D. lgs.</p>

	<p>502/92 e s.m.i. oppure, se successiva, i beni presenti nella stessa azienda alla data di riferimento del primo stato patrimoniale. Successive operazioni straordinarie non generano, pertanto, ulteriori beni di prima dotazione.</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, al momento della relativa delibera regionale di assegnazione. Tali contributi sono partati a riduzione delle perdite portate a nuovo nei precedenti esercizi.</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 nota del 19 marzo 2014, avente nr Prot. 46152/7202, 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 intimate 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.</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>Altri dettagli sono riportati in premessa della presente ed all'allegato in appendice.</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 quadriennio; 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	Sono rilevati al loro valore nominale. Tale voce è comprensiva anche degli interessi di mora direttamente addebitati in fattura. Include, inoltre, i debiti verso il personale per premi di risultato e produttività.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI
Ricavi e costi	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, all'anno antecedente rispetto a quello di riferimento del bilancio.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

3. Dati relativi al personale. - Dati sull'occupazione al 31/12/2013 - Personale Dipendente (Conto Annuale)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/12 (B)	Di cui part time al 31/12/12 (C)	Personale al 31/12/12 a tempo determinato per unità (D)	Totale B+D	Personale al 31/12/13 (F)	Di cui part time al 31/12/13 (G)	Personale al 31/12/13 a tempo determinato per unità (H)	Totale F + H	Numero mensilità (L)	Totale spese a carattere stipendiale (M)	Totale spese accessorie (N)
Ruolo Sanitario											
Dirigenza	532		34	566	546		32	578			
Medico - Veterinaria	471		27		483		27		5772	23.109.284	16.455.298
Sanitaria	61		7		63	1	5		834	3.133.834	1.485.067
Comparto	1197		48	1245	1214		70	1284			
Categoria Ds	51				52				625	1.598.651	245.093
Categoria D	1108	18	48		1128	20	70		13.818	30.399.10	4.030.803
Categoria C	38				34				428	854.551	104.219
Categoria Bs									10	15.806	680
Ruolo Profess.nale											
Dirigenza	7		1	8	7		1	8			
Livello Dirigenziale	7		1		7		1		84	311.992	200.093
Comparto	1			1	1			1			
Categoria D	1				1				12	27.023	183
Ruolo Tecnico											
Dirigenza	17			17	17			17			
Livello Dirigenziale	17				17				198	743.043	283.357
Comparto	493		35	528	531		19	550			
Categoria Ds	12				12				145	354.588	48.679
Categoria D	59	2			58	1	1		724	1.647.986	109.602
Categoria C	41		4		44	1	1		526	1.053.925	135.189
Categoria Bs	175	1	31		258	1	17		2.668	4.560.233	773.266
Categoria B	150				105				1.457	2.489.504	194.410
Categoria A	56				54				651	1.014.720	63.613
Ruolo Amminist.v o											
Dirigenza	9			9	9			9			
Livello Dirigenziale	9				9				107	303.286	204.138
Comparto	268			268	281		40	321			
Categoria Ds	10				9				108	270.980	25.862
Categoria D	81				84	1			1.008	2.291.176	158.914
Categoria C	77	3			78	2			942	1.942.827	94.130
Categoria Bs	7				7		1		86	149.854	2.259
Categoria B	78	1			78				975	1.663.236	42.371
Categoria A	15				25				347	553.536	7.639
TOTALI	2.524		118	2.642	2.606		162	2.768	31.525	78.469.143	24.665.349

Sia per l'anno 2012 (n° 16 unità) sia per l'anno 2013 (per n° 15 unità) non sono inclusi nella dirigenza sanitaria gli ex medici condotti, riportati nella T1 Conto annuale al codice 00061. Inoltre, il personale a tempo determinato (n. 166 unità) è stato rilevato come unità in servizio al 31/12

Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2012 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2012 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2013 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2013 da altri enti
Ruolo Sanitario				
Dirigenza				
Medico - Veterinaria	3	2	3	2
Sanitaria	1		1	
Comparto				
Categoria D				8
Categoria C	1		1	
Ruolo Tecnico				
Dirigenza				
Livello Dirigenziale	2		2	
Comparto				
Categoria D		1		1
Categoria Bs				
Categoria B	1		1	
Ruolo Amministrativo				
Dirigenza				
Livello Dirigenziale				
Comparto				
Categoria D	2		1	1
TOTALI	10	3	9	13

4. Immobilizzazioni immateriali e materiali

Le immobilizzazioni risultano complessivamente pari ad Euro 75.700 mila e presentano, rispetto all'esercizio 2012 (Euro 70.917 mila), un incremento netto di Euro 4.783 mila (6,7%).

I fondi ammortamento, come evidenziato nel precedente paragrafo con riferimento alla comparabilità delle voci, alla luce delle precisazioni introdotte dalla casistica in corso di approvazione, sono stati rideterminati applicando retroattivamente le aliquote contenute nell'Allegato 3 del D.lgs. 118/2011 a far data dall'effettiva data di entrata in funzione dei beni e a prescindere dall'operazione di fusione intervenuta in virtù della Legge n. 12/2008. Tale ricalcolo ha portato alla rilevazione di un'eccedenza dei fondi di ammortamento al 31.12.2012, pari a Euro 4.267 mila, comprensiva della quota parte riferita alle immobilizzazioni immateriali pari ad Euro 284 mila. L'eccedenza è principalmente imputabile alla voce fabbricati che, prima dell'introduzione del D.Lgs. 118/2011, era ammortizzata in base alle aliquote regionali al 4%. Trattandosi di beni integralmente agevolati con contributi regionali, il ricalcolo dei fondi non ha comportato alcun effetto sul risultato dell'esercizio, generando un incremento della voce delle immobilizzazioni e del patrimonio netto "Finanziamenti da Regione per Investimenti".

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 2013 è riepilogata nella seguente tabella:

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento					-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione					-									-
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo					-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione					-									-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	289.773			75.610	214.163				2.263				60.574	155.852
	di cui soggetti a sterilizzazione					-									-
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					-									-
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali					-									-
	di cui soggette a sterilizzazione					-									-
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					-									-
	di cui soggette a sterilizzazione					-									-
AAA160	Migliorie su beni di terzi	6.066.868			922.287	5.144.581	284.417				89.255			182.317	5.335.936
	di cui soggette a sterilizzazione					-									-
AAA180	Pubblicità					-									-
	di cui soggette a sterilizzazione					-									-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.356.641	-	-	997.897	5.358.744	284.417	-	-	2.263	89.255	-	-	242.891	5.491.788
	di cui soggette a sterilizzazione	6.042.703													

L'incremento della voce **diritti di brevetto e diritti di utilizzo delle opere d'ingegno**, per circa Euro 2 mila, fa riferimento all'acquisto di un software.

La voce **Altre Immobilizzazioni immateriali**, pari a Euro 5.336 mila, riguarda esclusivamente le migliori su beni di terzi che fanno riferimento, principalmente, ai lavori di Riconversione e ristrutturazione del Centro di riabilitazione "Don Michele Gala" in agro di Acerenza, per un valore di Euro 4.305 mila. A tal proposito si sottolinea che le funzioni riabilitative esercitate nel suddetto Centro, la disponibilità della struttura ed il relativo diritto di superficie erano stati assegnati, inizialmente, all'AOR San Carlo e, successivamente, la Legge Regionale (art. 15- L.R. 30.01.2007) n.1 ha trasferito le suddette funzioni all'Azienda USL n. 2 di Potenza, poi diventata ASP.

Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali

Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La voce relativa alle immobilizzazioni materiali presenta una variazione netta positiva di Euro 4.650 mila, determinata da incrementi per nuove acquisizioni (Euro 8.409 mila) e giroconti/rettifiche dell'esercizio (Euro 2.093 mila) mila, nonché da decrementi per ammortamenti e dismissioni per Euro 5.863 mila.

Nel prospetto che segue, sono sintetizzate le suddette variazioni:

Tab. 2 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutaz.ni	Svalutaz.ni	F.do amm.to	Valore netto iniziale	Giroconti/Rettifiche	Rivalutaz.ni	Svalutaz.ni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementali	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Amm.ti	
AAA290	Terreni disponibili					-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione					-									-
AAA300	Terreni indisponibili	700				700									700
	di cui soggetti a sterilizzazione					-									-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)					-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione					-									-
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	100.345.366			57.749.260	42.596.105	4.521.401				1.866.273			2.325.939	46.657.840
	di cui soggetti a sterilizzazione														44.394.796
AAA380	Impianti e macchinari	437.858			192.805	245.053	-235			1.791				50.203	196.406
	di cui soggetti a sterilizzazione					-									113.843
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	37.285.894			31.278.695	6.007.199	399.493			557.693			798	2.677.405	4.286.182
	di cui soggette a sterilizzazione														2.835.595
AAA440	Mobili e arredi	4.311.107			3.181.178	1.129.929	-209.877			243.638				261.686	902.004
	di cui soggetti a sterilizzazione					-									423.975
AAA470	Automezzi	3.121.667			2.837.822	283.845								228.294	55.551
	di cui soggetti a sterilizzazione														43.176
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	11.177.891			9.520.752	1.657.139	-750.661			305.750			589	318.131	893.508
	di cui soggette a sterilizzazione					-									610.996
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	13.638.376				13.638.376	-1.866.273				5.443.767				17.215.870
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	170.318.859			104.760.512	65.558.346	2.093.848	0	0	1.108.872	7.310.040	-	1.387	5.961.658	70.208.061
	di cui soggette a sterilizzazione														48.422.381

La colonna *giroconti e rettifiche* si riferisce principalmente, come specificato nei paragrafi precedenti, agli effetti connessi alla rideterminazione dei fondi ammortamenti in quanto, fino al 31 dicembre 2012, le immobilizzazioni confluite ai sensi della Legge Regionale n. 12/2008 dalle pre-esistenti aziende "Azienda Sanitaria USL n. 1 di Venosa", "Azienda Sanitaria USL n. 2 di Potenza" e "Azienda Sanitaria USL n. 3 di Lagonegro" erano state ammortizzate, sulla base delle aliquote previste dall'allegato 3 del D.Lgs. 118/2011, solo a partire dal 1° gennaio 2009, data di costituzione della Azienda Sanitaria di Potenza. Nel bilancio al 31 dicembre 2013, l'Azienda ha, appunto, rideterminato i fondi ammortamenti delle immobilizzazioni trasferite dalle AUSL n. 1, 2 e n. 3 secondo le aliquote previste dall'allegato n. 3 del D. Lgs. 118/2011 facendo più correttamente riferimento alla data di disponibilità all'uso di ciascun cespite. Pertanto, l'incremento netto di circa Euro 2.091 mila non ha comportato effetti sul risultato dell'esercizio dell'Azienda dato che le immobilizzazioni oggetto di ricalcolo sono tutte finanziate con contributi della Regione e, quindi, oggetto della cd. sterilizzazione.

I principali incrementi per acquisizioni e costruzioni in economia (Euro 1.109 mila) e per manutenzioni incrementative (Euro 7.310 mila) registrati nell'esercizio 2013 sono relativi a:

- fabbricati: interventi di manutenzione straordinaria per adeguamenti strutturali per euro 1.866 mila;
- attrezzature sanitarie: acquisto di apparecchiature per Euro 558 mila;
- immobilizzazioni materiali in corso ed acconti: relative allo stato di avanzamento dei lavori in corso, principalmente connessi all'ampliamento del Presidio Ospedaliero di Villa D'Agri (Euro 2.832 mila) per Euro 5.444 mila.

Tab. 6 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

1. DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO		2. Tipologia finanziamento	3. Descrizione Intervento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
				Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Presidio ospedaliero	Villa d'Agri	Ex art. 20 Legge 67/88	Ampliamento	4.958.424	2.831.683		7.790.107
Centro cure Hospice	Viggiano	Ex art. 20 Legge 67/89	Costruzione e adeguamento	1.612.915			1.612.915
poliambulatorio sede centrale	Potenza	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	1.100.313	9.258		1.109.572
Presidio di Viggiano	Viggiano	Ex art. 20 Legge 67/88	Ristrutturazione	1.001.487			1.001.487
Casa Famiglia	Villa d'Agri	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione e ampliamento	314.537	35.334		349.871
Sede ex PMIP	Potenza	Ex art. 20 Legge 67/88	Ristrutturazione	78.906	47.882		126.789
Polifunzionale	Villa d'Agri	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	-	80.337		80.337
Struttura riabilitativa	Acerenza	POIS	Ristrutturazione e ampliamento	29.872	33.679		63.551
Ambulatorio	Albano di Lucania	POIS	Ristrutturazione	-	38.593		38.593
Poliambulatorio Vietri	Vietri Potenza	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	23.668	12.080		35.748
Distretto Sanitario di Base	Muro Lucano	POIS	Ristrutturazione	31.913			31.913
Poliambulatorio Madre Teresa	Potenza	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	25.105	4.197		29.302
Ambulatorio	Oppido Lucano	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	18.078	10.601		28.679
Ambulatorio	Paterno	POIS	Ristrutturazione	5.728	20.913		26.641
Ambulatorio	Brienza	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione e ampliamento	17.038	7.535		24.572
Consultorio	Picerno	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	13.332	7.043		20.375
Ambulatorio	Baragiano	Fondi di bilancio	Ristrutturazione	-	17.729		17.729
Ambulatorio	Pietragalla	POIS	Ristrutturazione	-	17.398		17.398
Poliambulatorio	Corleto Perticara	POIS	Ristrutturazione	16.504			16.504
Ambulatorio	Armento	POIS	Ristrutturazione	-	14.144		14.144
Ambulatorio	Bella	POIS	Ristrutturazione	-	8.393		8.393
ospedale	Venosa	Ex art. 20 Legge 67/88	Ristrutturazione e adeguamento	1.172.197	255.362	-1.409.600	-
Poliambulatorio	Genzano	Ex art. 20 Legge 67/89	Ristrutturazione	38.780	39.406	-78.185	-
Sede centrale	Venosa	POIS	Ristrutturazione	24.537	55.968	-80.505	-
Ufficio sanitario	Ripacandida	POIS	Ristrutturazione	47.744	45.972	-93.716	-
Ufficio sanitario	Ruvo del Monte	POIS	Ristrutturazione	40.199	31.827	-72.027	-
Ufficio sanitario	Forenza	POIS	Ristrutturazione		55.345	-55.345	
Ufficio sanitario	Montemilione	POIS	Ristrutturazione	-	10.242	-10.242	
Presidio ospedaliero	Melfi	Ex art. 20 Legge 67/89	Ristrutturazione	-	5.901	-5.901	
Ufficio sanitario	Ginestra	Ex art. 20 Legge 67/89	Ristrutturazione		60.752	-60.752	
Ospedale	Lagonegro	Adeguamento e ampliamento	Ex art. 20 Legge 67/88	2.103.607	986.154		3.089.761
Ospedale	Chiaromonte	Completamento	Ex art. 20 Legge 67/88	726.998	93.327		820.325
Ambulatorio	Rotonda	Ampliamento	Ex art. 20 Legge 67/88	71.111	244.932		316.043
ospedale	Lauria	Ristrutturazione	Fondi di Bilancio	68.302	166.270		234.572
Poliambulatorio	Lagonegro	POIS	Ristrutturazione	71.687	94.181		165.868
Ambulatorio	Carbone	POIS	Ristrutturazione		28.799		28.799
Ambulatorio	Rivello	POIS	Ristrutturazione	-	21.350		21.350
Ospedale	Maratea	POIS	Elisuperficie	18.125	1.024		19.149
Ambulatorio	Viggiannello	POIS	Ampliamento	1.888	15.374		17.262
Ambulatorio	San Costantino A.	POIS	Ristrutturazione	-	14.888		14.888
Ambulatorio	Terranova del pollino	POIS	Ristrutturazione	5.378	9.431		14.809
Ambulatorio	S. Severino Lucano	POIS	Ristrutturazione		11.575		11.575
Ambulatorio	S. Paolo Albanese	POIS	Ristrutturazione		9.700		9.700
Ambulatorio	Calvera	POIS	Ristrutturazione		7.150		7.150
Totale complessivo				13.638.376	5.443.767	-1.866.273	17.215.870

Sulle immobilizzazioni dell'azienda non vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti, ecc.. Non si rilevano contenziosi sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

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

Alla data di bilancio non esistono immobilizzazioni la cui vendita, prevista con apposito atto deliberativo aziendale, deve essere ancora completata.

Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali

Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

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).

5. Immobilizzazioni finanziarie

Tale voce è costituita esclusivamente dalla partecipazione per un valore di Euro 10 mila, pari al 33% del capitale della Fondazione "Stella Maris Mediterraneo Onlus" che si è costituita, per iniziativa della Regione Basilicata, il 18 novembre 2009 per atto notarile tra l' Azienda Sanitaria Locale di Potenza, l'Azienda Sanitaria Locale di Matera e l'IRCCS - "Fondazione Stella Maris" - Istituto Scientifico per la Neuropsichiatria dell'Infanzia e dell'Adolescenza di Pisa.

6. Rimanenze

Si tratta esclusivamente di quanto giacente in magazzino per scorte sanitarie e non. Rispetto al 2012 (Euro 7.581 mila), il magazzino presenta una variazione positiva di Euro 198 mila, dovuta ad un incremento delle scorte sanitarie (Euro 240 mila) e ad un decremento di quelle non sanitarie (Euro 42 mila).

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

Rileviamo, inoltre, che non sono stati rilevati cambiamenti nella classificazione delle voci e non vi è alcuna differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione di bilancio.

Il valore delle rimanenze rilevate in bilancio è calcolato sulla base delle rendicontazioni svolte dalle singole strutture aziendali che gestiscono i vari magazzini. Esse sono calcolate e certificate dai vari responsabili delle UU.OO. Aziendali e trasmesse formalmente per l'iscrizione in bilancio. Le note di trasmissione sono custodite presso l'U.O. Economico-finanziaria.

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

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore Iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	4.016.962		507.255			4.524.155	1.804.846	488.860
ABA040	Dispositivi medici:	159.417				84.587	74.830		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	3.072.216				183.056	2.889.160		2.166.212
	RIMANENZE BENI SANITARI	7.248.595	-	507.255	-	267.643	7.488.145	1.804.846	2.655.072
ABA120	Prodotti alimentari	25.441			205		25.236		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	60.315			2.854		57.461		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	181.190			38.776		142.414		
ABA160	Materiale per la manutenzione	4.828			1.130		3.698		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	60.584	1.878				62.462		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	332.358	1.878		42.965		291.271		
	Totale Rimanenze	7.580.953					7.779.416		

7. Crediti

I crediti 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.

Come indicato nella precedente sezione dei criteri di valutazione, a partire dal 2013 i crediti verso Regione per finanziamenti sono iscritti al momento del provvedimento di assegnazione ancorché non correlati ai SAL e/o all'ultimazione degli investimenti finanziati, in aderenza a quanto disposto dall'art. 29 del D.Lgs. 118/2011 punto c) del c. 1.

I crediti verso Regione sono stati riconciliati con la delibera di riparto del Fondo Sanitario Regionale n. 414 del 8 aprile 2014 e con la lettera del Dipartimento delle politiche della persona prot. n. 64090 del 17 aprile 2014.

Si riportano di seguito le tabelle esplicative sulla movimentazione nel corso del 2013 dei crediti per tipologia, ripartizione per anno di formazione e ripartizione crediti per anno di scadenza. Le rettifiche di valore e/o accantonamenti al fondo svalutazione crediti sono state operate in misura congrua e, comunque, limitata in quanto il valore nominale dei crediti coincide sostanzialmente con quello di presumibile realizzo, atteso che i debitori sono costituiti essenzialmente da Enti pubblici.

Tab. 16 - Movimentazioni dei crediti (valore nominale) al 31.12.2013:

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	cui per fatture da emettere
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	51.851.812	1.141.568.694	1.157.246.327	36.174.179	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	17.349.000	644.807.000	639.381.000	22.775.000	
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	1.800.000	4.860.000		6.660.000	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	32.702.812	491.901.694	517.865.327	6.739.179	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	27.612.025	7.854.820	2.833.925	32.632.920	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	27.612.025	7.854.820	2.833.925	32.632.920	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	79.463.837	1.149.423.514	1.160.080.252	68.807.099	-

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	67.251	300.111	53.228	314.134	
	Comune di Chiaromonte	64.960	52.162	21.739	95.383	
	Comune di Anzi	-	128	128	-	
	Comune di Avigliano	86	83	83	86	
	Comune di Campomaggiore	317	-	-	317	
	Comune di Carbone	-	93	93	-	
	Comune di Grumento Nova	-	244	244	-	
	Comune di Moliterno	-	263	263	-	
	Comune di Montemurro	-	124	124	-	
	Comune di Potenza	502	6.933	6.198	1.237	
	Comune di Rivello	105	185	185	105	
	Comune di Rotonda	-	2.333	2.333	-	
	Comune di Tito	-	633	-	633	
	Comune di Vaglio Basilicata	-	1.225	693	532	
	Comune di Lauria	-	371	-	371	
	Comune di Lagonegro	-	17.677	17.677	-	
	Comune di Episcopia	318	-	-	318	
	Comune di Marsiconuovo	-	152	152	-	
	Comune di Maratea	157	-	-	157	
	Comune di Palazzo San Gervasio	334	-	-	334	
	Comune di Brienza	-	52	52	-	
	Comune di Melfi	21	-	21	-	
	Comune di Fardella	-	56	56	-	
	Comune di Napoli	116	-	-	116	
	Comune di Padova	122	-	122	-	
	Comune di Torino	46	-	46	-	
	Comune di Gallicchio	-	192	192	-	
	Comune di Rivello	113	2.128	2.241	-	
	Comune di Roccanova	-	525	525	-	
	Comune di Cersosimo	-	62	62	-	
	Comune di Roma	-	42	-	42	
	Comune di Costa Volpino	54	-	-	54	
	Comune di Viggiano	-	214.448	-	214.448	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.357.433	1.426.033	-	2.783.108	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.357.433	1.426.033	-	2.783.108	592.077
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.904.387	75.796	-	1.980.183	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.261.820	1.501.471	-	4.763.291	
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA640	Crediti v/altra partecipate:	-	-	-	12.500	
ABA650	CREDITI V/ERARIO	4.021	152.622	156.643	-	
	Iva a credito	4.021	-	4.021	-	
	Erario c/Iva	-	152.622	152.622	-	
	CREDITI V/ALTRI	43.395.882			29.935.577	
ABA670	Crediti v/clienti privati					
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	25.950.878	728.425	5.720.916	20.958.387	
	A.S.L. n° 1 di Venosa	3.464.821	-	-	3.464.821	
	A.S.L. n° 2 di Potenza	7.790.349	489.708	2.489.430	5.790.627	
	A.S.L. n° 3 di Lagonegro	14.695.708	238.717	3.231.485	11.702.939	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	14.019.542	877.503	11.644.388	3.252.657	
ABA710	Altri crediti diversi	5.425.462	145.637.048	148.597.760	2.464.750	
	verso altri (privati, estero, anticipi, personale...)	2.241.813	1.628.095	3.345.700	524.209	
	crediti verso clienti	3.152.813	144.008.953	145.252.061	1.909.705	419.589
	verso altri soggetti pubblici	30.836			30.836	

Si evidenzia che, con riferimento ai crediti verso Regione Basilicata e con le altre aziende del Servizio sanitario regionale, a seguito della riunione presso la Regione convocata con nota prot. 46336/72AC del 19/03/2014 per la definizione dei saldi contabili relativi alle posizioni di credito e debito al 31.12.2013, sono stati redatti appositi verbali di riconciliazione delle partite infragruppo verso le aziende regionali e dei crediti e debiti verso la regione. 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 2013.

Il credito verso Regione per FSR di parte corrente e vincolata, a seguito dell'approvazione del Riparto definitivo del FSR 2013 con DGR n. 414 dell'8 aprile 2014, è pari a Euro 22.775 mila. Nella stessa delibera sono definiti:

- Il Credito v/Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra, pari ad Euro 6.660 mila.
- Il Credito v/Regione per spesa corrente - altro pari ad Euro 6.739 mila; quest'ultimo è principalmente composto, per Euro 2.436 mila, dal credito per anticipazioni effettuate dall'Asp in base alla Legge 210/92, per Euro 1.395 mila, dai rimborsi per assistenza penitenziaria dell'esercizio.

I crediti verso Regione per finanziamenti per investimenti, pari ad Euro 32.633 mila, sono iscritti come tali in base al provvedimento di assegnazione ancorché non correlati ai SAL e/o all'ultimazione degli investimenti finanziati, in aderenza a quanto disposto dall'art. 29 del D.Lgs. 118/2011 punto c) del c. 1.. La variazione del suddetti credito rispetto allo scorso esercizio tiene conto delle verifiche effettuate e delle correzioni che ne sono scaturite a seguito della attività di riconciliazione dei saldi con gli appositi uffici regionali.

I crediti verso i Comuni sono principalmente nei confronti dei Comuni di Viggiano, per Euro 214 mila, e Chiaromonte per Euro 95 mila. Il credito verso il Comune di Viggiano fa riferimento ad un contributo concesso per l'acquisto di strumentazioni biomedicali per le UU.OO. di Medicina Generale e Pneumologia del Presidio Ospedaliero di Villa D'Agri. 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 Chiaromonte si riferisce al servizio, sottoscritto con Determina n. 1233/3 del 20.08.2013, 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 2.784 mila, si riferiscono principalmente, per Euro 1.990 mila, a prestazioni riguardanti il servizio di Medicina Trasfusionale necessari ai reparti e/o ambulatori gestiti dall'IRCCS – CROB e gestito dall'Ospedale di Melfi competente per territorio.

La voce **Crediti verso gestioni liquidatorie** è costituita da anticipazioni di disponibilità finanziarie che l'ASP ha effettuato nei confronti delle disciolte ex UU.SS.LL. nn. 1, 2 e 3 poste in liquidazione, sulla base del disposto della Legge Regionale 12/2008. Tali anticipazioni sono state effettuate fino alla pronuncia della Corte Costituzionale che con sentenza 79/2012 ha ritenuto illegittima tale procedura. Il suddetto credito, pari a Euro 20.959 mila al 31.12.2013, subisce un decremento di Euro 4.992 mila, in funzione degli incassi delle somme destinate dalla Regione Basilicata. Si evidenzia, a tal pro-

posito, che ai fini del progressivo azzeramento del predetto credito con la DGR n. 993/13, all'interno del Bilancio Pluriennale 2013/2015 della Regione Basilicata, sono già stati stanziati, a valere sul capitolo U50020, 7 mln di euro per l'anno 2013, 7 mln di euro per l'anno 2014 e 7 mln di euro per l'anno 2015. Con particolare riferimento all'Azienda Sanitaria di Potenza, il credito nei confronti delle gestioni liquidatorie delle disciolte ex UU.SS.LL. nn. 1, 2 e 3 si è già ridotto di circa Euro 5 milioni nel corso 2013 e, alla data del presente documento, di ulteriori Euro 5 milioni, incassati nei primi mesi del 2014. Atteso l'impegno regionale assunto con la suddetta Legge 12/2008, tenuto conto anche degli stanziamenti già operati nel bilancio pluriennale della regione, non si ritiene che per tali crediti possano esserci problematiche per il pieno realizzo.

I **crediti verso clienti** per Euro 1.910 mila sono nei confronti di:

Controparte	Credito al 31.12.2013
City Insurance S.A.P.	825.000
Crediti v/clienti per fatture da emettere	419.589
Bamar s.r.l.	148.639
DE.IM. S.n.c.	78.187
Eni S.p.A.	37.009
I.N.P.E.S. S.p.A.	22.973
Altri minori	163.860
Totale Crediti verso clienti	1.909.705

Il credito verso City Insurance si riferisce alla prima rata del premio assicurativo pagato per il primo semestre 2012, 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.

I crediti per fatture da emettere si riferiscono principalmente, per Euro 301 mila, ai servizi di svolgimento delle attività terapeutiche e riabilitative ai tre livelli assistenziali: Ambulatorio integrato, Day Hospital, residenza riabilitativa prestati al Centro per la Cura dei Disturbi Comportamento Alimentare di Chiaromonte.

Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/13		
		PER SCADENZA		
		Entro	Tra 1 e 5 anni	Oltre
		12 mesi		
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	22.775.000		
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	6.660.000		
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	6.739.269		
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	13.053.168	19.579.753	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	13.053.168	19.579.753	

Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/13		
		PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	314.134		
	Comune di Chiaromonte	95.383		
	Comune di Avigliano	86		
	Comune di Campomaggiore	317		
	Comune di Potenza	1.237		
	Comune di Rivello	105		
	Comune di Tito	633		
	Comune di Vaglio Basilicata	532		
	Comune di Lauria	371		
	Comune di Episcopia	318		
	Comune di Maratea	157		
	Comune di Palazzo San Gervasio	334		
	Comune di Napoli	116		
	Comune di Roma	42		
	Comune di Costa Volpino	54		
	Comune di Viggiano	214.448		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.783.108		
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.783.108		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.980.183		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.763.291		
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	12.500		
	CREDITI V/ALTRI	29.935.577		
ABA670	Crediti v/clienti privati			
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie		20.958.387	
	A.S.L. n° 1 di Venosa		3.464.821	
	A.S.L. n° 2 di Potenza		5.790.627	
	A.S.L. n° 3 di Lagonegro		11.702.939	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici		3.252.657	
ABA710	Altri crediti diversi	2.464.750		
	verso altri (privati, estero, anticipi, personale...)	524.209		
	crediti verso clienti	1.909.705		
	verso altri soggetti pubblici	30.836		

Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Irccs Crob Rionero			1.644.121
Azienda Ospedaliera San Carlo			185.134
ASMMatera			199.574
Totale			2.028.829

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) trasmesso alla Regione con nota prot. 180399 del 19/12/2013. Si segnala, inoltre, che il saldo della mobilità intraregionale è registrata nella voce "Crediti verso Regione per spesa corrente", in quanto oggetto in sede di riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2013 (DGR. N. 414 dell' 08/04/2014).

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.

Segnaliamo, che, inoltre, sono state trasmesse ai clienti, a mezzo raccomandata A/R, atti idonei ad interrompere i termini della prescrizione.

Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto (parte I)

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Tipologia di intervento	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni/Altre Variazioni (-)	Consistenza finale
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti					27.612.025	7.854.820	-	2.833.925
	APQ - Accordo Programma Quadro Settore Sanità del 19/01/2000 - COD. BAS01	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 del 11/2/2013	1.256.023		480.512		447.805	32.707
	APQ - Accordo Programma Quadro Settore Sanità del 19/01/2000 - COD. BAS01	Completamento dei lavori di ristrutturazione di un fabbricato da adibire a Gruppo appartamento e Centro diurno nel Comune di Ripacandida		423.495		12.202		1.872	-
	APQ - Accordo Programma Quadro Settore Sanità del 19/01/2000 - COD. BAS01	Ristrutturazione per casa alloggio nel Comune di Montemilione		247.899		10.246		10.242	4
	APQ - Accordo Programma Quadro Settore Sanità del 19/01/2000 - COD. BAS01	Lavori di ristrutturazione fabbricato per SERT nel Comune di Melfi		258.228		1.235		-	1.235
	APQ - Accordo Programma Quadro Settore Sanità del 19/01/2000 - COD. BAS01	Lavori per la costruzione di un fabbricato da adibire a Poliambulatorio nel Comune di Rionero in Vulture		773.514		-		-	-
	APQ - Accordo Programma Quadro Settore Sanità del 19/01/2000 - COD. BAS01	Lavori di ristrutturazione ed ampliamento del DSB di Melfi		258.228		13.428		13.428	-
	APQ - Accordo Programma Quadro Settore Sanità del 19/01/2000 - COD. BAS01	Lavori di ristrutturazione del poliambulatorio del Comune di Genzano di L.		206.583		20		-	20
	APQ - Accordo Programma Quadro Settore Sanità del 19/01/2000 - COD. BAS01	Progetto per l'ammodernamento tecnologico dei presidi sanitari e dei distretti sanitari di base dell'Asl nr.1 Venosa		7.293.921		-		-	-
	APQ - Accordo Programma Quadro Settore Sanità del 19/01/2000 - COD. BAS01	Completamento Poliambulatorio di Rionero in Vulture		200.000		-		-	-
	APQ - Accordo Programma Quadro Settore Sanità del 19/01/2000 - COD. BAS01	Completamento Poliambulatorio di Genzano di Lucania		250.000		-		-	-
	APQ - Accordo Programma Quadro Settore Sanità del 19/01/2000 - COD. BAS01	Completamento lavori di ristrutturazione, adeguamento funzionale ed impiantistico del P.O. di Villa D'agri	DGR 1442 31.10.2012	13.218.714		8.529.814		1.521.294	7.008.520
	APQ - Accordo Programma Quadro Settore Sanità del 19/01/2000 - COD. BAS01	Completamento dell'intervento di ristrutturazione ed adeguamento funzionale del fabbricato sede ex PMIP - Potenza		1.523.548		-		-	-
	APQ - Accordo Programma Quadro Settore Sanità del 19/01/2000 - COD. BAS01	Progetto per la realizzazione e/o acquisto delle sezioni distrettuali Comunali		1.828.257		31.759		13.948	17.811
	APQ - Accordo Programma Quadro Settore Sanità del 19/01/2000 - COD. BAS01	Ristrutturazione e adeguamento funzionale della sede del DSB di I° livello nel Comune di Avigliano		671.394		7.204		7.204	0
	APQ - Accordo Programma Quadro Settore Sanità del 19/01/2000 - COD. BAS01	Progetto per la ristrutturazione e l'adeguamento funzionale di immobili da destinare a sedi di DSB nel Comune di ANZI		139.443		625		0	625
	APQ - Accordo Programma Quadro Settore Sanità del 19/01/2000 - COD. BAS01	Ampliamento e potenziamento sede distretto del Poliambulatorio di Sant'Arcangelo		1.032.914		7.949		7.500	449
	APQ - Accordo Programma Quadro Settore Sanità del 19/01/2000 - COD. BAS01	Progetto dei lavori per la manutenzione straordinaria delle strutture del presidio ospedaliero di LAURIA		413.166		-		-	-
	APQ - Accordo Programma Quadro Settore Sanità del 19/01/2000 - COD. BAS01	Progetto dei lavori per il completamento del P.O. di CHIAROMONTE		1.394.434		-		-	-
	APQ - Accordo Programma Quadro Settore Sanità del 19/01/2000 - COD. BAS01	Progetto dei lavori di ristrutturazione e di messa a norma per la sede distrettuale di 1° livello, per il PTS di 1° e 3° livello e per il servizio dialisi del presidio ospedaliero di MARATEA		1.791.142		-		-	-
	APQ - Accordo Programma Quadro Settore Sanità del 19/01/2000 - COD. BAS01	Realizzazione di RSA per 20 posti letto nel P.O. di Chiaromonte		1.032.914		-		-	-
	APQ - Accordo Programma Quadro Settore Sanità del 19/01/2000 - COD. BAS01	Acquisto attrezzature per i presidi sanitari di Lagonegro, Chiaromonte e Maratea e per l'adeguamento tecnologico dei DSB		2.065.828		36.621		-	36.621
	1° Int. APQ - FAS aprile 2006 Innovazione tecnologica - Cod. BASSA	Acquisto attrezzature e apparecchiature		2.495.040		129.609		-	129.609

Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto (parte II)

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Tipologia di intervento	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti ()	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni/ Altre Variazioni (-)	Consistenza finale
	1° Int. APQ - FAS aprile 2006 Innovazione tecnologica - Cod. BASSA	Acquisto attrezzature e apparecchiature		1.020.000		-	-	-	-
	1° Int. APQ - FAS aprile 2006 Innovazione tecnologica - Cod. BASSA	Acquisto attrezzature e apparecchiature		430.800		3.072	-	-	3.072
	APQ 2° Integrativo - 09 giugno 2010 - Edilizia Cod. BASSB	P.O. di Melfi: Costruzione nuovo padiglione per blocco sale operatorie e reparto di cardiologia UTIC	Delibera n° 1661 del 15 nov 2011	6.109.515		6.109.515	-	-	6.109.515
	APQ 2° Integrativo - 09 giugno 2010 - Edilizia Cod. BASSB	Lavori di completamento, ampliamento e trasformazione della ex Casa Famiglia nel Comune di Marsicovetere da destinarsi ad ambulatori specialistici e C.U.P.	DGR 935 2010	1.250.000		1.250.000	-	-	1.250.000
	APQ 2° Integrativo - 09 giugno 2010 - Edilizia Cod. BASSB	Progetto dei lavori di ristrutturazione tesi al contenimento dei consumi energetici ed al controllo climatico del distretto sanitario di villa d'agri		810.000		810.000	-	-	810.000
	APQ 2° Integrativo - 09 giugno 2010 - Edilizia Cod. BASSB	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		1.650.000	-	-	1.650.000
	APQ 2° Integrativo - 09 giugno 2010 - Edilizia Cod. BASSB	Progetto dei lavori di adeguamento funzionale del Poliambulatorio "Madre Teresa di Calcutta" - Potenza		800.000		800.000	-	-	800.000
	APQ 2° Integrativo - 09 giugno 2010 - Edilizia Cod. BASSB	Lavori di completamento funzionale del fabbricato destinato a Sede Centrale dell'ASL n°2- Potenza		2.193.611		2.193.611	-	-	2.193.611
	L. 67/88 art. 20 - SECONDA FASE (SICUREZZA) - DELIBERA CIPE 6/5/1998	Ristrutturazione e adeguamento funzionale, adeguamento alle norme D. Lgs. 626/94 e antincendio del P.O. di Melfi		645.571		1.332	-	-	1.332
	L. 67/88 art. 20 - SECONDA FASE (SICUREZZA) - DELIBERA CIPE 6/5/1998	Adeguamento ospedale di Muro Lucano per riabilitazione e lungodegenza		413.166		-		358.967	358.967
	L. 67/88 art. 20 - SECONDA FASE (SICUREZZA) - DELIBERA CIPE 6/5/1998	Ristrutturazione presidio di Acerenza per attività riabilitativa		4.746.239		-		12.144	12.144
	L. 67/88 art. 20 - SECONDA FASE (SICUREZZA) - DELIBERA CIPE 6/5/1998	Ristrutturazione e adeguamento funzionale, adeguamento alle norme D. Lgs. 626/94 e antincendio del P.O. di Venosa		1.239.497		116	-	-	116
	L. 67/88 art. 20 - SECONDA FASE (SICUREZZA) - DELIBERA CIPE 6/5/1998	Ristrutturazione e messa a norma degli impianti e adeguamento alle norme di sicurezza D.Lgs.626/94 e antincendio del P.O. di Pescopagano		268.558		6.220	-	-	-
	L. 67/88 art. 20 - SECONDA FASE (SICUREZZA) - DELIBERA CIPE 6/5/1998	Completamento lavori di ristrutturazione e adeguamento funzionale del P.S. di Viggiano		903.800		-	-	71.886	71.886
	L. 67/88 art. 20 - SECONDA FASE (SICUREZZA) - DELIBERA CIPE 6/5/1998	Completamento dei lavori di ristrutturazione del complesso polifunzionale di Villa D'Agri		90.380		8.495	-	-	8.495
	L. 67/88 art. 20 - SECONDA FASE (SICUREZZA) - DELIBERA CIPE 6/5/1998	Adeguamento impianti del e acquisto attrezzature per il D.S.B. di Sant'Arcangelo		232.406		16.065	-	2.615	18.680
	L. 67/88 art. 20 - SECONDA FASE (SICUREZZA) - DELIBERA CIPE 6/5/1998	Messa a norma ed in sicurezza P.O. di Lagonegro		2.440.259		-	-	-	-
	L. 67/88 art. 20 - SECONDA FASE (SICUREZZA) - DELIBERA CIPE 6/5/1998	Realizzazione impianto antincendio e adeguamento impianti elettrici P.O. di Lauria		748.863		0	-	-	0
	LEGGE 11.3.1988, N. 67 - ART. 20 (Interventi nel settore materno-infantile)	Ristrutturazione fabbricato ex dispensario antitubercolare di Melfi		129.114		2.054	-	-	2.054
	LEGGE 11.3.1988, N. 67 - ART. 20 (Interventi nel settore materno-infantile)	Ristrutturazione consultorio nel comune di Rapone		33.570		-	-	-	-
	LEGGE 11.3.1988, N. 67 - ART. 20 (Interventi nel settore materno-infantile)	Acquisto apparecchiature ed arredi per i consultori familiari		384.760		38.130	-	-	38.130
	LEGGE 11.3.1988, N. 67 - ART. 20 (Interventi nel settore materno-infantile)	Acquisto apparecchiature attrezzature ed arredi per i consultori familiari		361.164		253.226	-	-	253.226
	LEGGE 11.3.1988, N. 67 - ART. 20 (Interventi nel settore materno-infantile)	Acquisto di un immobile nella città di Potenza da adibire a consultorio familiare (sede c.so 18 agosto)		351.191		351.191	-	-	351.191

Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto (parte III)

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Tipologia di intervento	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni/Altre Variazioni (-)	Consistenza finale
	LEGGE 11.3.1988, N. 67 - ART. 20 (Interventi nel settore materno-infantile)	Acquisto di un immobile nella città di Potenza da adibire a consultorio familiare (sede Verderuolo)		351.191		351.191	-	-	351.191
	LEGGE 11.3.1988, N. 67 - ART. 20 (Interventi nel settore materno-infantile)	Sistemazione e adeguamento del consultorio familiare di Lauria		12.137		663	-	-	-
	LEGGE 11.3.1988, N. 67 - ART. 20 (Interventi nel settore materno-infantile)	Sistemazione e adeguamento del consultorio familiare di Latronico		13.686		-	-	-	-
	LEGGE 11.3.1988, N. 67 - ART. 20 (Interventi nel settore materno-infantile)	Sistemazione e adeguamento del consultorio familiare di Senise		60.639		1.079	-	-	1.079
	LEGGE 11.3.1988, N. 67 - ART. 20 (Interventi nel settore materno-infantile)	Acquisto apparecchiature attrezzature ed arredi per i consultori familiari		392.765		620	-	-	-
	D.Lgs 28.7.2000 n. 254 (Libera professione Intraoemia)	Acquisto attrezzature e apparecchiature		3.134.100		-	-	-	-
	D.Lgs 28.7.2000 n. 254 (Libera professione Intraoemia)	Acquisto attrezzature e apparecchiature		3.761.100		-	-	-	-
	D.Lgs 28.7.2000 n. 254 (Libera professione Intraoemia)	Acquisto attrezzature e apparecchiature		1.388.400		-	-	-	-
	COFINANZIAMENTO INTERVENTI APQ SANITA' CAP. 26112	Costruzione poliambulatorio Rionero in V. - 1^ var.		153.766		-	-	-	-
	COFINANZIAMENTO INTERVENTI APQ SANITA' CAP. 26112	Costruzione poliambulatorio di Rionero in V. - 2^ var		494.621		26.230	-	-	26.230
	COFINANZIAMENTO INTERVENTI APQ SANITA' CAP. 26112	P.O. Venosa - Nucleo Alzheimer	DGR 1754	500.000		-	500.000	-	500.000
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	P.O. Lauria Telecomando digitale radiologia	DGR 1754	181.500		-	181.500	-	181.500
	COFINANZIAMENTO INTERVENTI APQ SANITA' CAP. 26112	P.O. Venosa - Mammografo digitale (quota aggiuntiva intervento)		21.900		-	21.900	-	21.900
	COFINANZIAMENTO INTERVENTI APQ SANITA' CAP. 26112	P.O. Venosa - Ristrutturazione e messa a norma impianti		165.128		165.128	-	165.128	-
	COFINANZIAMENTO INTERVENTI APQ SANITA' CAP. 26112	P.O. Melfi - Costruzione nuovo padiglione sale operatorie-UTIC	DGR 935 2010	1.307.728		1.307.728	-	1.307.728	-
	COFINANZIAMENTO INTERVENTI APQ SANITA' CAP. 26112	completamento ristrutturazione PO Villa d'Agri - 1^ var	DGR 1442 31.10.2012	1.074.151		1.074.151	1.074.151	-	1.074.151
	COFINANZIAMENTO INTERVENTI APQ SANITA' CAP. 26112	Ristrutturazione P.O. di Maratea		500.000		-	-	-	-
	COFINANZIAMENTO INTERVENTI APQ SANITA' CAP. 26112	Realizzazione strutture residenziali dedicate a cure palliative PO Lauria		50.000			50.000	-	50.000

Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto (parte IV)

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Tipologia di intervento	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni/ Altre Variazioni (-)	Consistenza finale
	COFINANZIAMENTO INTERVENTI APQ SANITA' CAP. 26112	Attrezzature UO Ginecologia territoriali - Po Chiaromonte (quota parte)		21.000			21.000	-	21.000
	COFINANZIAMENTO INTERVENTI APQ SANITA' CAP. 26112	Adeguamento e ampliamento sede distrettuale di Rotonda		350.000		284.124		- 240.884	43.239
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Realizzazione progetto ALBA (insieme ASL 5)		40.000		7.157	-	-	7.157
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	P.O. Venosa - Mammografo digitale (quota aggiuntiva intervento)		123.300		-	123.300	-	123.300
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Realizzazione lavori urgenti di manutenzione straordinaria alle strutture Aziendali		678.400		59.585		- 50.536	9.048
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Aggiornamento e completamento dispositivo di chirurgia refrattiva trasferito dalla ASL 4		105.360		105.360	-	-	105.360
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Impianti cillers P.O. Melfi		200.000		14.746	-	-	14.746
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Ristrutturazione chirurgia-pediatria, manutenzione rampa di accesso e reparto di medicina PO Melfi		285.000		988	-	-	988
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	recupero locali ex depuratore - PO Melfi		573.274		49.037	-	- 5.901	43.136
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	ristrutturazione pronto soccorso PO Venosa		341.518		17.623	-	- 16.482	1.141
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	ristrutturazione reparti otorino-oculistica-medica-ecc PO Venosa		475.125		15.658	-	-	15.658
	COFINANZIAMENTO INTERVENTI APQ SANITA' CAP. 26112	trattamento e smaltimento rifiuti sanitari (ROT)	DGR 2268 29/12/2010	1.000.000				1.000.000	1.000.000
	COFINANZIAMENTO INTERVENTI APQ SANITA' CAP. 26112	Attrezzature poliambulatorio Madre Teresa di Calcutta - Potenza -	DGR 1247/13 dell'8/10/2013	607.100			607.100	-	607.100
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Progetto per lo sviluppo di un rapporto informatico e tecnologico ai servizi veterinari sul campo		52.068		-	-	-	-
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Lavori presso dialisi Muro Lucano		200.000		-		-	-
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	integrazione rinnovo parco tecnologico FAS		8.000		8.000		-	8.000
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Interventi sugli impianti tecnologici		130.000		-	-	-	-
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	completamento ristrutturazione PO Villa d'Agri - 1^ var 2	DGR 1442 31.10.2012	1.000.000		1.000.000	1.000.000	- 1.000.000	1.000.000
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Interventi vari manutenzione straordinaria		304.894		24.733	-	- 22.544	47.277
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Completamento DSB di Lauria		250.000		17	-	-	17
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	acquisto arredi per l'attivazione R.S.A. di Chiaromonte		50.000		-	-	-	-
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	sistemazione esterna P.O. di Chiaromonte		250.000		-	-	-	-
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	manutenzione straordinaria strutture aziendali e ambulatoriali (saldo)		206.000		-	-	-	-

Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto (parte V)

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Tipologia di intervento	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni/Altre Variazioni (-)	Consistenza finale
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	lavori urgenti relativi a danni derivanti da avversità atmosferiche		219.633		- 24.750	-	-	24.750
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Sistemazione e riqualificazione dell'area esterna del P.O. di Chiaromonte		995.000		313.060		-	313.060
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Completamento piano terra e servizi del P.O. di Chiaromonte		850.000		5	-	-	5
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Completamento laboratorio analisi del P.O. di Chiaromonte		450.000		90	-	-	90
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Realizzazione D.S.B. di Lauria		1.050.000		-	-	-	-
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Attivazione del centro per la cura dei disturbi alimentari presso il P.O. di Chiaromonte		432.574		-	-	-	-
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Adeguamento tecnologico ed interventi vari		1.201.840		5.438	-	-	5.438
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Lavori di consolidamento del P.O. di Chiaromonte		228.605		-	-	-	-
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Acquisto n. 50 ambulanze - acconto -Determina n. 1650 del 18.12.2006		1.000.000		-	-	-	-
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Acquisto n. 50 ambulanze - acconto -Determina n. 211 del 20.03.08		3.173.900		-	-	-	-
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Acquisto n° 1 apparecchio Tac Multislice e trasferimento di apparecchio Tac dal P.O. di Lagonegro al P.O. di Chiaromonte.		500.000		-	-	-	-
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	lavori per sala multimediale e terapia del gozzo del P.O. di Chiaromonte		270.000		-	-	-	-
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Acquisto struttura sede-poliambulatorio nel Comune di Lagonegro		647.000		-	-	-	-
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Lavori di adeguamento e ampliamento P.O. di Lagonegro (OBI e UTIC)		203.000		-	-	-	-
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Lavori avvio ristrutturazione spazi P.O. Chiaromonte per Centro Autismo		50.000		50.000	-	-	50.000
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Acquisto struttura sede-poliambulatorio nel Comune di Lagonegro		1.285.000		-	-	-	-
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Completamento DCA - residenzialità obesi		88.000		-	-	-	-
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Gas medicali - Maratea		50.000		-	-	-	-
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	completamento OBI - UTIC sul PO di Lagonegro		463.239		-	-	-	-
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Completamento dell'adeguamento e dell'ampliamento del P.O di Lagonegro		1.600.000		-	-	1.600.000	1.600.000
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Lavori movimento franoso - PO Lagonegro		450.000		-	450.000	-	450.000
	POTENZIAMENTO RETE SANITARIA E OSPEDALIERA CAP. 26101	Mammografo digitale - PO Chiaromonte		145.200		-	145.200	-	145.200
	L.39/99 Realizzazione Strutture per le cure palliative	Ristrutturazione di un immobile da adibire a centro di cure palliative-hospice presso il Presidio Sanitario di Viggiano-**		438.988		116	-	1.390	1.390
	FONDI AGGIUNTIVI ALL'APQ 2000 - Cap U 51090	Completamento lavori di ristrutturazione, adeguamento funzionale ed impiantistico del P.O. di Villa D'agri	DGR 1442 del 31.10.2012	3.183.957		-		-	-
	D.G.R. N. 1398 DEL 29/10/2013 (Ospedali Psichiatri Giudiziari)	Centro semiresidenziale nel Comune di Senise	D.G.R. n. 1398 del 29/10/2013	709.100			709.100	-	709.100
	D.G.R. n. 949 DEL 30/07/2013 (Casa Salute)	Realizzazione Casa Salute nel Comune di Senise	D.G.R. n. 949 del 30/07/2013	2.400.000			2.400.000	-	2.400.000
	D.G.R. N. 1398 DEL 29/10/2013 (Ospedali Psichiatri Giudiziari)	Struttura sanitaria extraospedaliera ubicata nel Comune di Montemilone (OPG)	D.G.R. n. 1398 del 29/10/2013	571.570			571.570	-	571.570

Movimentazioni del fondo svalutazione crediti

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/ALTRI				
ABA710	Altri crediti diversi		50.935		50.935

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.

In generale, i crediti sono iscritti al valore nominale, che coincide con il valore di presumibile realizzo e sono comprensivi delle fatture da emettere, relative a ricavi di competenza dell'esercizio 2013. Il valore nominale è rettificato dal valore del fondo svalutazione crediti contabilizzato 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 2013 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, pari a Euro 51 mila, è così composto:

- Euro 24 mila rappresentato, principalmente, dal credito verso la ditta INPES S.p.A., sottoposta a procedura concorsuale;
- Euro 27 mila riferito ad una svalutazione generica, pari all'1% della restante massa creditizia non ancora incassata alla data di chiusura dell'esercizio.

I restanti crediti sono collegati ad obbligazioni certe, soprattutto, da parte di enti pubblici e Regione.

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 31.12.2013.

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

L'Azienda non possiede attività finanziarie che non sono immobilizzazioni.

9. Disponibilità liquide

Tali voci rappresentano la consistenza liquida dell'Azienda; rispetto all'esercizio 2012 (Euro 733 mila) risultano aumentate di Euro 28.648 mila e sono così dettagliate:

Tab. 3 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	Disponibilità Liquide	Valore Iniziale	Movimenti dell'esercizio		Valore Finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	51.986	134.239	160.905	25.320
ABA770	Istituto Tesoriere		650.728.585	623.651.494	27.077.091
ABA790	Conto corrente postale	680.629	2.307.495	709.827	2.278.297
	Totale	732.615	653.170.319	624.522.226	29.380.708

Il forte scostamento rispetto all'esercizio precedente è dovuto al fatto che al 31.12.2012 l'Azienda risultava in anticipazione di cassa nei confronti dell'Istituto Tesoriere per il ritardo dell'accredito di parte della quota del FSR relativa al mese di dicembre 2012. Il saldo della quota di dicembre 2012 è stato, infatti, reso disponibile dal Tesoriere solo nei primi giorni del mese di gennaio 2013. Nell'anno 2013, invece, la quota di dicembre dell'acconto del FSR è stata incassata entro l'esercizio e la cassa tesoriere è risultata in avanzo per l'importo riportato nella tabella di cui sopra.

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

Le risultanze di cassa in Banca d'Italia ammontano ad Euro 27.074 mila con una differenza, rispetto al saldo riconciliato dall'Azienda con il tesoriere, di Euro 3 mila per operazioni dettagliate nel rendiconto del tesoriere.

Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati e, non sussiste alcun tipo di gravame e/o vincolo sulle stesse.

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

Ratei e risconti attivi

Ammontano a circa Euro 91 mila; trattasi di risconti attivi per costi registrati nell'esercizio corrente e di competenza di esercizi successivi. Si registra un decremento di Euro 45 mila rispetto all'esercizio precedente (Euro 136 mila) dovuto a minori costi registrati nell'esercizio corrente e di competenza di esercizi successivi.

Risconti attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA030	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE	90.858	0

10. 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.

Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	6.608.439	- 980.723					5.627.716			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	104.659.024	- 2.389.038	11.759.798	- 4.811.429	- 8.192.580		101.025.775		-4.811.429	- 8.192.580
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	8.622.786	- 7.108.708					1.514.078			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	96.036.238	- 9.724.369	10.683.818	- 4.293.181	2.092.778		94.795.284		-4.293.181	2.092.778
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		14.444.039			- 10.285.358		4.158.681			- 10.285.358
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			1.075.980	- 518.248			557.732		- 518.248	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	285.283		108.113	- 5.415			387.981		- 5.415	
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	37.588.836				- 37.588.836		-	37.588.836		
PAA200	Altro	37.588.836				- 37.588.836		-	37.588.836		
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 62.021.280	- 342.360	13.930.000		40.815.844		- 7.617.796	13.930.000		
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 3.712.121	3.712.121				278.568	278.568			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	83.408.181	-	25.797.911	- 4.816.844	- 4.965.572	278.568	99.702.244	51.518.836	-4.816.844	- 8.192.580

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. A seguito dell'attività di ricostruzione economico patrimoniale descritta in premessa, si è proceduto a riclassificare dal Fondo di dotazione ai Finanziamenti per investimenti Euro 981 mila in quanto non considerabili fondo di dotazione.

Nella voce **"Finanziamenti per beni di prima dotazione"** sono contabilizzati i contributi assegnati, al netto delle sterilizzazioni accumulate al 31.12.2013, 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 residuo al 31.12.2013 dei contributi riferiti ai beni di prima dotazione, ossia disponibili all'uso prima del 1° gennaio 1999, risultano pari a Euro 1.514 mila. Nel corso dell'esercizio 2013, come meglio specificato nei paragrafi precedenti, l'Azienda ha rivisto il concetto di "beni di prima dotazione", qualificando come tali "i beni presenti nella stessa azienda alla data di riferimento del primo stato patrimoniale".

La voce **Finanziamenti per investimenti** è movimentata ogni esercizio per effetto delle nuove assegniamenti dei contributi, per la 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'attribuzione a conto economico, quale componente positiva, di un importo pari alla quota di ammortamento relativa ai beni acquistati. Il loro valore è stato rettificato a seguito del progetto di ricostruzione e delle ulteriori verifiche dei crediti per investimenti con la Regione.

Nella voce **"Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti"**, pari a Euro 4.159 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. Ricordiamo che, nel precedente esercizio erano stati classificati, in virtù di una differente interpretazione, nella voce "Finanziamenti da Regione per investimenti". Nel corso dell'esercizio 2013, inoltre, sono state apportate rettifiche per Euro 10.285 mila per correggere gli effetti di una doppia registrazione contabile effettuata nello scorso esercizio.

Nella voce **"Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in c/esercizio"**, pari a Euro 558 mila, sono contabilizzati i contributi in conto esercizio, al netto delle sterilizzazioni accumulate al 31.12.2013, finalizzati all'acquisizione di beni dell'Azienda. Con riferimento alla sterilizzazione, come da indicazioni della suddetta Casistica applicativa, nel bilancio di esercizio al 31.12.2013 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:

Importi in €/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.11.5 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio (PN)	A.2 Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (CE)		
		- rettifiche contrib. c/eserc. già rilevate -		- sterilizzazioni già rilevate -			- residuo a PN -	- rettifiche contrib. c/eserc. da rilevare -		
						B	A - B			
Anno	Investimento	2012*	2013	2012*	2013	Totale al 31.12.13	31-dic-13	2014	2015	2016
2012	1.747	349	349	- 145	- 145	- 291	407	349	349	349
2013	946		378		- 227	- 227	151	378	189	
Totale	2.693	349	727	- 145	- 373	- 518	558	727	539	349

(*) Rilevata nella voce sopravvenienza Attiva/Passiva, come di seguito riportato

I riflessi dell'applicazione della Casistica sull'esercizio 2012 sono stati rilevati nella gestione straordinaria del conto economico ed hanno comportato un effetto netto sul risultato dell'esercizio per circa Euro 204 mila, come di seguito sintetizzato:

Voce	Importi in Euro/000
Rettifiche - Sopravvenienze passive	(349)
Sterilizzazioni - Sopravvenienze attive	145
Netto	204

La voce **Riserve da Donazioni e lasciti vincolati ad Investimenti**, pari a Euro 388 mila, include principalmente donazioni relative ad un defibrillatore, a strumenti informatici ed un sistema di video-broncoscopia, concesse, per Euro 214 mila, dal Comune di Viggiano.

La voce **Contributi per ripiano perdite** è pari a zero al 31.12.2013, in quanto, come già descritto nel par. 1, si è provveduto a contabilizzare i contributi per ripiano perdite, per la parte incassata dalla Regione Basilicata, direttamente a storno delle perdite all'interno della voce "Utili (perdite) portate a nuovo", a differenza degli anni precedenti ove si dava evidenza separata alle perdite ed ai relativi ripiani. Tutti i ripiani deliberati e contabilizzati risultano incassati.

La voce **Utili (perdite) portate a nuovo**, pari a Euro -7.618 mila, risulta così costituita:

- dalla perdita dell'esercizio 2009 non coperta per residui Euro 1.165 mila;
- dalla perdita dell'esercizio 2010 non coperta per residui Euro 5.952 mila;
- dal 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.

Con riferimento al suddetto disavanzo, occorre sottolineare che, nel precedente esercizio 2012, in applicazione della nota del Ministero della Salute n. 36 del 25 marzo 2013, erano stati contabilizzati Euro 3.370 mila nelle perdite degli esercizi precedenti, relativi agli effetti del ricalcolo degli ammortamenti secondo le aliquote di cui all'Allegato 3 del D. Lgs. 118/2011. Alla luce della nuova casistica in corso di approvazione e a seguito di una più attenta interpretazione della suddetta nota, alla fine dell'esercizio 2013, si è proceduto a circoscrivere ad Euro 501 mila il valore dei beni finanziati dall'Azienda con contributo in conto esercizio e la cui differenza da ricalcolo degli ammortamenti è a carico della Regione. La restante parte, essendo riferita alla differenza da ricalcolo degli ammortamenti determinatasi su beni già finanziati con contributo regionale, è stata più correttamente riclassificata nell'ambito dei finanziamenti per investimenti.

La perdita dell'esercizio 2011 e le perdite dell'esercizio 2012 sono state totalmente ripianate dalla Regione Basilicata nel corso dell'esercizio 2013.

Si riporta di seguito il dettaglio della movimentazione dei finanziamenti per investimenti ricevuti negli ultimi 3 esercizi:

DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
	Vincolato o indistinto	Es di ass.ne	Estremi del provv.to	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
Per beni di prima dotazione:					8.622.786	- 7.108.708				1.514.078		
... assegnati in data antecedente al 1/1/2011					8.622.786					1.514.078		
... assegnati a partire dall'1/1/2011												
Da Regione:					96.036.238	- 9.724.369	10.683.818	4.293.181	2.092.778	94.795.284	2.387.103	2.387.103
... assegnati in data antecedente al 1/1/2011												
... assegnati a partire dall'1/1/2011												
Da altri soggetti pubblici:						14.444.039	500		- 10.285.858	4.158.681		
... assegnati in data antecedente al 1/1/2011												
... assegnati a partire dall'1/1/2011												
Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:							1.075.980	518.248		557.732		
... assegnati in data antecedente al 1/1/2011												
... assegnati a partire dall'1/1/2011												

Si rileva che, al 31 dicembre 2013, l'Azienda non dispone di riserve da plusvalenze da reinvestire. Non si dispongono, al 31 dicembre 2013, contributi da reinvestire.

11. Fondi per rischi e oneri

Ammontano nel complesso ad Euro 15.440 mila e, rispetto all'esercizio precedente (Euro 12.264 mila), si rileva un incremento pari a Euro 3.176 mila (25,9%).

Tab. 4 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri (dati in Euro/1000)

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI:	8.898.728	5.125.356	-	-1.203.998	12.820.086
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	3.874.636	341.352	- 3.515.679	- 79.918	620.391
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-	343.134	131.452	-	474.587
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	2.800.000	1.979.169	100.000		4.879.169
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	971.427	2.436.221	3.284.227		6.691.875
PBA060	Altri fondi rischi:	1.252.665	25.479	-	- 1.124.080	154.063
	fondo altri oneri differiti del personale	5.827	-	-	- 5.827	0
	fondo oneri per il personale accertamenti INAIL	99.392			- 99.392	-
	Fondo accantonamento altri rischi ed oneri	742.390	1.998		- 676.388	68.000
	Fondo comune ALP medici	194.444			- 194.444	-
	Fondo ferie personale dipendente	11.080	23.481		- 7.792	26.769
	Fondo progetti specifici	184.990		- 59.294	- 125.695	0
	Fondo Borse di studio fin da terzi			59.294		59.294
	Fondo accantonamento fondo C supporto ALP	14.542			- 14.542	0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	569.939	390.900	-	- 128.433	832.404
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	479.036	380.055		- 97.634	761.456
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	90.903	10.845		- 30.799	70.949
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati					-
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	2.795.510	487.390	-	-1.495.390	1.787.510
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	1.300.120	487.390			1.787.510
PBA260	fondo indennità di risultato e produttività	1.495.390			- 1.495.390	-
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	12.264.177	6.003.646	-	-2.827.822	15.440.000

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

La determinazione dei **fondi rischi**, pari ad Euro 12.820 mila, è stata effettuata al 31/12/2013 con la riclassificazione degli stessi secondo il nuovo modello CE, ed in particolare è principalmente costituita da:

- Fondo per rischi Cause civili ed oneri processuali per Euro 620 mila;
- Fondo rischi contenzioso personale per Euro 475 mila;
- Fondo rischi acquisto prestazioni sanitarie da privato per Euro 4.879 mila, include Euro 3.800 mila riferite all'accordo transattivo, ancora in corso, con la Congregazione Ancelle Divina Provvidenza Opera Don Uva assegnate nel corso dell'esercizio precedente, dalla Regione Basilicata con riferimento alle prestazioni non rientranti nei Livelli Essenziali di Assistenza. Per l'anno 2013 è stato accantonato l'ulteriore importo di €. 1.000.000 di cui alla DGR n. 1432 del 05/11/2013. L'accantonamento dell'esercizio, pari a circa Euro 980 mila, fa riferimento, principalmente, a controversie aventi ad oggetto differenti interpretazioni del capitolato di gara da parte di Consorzi e/o Cooperative che si occupano di servizi per la cura e l'assistenza della persona;
- Fondo rischi autoassicurazione RCT per Euro 6.692 mila;
- Altri Fondi rischi per Euro 154 mila, che include anche il Fondo Ferie personale dipendente (Euro 26 mila) riportato nei paragrafi successivi.

Precisiamo che la valutazione di tali accantonamenti è stata fatta sulla base delle informazioni rese dai legali incaricati (interni e/o esterni a codesta Azienda) e delle informazioni disponibili alla data di

predisposizione del presente documento. Sono, inoltre, in essere delle passività potenziali per le quali è stato valutato un rischio di soccombenza possibile: tra di queste si segnala un contenzioso per responsabilità professionale per il quale l'importo richiesto dalla controparte è pari a circa Euro 1,2 milioni. La restante parte del contenzioso per il quale si è valutato un rischio di soccombenza possibile è principalmente connesso alla gestione sanitaria, è in fase stragiudiziale, e non si è allo stato attuale in grado di determinare con sufficiente ragionevolezza l'onere per l'Azienda in caso di soccombenza.

Con riferimento alla voce fondo per **copertura diretta dei rischi per autoassicurazione**, pari a Euro 6.692 mila, rileviamo che, a partire dal 30 giugno 2012 l'Azienda, in conseguenza degli indirizzi regionali di cui alla DGR n.983 del 24.7.12, ha adottato il sistema dell'autoassicurazione (Accantonamenti per copertura diretta dei rischi RCT) per cui è stato costituito per Euro 6.692 mila l'apposito fondo accantonamento secondo le indicazioni di cui alla nota prot. n. 56992/2 del 15/04/2014, trasmessa dall'U.O. Attività Legali che ha proceduto alla valutazione del rischio.

In particolare, si è proceduto a determinare l'importo complessivo del Fondo rischi, correlato alle specifiche tipologie dei cc.dd. eventi potenziali ed eventi occorsi, (Euro 8.866 mila) 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, e nello specifico:

- Fondo eventi potenziali, per Euro 1.672 mila: 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 (controversie intime o di imminente inizio);
- fondo eventi occorsi, per Euro 7.194 mila: per evento occorso si intende ogni controversia in corso a qualsiasi titolo fra l'Azienda ed un terzo.

Di seguito si riepiloga il numero di contenziosi già in sede giudiziaria, suddiviso per grado di soccombenza stimato, e l'ammontare del fondo eventi occorsi stanziato al 31.12.2013, comprensivo delle spese legali:

Rischio di soccombenza	Numero contenziosi in corso	di cui con valore causa indeterminato	Valore delle cause con petitum determinato €/000	Fondo eventi occorsi stanziato al 31.12.2013 €/000
Remoto	49	20	3.054	107
Possibile	75	14	2.042	122
Probabile	89	8	7.137	6.965
Totale	213	42	12.233	7.194

Di seguito si riepiloga il numero di richieste di cause stragiudiziali in corso, suddiviso per grado di soccombenza stimato, e l'ammontare del fondo eventi potenziali (autoassicurazione) stanziato al 31.12.2013, comprensivo delle spese legali:

Rischio di soccombenza	Numero cause stragiudiziali in corso	di cui con valore causa indeterminato	Valore delle cause stragiudiziali con petitum determinato €/000	Fondo eventi potenziali stanziato al 31.12.2013 €/000
Remoto	22	4	907	0
Possibile	29	3	1.843	0
Probabile	20	0	2.207	1.672
Totale	71	7	4.956	1.672

Nella tabella sopra esposta, il valore delle cause con petitum indeterminato non è stato indicato in quanto, per la maggior parte di esse, la richiesta di risarcimento del danno avanzata, essendo ancora nella fase embrionale del procedimento, non è stata quantificata dalla controparte.

Per il personale convenzionato, invece, è stato costituito il **fondo oneri rinnovo contrattuale** per il pagamento dell'indennità di vacanza contrattuale sulla base delle disposizioni Regionali di volta in volta pervenute. Per l'anno 2013, l'accantonamento, pari a Euro 487 mila, è stato determinato sulla base del costo dell'esercizio 2010 applicando l'aliquota dello 0,75% come da direttive regionali, nota prot n° 75080/7202 del 29/04/2013.

Non si prevedono accantonamenti per rinnovi contrattuali per il personale dipendente, in coerenza con quanto previsto dapprima dall'art. 9, comma 17 del D.L. n.78/2010 convertito, con modificazioni, nella Legge n.122/2010, quindi dall'art.16 del D.L.n.98/2011 convertito, con modificazioni, nella Legge n.111/2011 (dal 2010 e fino a tutto il 31.12.2014 non si dà luogo alle procedure contrattuali e negoziali relative al trattamento economico del personale delle PP.AA.). Parimenti, 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).

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 2013 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 27 mila nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, è stato stimato in misura pari alla media degli effettivi esborsi monetari dell'ultimo quadriennio.

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 ed 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 passività al 31 dicembre 2013 sarebbe stato superiore di circa Euro 10 milioni, corrispondente a circa n. 66.038 giornate.

- La voce **Quote inutilizzate contributi** ammonta a Euro 832 mila ed include le seguenti voci:
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato per Euro 761 mila;
- Quote inutilizzate contributi per ricerca per Euro 71 mila.
Tali quote dei contributi di parte corrente vincolate, non utilizzate nel corso dell'esercizio 2013, sono accantonate nello 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 per quota F.S. vincolato, con le assegnazioni e i relativi utilizzi suddivisi per esercizio.

Tab. 5 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

12. ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		13. UTILIZZI / COSTI						14. FONDO AL 31/12 /2013
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2009	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	
LEGGE QUADRO IN MATERIA DI ALCOOL LEGGE 125/2001 ANNO 2011/2012	28.105	B.1) Acquisti di beni				3.611	4.933	8.561
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				11.000		
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	-		-	14.611		
TOTALE	28.105	TOTALE				14.611		8.561

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2013 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 21540 del 10/202014

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2013
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2009	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	
CONSULTORI FONDO POLITICHE PER LA FAMIGLIA DGR 755/2008 ANNO 2011	291.348	B.1) Acquisti di beni						277.648
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione			1.200			
		B.6) Costi del personale						
		trasferimento fondi Comune di Pietragalla del. 454/12				12.500		
		Totale				1200	12500	

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2013 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 18685 del 05/02/2014

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2013
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2009	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	
DISLESSIA D.G.R 1024/2010 ANNO 2011	87.467	B.1) Acquisti di beni			22.064			37.682
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione				2.674		
		B.6) Costi del personale			20.368	4.680		
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale			42.432	7.354		37.682

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2013 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 20140022804 dell'11/02/2014

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2013
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2009	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	
SORVEGLIANZA INCIDENTI STRADALI D.G.R 2252/10 ANNO 2012	18.000	B.1) Acquisti di beni				787	5.012	12.202
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale				787	5.012	12.202

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2013 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 14252 del 29/1/2014

prot.14252 del 29/1/2014

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2013
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2009	Eserci- zio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	
SICUREZZA NEI CANTIERI D.G.R 2252/10 ANNO 2012	20.000	B.1) Acquisti di beni						20.000
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione						
		B.6) Costi del per- sonale						
		Altri costi (detta- gliare)						
		Totale						20.000

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2013 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 10354 del 22/01/2014

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2013
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2009	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	
STRATIFICAZIONE DELLA POPOLAZIONE E DIABETICA D.G.R. 2252/10 ANNO 2012	52.000	B.1) Acquisti di beni					49.452	1.299
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		esami ematologici				1.249		
		Totale					50.701	1.299

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2013 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 26953 del 19/2/2014

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2013
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2009	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	
PREVENZION E INCIDENTI DOMESTICI DGR 2252/10 ANNO 2012	12.000	B.1) Acquisti di beni						12.000
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale						12.000

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2013 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 23946 del 13/2/2014

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2013
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2009	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	
OFFERTA VACCINALE MPR DGR2252/10 ANNO 2012	12.000	B.1) Acquisti di beni						12.000
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione						
		B.6) Costi del personale						

		Altri costi (dettagliare)						
		Totale						12.000

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2013 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 26/14 14/02/2014

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2013
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2009	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	
PREVENZION E PRIMARIA E SECONDARIA DEI DISTURBI DEL COMP. ALIMENTARE DGR 2252/10 ANNO 2012	22.000	B.1) Acquisti di beni					2.474	11
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione						
		B.6) Costi del personale				19.515		
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale						21.989

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2013 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 15287 del 30/01/2014

19287 del 30/01/2014

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2013
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2009	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	
progetto Doman Vojta Fay e aba Legge 33/2008	15.000	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					15.000	
		Totale						-

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2013 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 14205 del 29/01/2014

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2013
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2009	Eserci- zio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	
corso di ag- giornamento MMG	1.254.000	B.1) Acquisti di beni						16.055
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione						

		B.6) Costi del personale						
		contributi					1.237.945	
		Totale						16.055

Come da riparto definitivo FSR anno 2013

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2013
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2009	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	
finanziamento per OPG	364.000	B.1) Acquisti di beni						364.000
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione						
		B.6) Costi del personale						
		contributi						
		Totale						364.000

Come da riparto definitivo FSR anno 2013

TOTALE FONDO AL 31/12/2013							761.456
-----------------------------------	--	--	--	--	--	--	---------

15.Trattamento di fine rapporto

La voce trattamento di fine rapporto, pari a Euro 3.328 mila, è rappresentato principalmente dal fondo per premi operosità medici SUMAI. Nel corso dell'esercizio 2013 si è perfezionato il trasferimento delle attività clinico gestionali dell'Agenzia Internazionale per la Prevenzione della Cecità, nell'ambito della rete oculistica dell'Azienda Sanitaria di Potenza;, unitamente alle predette attività, è stato trasferito il personale a cui viene applicato il contratto di lavoro del personale sanitario delle strutture private. Di conseguenza è stato trasferito il TFR per l'importo di Euro 98 mila per n. 10 unità lavorative e, alla fine dell'esercizio, è stata accantonata la somma di Euro 13 mila, per formare un fondo complessivo di Euro 112 mila.

L'incremento del fondo per premi operosità medici SUMAI è stato determinato dalla U.O.C Assistenza Primaria ed è stato trasmesso all'U.O. economico-finanziaria per l'iscrizione in bilancio con note 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.

Tab. 6 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

COD. MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	3.189.306	270.730	243.793	3.216.243
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente		111.551		111.551
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.189.306	382.281	243.793	3.327.794

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

16. Debiti

I debiti dell'Azienda ammontano al 31 dicembre 2013 nel complesso ad Euro 96.045 mila.

I **debiti verso la Regione Basilicata** per Euro 137 mila sono stati riconciliati con la comunicazione con prot. n. 64090 del 17/04/2014.

I **debiti verso le altre Aziende Sanitarie della Regione** per Euro 3.522 mila, in ottemperanza alle istruzioni impartite dalla Regione con nota prot. 46336/72AC del 19/03/2014, sono stati riconciliati e definiti al 31.12.2013 con le controparti. I verbali di riconciliazione delle partite infragruppo verso le aziende regionali sono stati trasmessi alla Regione e sono depositati presso l'U.O. Economico-finanziaria di questo Azienda.

I **debiti verso fornitori**, inclusivi e al netto, rispettivamente, delle fatture e delle note credito da ricevere, ammontano al 31 dicembre 2013 ad Euro 65.517 mila. In particolare, evidenziamo che, alla data di chiusura dell'esercizio 2013 le fatture da ricevere ammontano a Euro 20.498 mila di cui Euro 20.380 mila ricevute nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2014.

Le note credito da ricevere per Euro 3.045 mila sono state ricevute nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2014 per Euro 1.130 mila. Le note credito non ancora ricevute alla data di redazione del bilancio sono principalmente nei confronti dei centri accreditati per il superamento dei tetti di spesa stabiliti per gli anni 2009-2013, così come stabilito dall'art. 23 della L.R. n 16 dell'8/8/2012, che detta le disposizioni in materia di riduzione della spesa sanitaria per prestazioni erogate da strutture private.

Di seguito riportiamo una sintesi delle note credito da ricevere per anno di formazione (Euro/1000):

Anno di formazione	Importo al 31.12.2013
2009	120
2010	173
2011	188
2012	699
2013	1.865
Totale	3.045

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

I **debiti tributari** pari ad Euro 6.628 mila, includono per Euro 5.098 mila le ritenute erariali sulle retribuzioni ai dipendenti e sugli onorari ai lavoratori autonomi e per euro 1.503 mila il residuo debito per imposte IRAP.

I **debiti verso istituti previdenziali** pari ad Euro 7.909 mila si riferiscono principalmente al debito per i contributi previdenziali dovuti all'INPS e all'ENPAM, rispettivamente, per Euro 6.401 mila ed Euro 1.335 mila. Entrambi i debiti si sono estinti con i versamenti effettuati nei primi mesi del 2014.

Evidenziamo che i **debiti verso dipendenti** ed i costi per il personale includono per un importo di circa Euro 4.554 mila gli incentivi legati alla produttività del personale ancorché non ancora liquidati e, comunque, tutti gli ulteriori elementi retributivi imputabili alla competenza dell'anno 2013, in osservanza della casistica nr. 14 in materia di accantonamenti licenziata dal gruppo tecnico contabilità e

bilancio dal Ministero della Salute. Nel 2013, inoltre, si è provveduto a riclassificare nei debiti le somme relative agli anni pregressi e stanziare fino al 31 dicembre 2012 nei fondi rischi ed oneri per un valore di Euro 1.445mila.

Nei presenti debiti iscritti per il pagamento del risultato e produttività al personale dipendente sono riportati, oltre ai fondi deliberati per l'anno 2013, anche i residui da pagare per gli anni precedenti confermati direttamente dall'U.O. Gestione del Personale in apposita lettera inviata all'U.O. Economico-finanziaria e custodita dalla stessa.

Gli altri debiti nei confronti del personale dipendente ammontano ad Euro 2.421 mila e si riferiscono principalmente a competenze accessorie relative al mese di dicembre, pagate nel mese di gennaio 2014.

Si riportano di seguito tabelle esplicative sulla movimentazione dei debiti per tipologia, ripartizione debiti per anno di formazione e ripartizione debiti per anno di scadenza.

Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	143.102	198.560	192.270	136.812		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	143.102	198.560	192.270	136.812		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	42.869	381.428	273.002	151.295		
	Comune di Acerenza	571	482	571	482		
	Comune di Albano di Lucania		30		30		
	Comune di Balvano		193		193		
	Comune di Cancellara		8.587	256	8.331		
	Comune di Grumento Nova		54		54		
	Comune di Pietragalla		732	432	300		
	Comune di Brindisi Montagna		346		346		
	Comune di Venosa		7.120	4.886	2.234		
	Comune di Senise		10.103	9.766	337		
	Comune di Viggianello		139		139		
	Comune di Carbone		383	308	75		
	Comune di Francavilla		584	551	33		
	Comune di Iatronicco		441	394	47		
	Comune di Rivello		1.348	1.132	216		
	Comune di Rotonda		365	365	0		
	Comune di Trecchina	5.149	352	5.501	0		
	Comune di S. Costantino		263	263	0		
	Comune di Bella		624	624	0		
	Comune di Ruvo del Monte		880	880	0		
	Comune di Chiaromonte		14.062	11.734	2.328		
	Comune di Palazzo S. Gervasio		335	335	0		
	Comune di Castronuovo		46	46	0		
	Comune di Abriola		213	148	65		
	Comune di Vietri di Potenza		894	215	679		
	Comune di Episcopia		154	111	43		
	Comune di Terranova Pollino		120		120		
	Comune di S. Paolo Albanese		220		220		
	Comune di Rapone		279		279		
	Comune di Marsiconuovo		374		374		
	Comune di Fardella		83		83		
	Comune di S. Martino Agri		97		97		
	Comune di Castelluccio Sup.	1.309	2.680	2.680	1.309		
	Comune di Castelmezzano		131		131		
	Comune di Cersosimo		253		253		
	Comune di Lagonegro	28.164	211.298	206.343	33.119		
	Comune di Lauria	7.510	27.006	23.225	11.291		
	Comune di Laurenzana		616	562	54		
	Comune di Mlitterno		1.282	1.222	60		
	Comune di Muro Lucano		4.938		4.938		
	Comune di Picerno		602		602		
	Comune di Potenza		81.851		81.851		
	Comune di Sarconi		173	101	72		
	Comune di Sasso di Castalda		234	83	151		
	Comune di Noepoli		77	77	0		
	Comune di Tramutola	166	382	190	358		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE						
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.044.333	2.893.084	1.962.653	2.974.765	644.242	
	Azienda Ospedaliera S. Carlo Pz	768.159	2.079.775	1.681.347	1.166.588	174.114	
	Azienda IRCCS CROB RIONERO	1.264.426	736.181	269.558	1.731.049	393.000	
	AZIENDA Sanitaria ASM Matera	11.748	77.128	11.748	77.128	77.128	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	362.947	2.623.457	2.439.291	547.113		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
PDA250	Debiti v/enti regionali:	62.777	742.451	805.228	0		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.407.280	5.516.541	4.401.943	3.521.878	644.242	

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	71.478.366	477.225.584	484.187.383	64.516.567
PDA300	Debiti verso altri fornitori	71.478.366	477.225.584	484.187.383	64.516.567

Debiti verso Istituto Tesoriere:

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	12.710.506	-	12.710.506	-

Debiti tributari, verso Istituti Previdenziali e verso Altri:

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	6.663.159	100.886.288	100.921.365	6.628.082
	IRES		100.471	100.471	0
	IRAP	2.595	11003.796	9.503.512	1502.879
	IRAP PER ALP	8.242	-	8.242	0
	IRPEF DIPENDENTI		31108.670	31108.918	-248
	IRPEF LAVORATORI AUTONOMI	6.888	7.573.197	7.563.086	16.999
	ADDIZIONALE IRPEF REGIONALE	38	1524.797	1524.813	22
	ADDIZIONALE COMUNALE	20	684.932	684.943	9
	ERARIO C/ IVA	244	152.618	152.862	0
	ALTRI VERSO TESORERIA PROVINCIALE	5.128.734	38.963.762	38.993.876	5.098.620
	ALTRI DEB. TRIB. VERSO V. REGIONE IRAP	1499.299	9.518.031	11017.330	0
	ALTRI DEB. TRIB. VERSO UFF. UNICO DELLE ENTRATE	17.023	250.161	257.459	9.725
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI	76	5.853	5.853	76
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	7.775.216	58.660.090	58.526.288	7.909.018
	ENPAF	20.807	603.403	603.403	20.807
	E.N.P.A.M	1272.587	13.366.279	13.276.207	1362.659
	I.N.P.S	5.002	33.049	35.710	2.341
	E.N.P.A. P	1493	25.448	22.839	4.102
	INPDAP CREDITI CARTOLARIZZATI	67.365	-	-	67.365
	ENTE NAZIONALE DI PREVID. ED ASS. VETERINARI	400	4.401	4.801	-
	TES. PROV. SEZ. VITERBO	9.332	1.998		11.330
	I.N.P.D.A.P.	5.479	59.649	59.528	5.600
	I.N.P.S	10.060	58.814	64.254	4.620
	ENPAV	24.478	238.301	238.505	24.274
	INPS GESTIONE EX INPDAP	6.356.116	44.268.748	44.218.944	6.405.920
	INPS DIR. PROV. BARI	2.097	-	2.097	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	8.815.872	120.806.837	117.441.890	12.180.819
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	338.177	51.468	92.382	297.263
PDA380	Altri debiti diversi:	8.477.695	120.755.369	117.349.508	11.883.556
	VERSO PER. LE DIPENDENTE	4.597.813	106.560.714	104.183.930	6.974.597
	VERSO PERS. LE CONVENZIONATO	2.457.394	5.900.686	4.225.170	4.132.910
	VERSO PRIVATI	1013.822	188.072	1179.507	32.387
	VERSO ISTITUTI ASSICURATIVI	317.205	6.309.038	6.282.550	343.693
	VERSO ASS. NI SINDACALI	45.216	695.285	704.505	35.996
	VERSO TERZI PER PIGNORAMENTI	46.245	572.497	537.433	81.309
	CERTIFICATI DI ACCREDITAMENTO CCP	-	219.394	219.394	-
	VERSO ALTRI SOGGETTI	-	299.683	17.019	282.664

Dettaglio dei debiti per anno di formazione

In mancanza di un adeguato sistema informativo in grado di gestire le partite per data di scadenza, non è possibile suddividere i crediti e i debiti per anno di formazione. E' in corso un progetto regionale per dotarsi di un applicativo di contabilità maggiormente adeguato che abbia, fra le altre funzioni, anche la gestione per scadenza.

L'azienda procede ai pagamenti, mediamente, entro i termini di legge salvo i casi particolari dovuti a fatturazioni non conformi agli ordini, per le quali viene richiesta la nota credito di rettifica o per fatture non pervenute al protocollo aziendale, che si riscontrano a seguito dei normali e continuativi controlli incrociati con le ditte sugli estratti conto. Per tali circostanze si possono verificare dei ritardi nei pagamenti di singole fatture che potrebbero generare ritardi che in ogni caso non dovrebbero superare l'anno.

L'Azienda mediamente ha pagato i propri debiti entro i termini di 78 gg per l'anno 2011, 82 gg per l'anno 2012 e 75 gg per l'anno 2013 (fonte: comunicazione regionale al Tavolo Ministeriale degli adempimenti per le verifiche ex DL 35/2013). Si pone in evidenza il trend positivo del dato che riscontra mediamente una continua riduzione. Tale situazione, già ottimale rispetto al contesto regionale e nazionale, sarà ulteriormente migliorata nel corso dell'anno 2014 con l'adozione del mandato informatico a firma digitale.

Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Ircs Crob Rionero			1.731.050
Azienda Ospedaliera San Carlo			1.166.588
Azienda Sanitaria di Matera			77.128

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

17. Ratei e risconti passivi

Il valore dei ratei e risconti passivi al 31.12.2013 è pari 19.514 e sono ratei passivi relativi a costi di competenza pagati nell'anno successivo.

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA010	<i>Ratei passivi</i>	19.514	

18.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 2013 o accolgono importi residui di contratti parzialmente evasi.

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO				
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	541.557	17.725.475	601.828	17.665.204
	Canoni di leasing a scadere				
	Depositi cauzionali				
	Contratti lavori in corso		16.536.346		16.536.346
	Beni di terzi presso l'Azienda	541.557	1.189.129	601.828	1.128.858
	Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				
	Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				
	Beni in contenzioso				
	Altri impegni assunti				

All'interno dei suddetti conti d'ordine, in particolare alla voce "Beni di terzi presso l'Azienda" (Euro 1.129 mila), sono riportati i beni in conto deposito presso l'Azienda e di proprietà della ditta fornitrice. Essi riguardano, principalmente le protesi ortopediche impiantabili che vengono acquistate all'atto dell'impianto. Mentre la voce "contratti di lavoro in corso" (Euro 16.536 mila) sono riportati i contratti in essere per lavori e forniture non ancora eseguiti.

A differenza del precedente esercizio, sono stati riportati, all'interno della voce "Impegni verso terzi", gli impegni contrattualmente assunti per lavori ancora da eseguire a fine esercizio. In particolare, segnaliamo una tabella di sintesi con i principali lavori in corso:

Intervento	Importo al 31.12.2013
Completamento dei lavori di ristrutturazione e adeguamento del P.O. di Villa d'Agri.	6.613.393
Lavori di costruzione del nuovo padiglione del blocco sale operatorie e reparto di cardiologia con UTIC presso il P.O. di Melfi	3.547.185
Lavori di completamento funzionale del fabbricato destinato a Sede Centrale dell'ASL n. 2 - Potenza	1.364.381
Lavori per la ristrutturazione e l'adeguamento funzionale di immobili da destinare a sedi di DSB nei comuni di Picerno, Oppido, Vietri di Potenza, Brienza	1.184.164
Lavori di completamento, ampliamento e trasformazione della ex Casa Famiglia nel Comune di Marsicovetere da destinarsi ad ambulatori specialistici e C.U.P.	707.165
Lavori di ristrutturazione tesi al contenimento dei consumi energetici ed al controllo climatico del distretto sanitario di Villa d'Agri	470.205
DSB di Muro Lucano e Poliambulatorio	456.651
Lavori di adeguamento funzionale del "Poliambulatorio di Madre Teresa di Calcutta"	244.335
Altri minori	1.949.167
Totale	16.536.646

19.Valore della Produzione

Il valore della produzione (Euro 667.163 mila), rispetto al 2012 (Euro 661.414 mila), rileva un incremento (Euro 5.748 mila) dell' 0,9%.

Esso risulta composto da:

- 1) Contributi in conto esercizio: da regione, da enti pubblici, da enti privati, per Euro 622.318 mila;
- 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti, per Euro -727 mila;
- 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti per Euro 98 mila
- 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria per Euro 33.037 mila;
- 5) Concorsi, recuperi, rimborsi per Euro 2.573 mila;
- 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) per Euro 4.681 mila
- 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio per Euro 4.671 mila;
- 8) Altri ricavi e proventi per Euro 511 mila.

20. Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio per l'anno 2013 ammontano complessivamente a Euro 615.516 mila, e includono, principalmente, i contributi assegnati a titolo di Riparto del Fondo Sanitario Regionale (Euro 614.946 mila, come da DGR. n 414 dell'8/04/2014 pervenuta in data 22.04.2014 dal Dipartimento Salute, Sicurezza e Solidarietà Sociale della Regione Basilicata, acquisita al protocollo aziendale n. 59789 del 22.04.2014). Quest'ultimi sono distinti in:

- contributi a destinazione indistinta per Euro 603.910 mila: rappresentano la quota capitaria assegnata per la remunerazione delle funzioni LEA, di cui:
 - o Euro 595.650 mila quota indistinta;
 - o Euro 2.214 mila assegnazione da fondo accantonamento;
 - o Euro 6.046 riequilibrio FSR;
- contributi a destinazione vincolata per Euro 11.571 mila di cui:
 - o Euro 9.244 mila finanziamenti da riparto tabella "allegato 2");
 - o Euro 1.254 mila, per borse di studio MMG;
 - o Euro 709 mila, medicina penitenziaria;
 - o Euro 364 mila OPG non compresi in riparto finalizzati alla realizzazione di progetti specifici nonché per il conseguimento di obiettivi del Piano Sanitario Nazionale;
- Rimborso Pay Back Euro 1.792 mila (classificato nella voce di ricavo "Concorsi, recuperi e rimborsi") da riparto tabella F.

Il totale assegnato è pari a Euro 614.946 mila e coincide con quello del riparto definitivo del FSR 2013 riportato alla tabella E ed F del riparto.

L'incremento dell'assegnazione regionale tra l'anno 2012 e l'anno 2013 è stato di Euro 256 mila (Euro 614.946 mila al 31.12.2013 e Euro 614.690 mila al 31.12.2012)

L'incremento dell'assegnazione regionale per singole voci di riparto è quello di seguito riportato:

Confronto assegnazioni regionali 2012/2013				
anno 2012	anno 2013			
601.372.000	595.650.000	-5.722.000	-0,96%	Riparto definitivo FSR -quota capitaria- Assegnazione base per livelli di assistenza-
€ 601.372.000,00	€ 595.650.000,00	-5.722.000	-0,96%	Totale
-€ 157.000,00	-€ 45.000,00	112.000	-248,89%	Abbattimento su ricavo per quota capitaria per riconciliazione obiettivi di piano riparto
-€ 588.000,00	€ -	588.000	-100%	Abbattimento su ricavo per quota capitaria per riallineamento e riequilibrio screening ecc.
	€ 6.046.000,00	6.046.000	100,00%	Quota di riequilibrio FSR
€ 356.000,00	€ 409.000,00	53.000	12,96%	Contributo vincolato extracomunitari e esclusività
€ 9.080.000,00	€ 8.880.000,00	-200.000	-2,25%	Quote vincolate di PSN art. 1 c. 34 legge 662/96
€ 2.389.000,00	€ 1.792.000,00	-597.000	-33,31%	Rimborso Farmaceutica Pay Back
€ 11.080.000,00	€ 17.082.000,00	6.002.000	35,14%	Totale
€ 374.000,00	€ 383.000,00	9.000	2,35%	fondo accantonamento per finanziamento corsi di laurea
€ 477.000,00	€ 509.000,00	32.000	6,29%	Fondo accantonamento per finanziamenti personale distaccato presso Regione
€ 355.000,00	€ 455.000,00	100.000	21,98%	Fondo accantonamento regionale per finanziamento INDENNITA' DI RESIDENZA ALLE FARM RURALI
€ 1.032.000,00	€ 803.000,00	-229.000	-28,52%	Fondo accantonamento regionale per rimborso pers.le servizio psichiatrico c/o A. San Carlo
	€ 64.000,00	64.000	100,00%	Fondo acc.to regionale - altro: Armonizzazione - DIRES - diabete
€ 2.238.000,00	€ 2.214.000,00	-24.000	-1,08%	Totale
614.690.000	614.946.000	256.000	0,04%	Totale complessivo

Si registra una riduzione dell'assegnazione base per livelli di assistenza ed un incremento delle quote rimborsate da Fondo Accantonamento Regionale, in modo particolare risulta evidente la somma attribuita come quota di riequilibrio FSR.

Rispetto all'assegnazione provvisoria, indicata nel bilancio preventivo, di Euro 607.630 mila si registra un incremento pari a Euro 7.060 mila (Euro 614.690 mila verso Euro 607.630 mila) ascrivibile, principalmente, alla quota di riequilibrio, oltre che ai rimborso da fondo accantonamento.

Di seguito riportiamo il dettaglio dei contributi in conto esercizio secondo le voci del modello CE:

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	603.910.000			
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 <u>extra LEA</u>	4.860.000			

Informativa contributi in conto esercizio

Essi rappresentano i fondi assegnati dalla Regione per la gestione corrente ordinaria – Quota Capitaria. 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 2013 relativi alla Quota indistinta e vincolata (cosiddetta Quota Capitaria), al finanziamento regionale da Fondo Accantonamento, alla Mobilità Sanitaria Attiva e Passiva, infraregionale ed Interregionale, ed alle compensazioni, sono quelli del Riparto Definitivo del F.S.R. parte corrente a destinazione indistinta per l'anno 2013, come da DGR. 414 dell'08/04/2014.

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 ad Euro 449.175 mila

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 2012 (ultimo dato disponibile a livello nazionale, e quindi regionale, da utilizzare per il bilancio di esercizio 2013) e quella infraregionale relativa all'anno 2013.

Sulla base di quanto esposto relativamente al riparto definitivo del F.S.R. 2013, di seguito si dettagliano i dati iscritti in bilancio (dati in Euro/1000)

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				615.481
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				603.910
	Assegnazione indistinta	DGR	n. 414 del 8/4/2014		595.650
	Assegnazione da fondo accantonamento	DGR	n. 414 del 8/4/2014		2.214
	Riequilibrio FSR				6.046
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				11.571
	obiettivi piano sanitario nazionale	DGR	n. 414 del 8/4/2014		8.835
	Progetto "Medicina Penitenziaria"	DGR	n. 414 del 8/4/2014		35
	Progetto "Contributo vincolato extracomunitari"	DGR	n. 414 del 8/4/2014		171
	esclusività	DGR	n. 414 del 8/4/2014		203
	Medicina penitenziaria				709
	contributi MMG				1.254
	OPG				364
AA0050	EXTRA FONDO:				6.837
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				1.527
	Progetto "Finanziamento Contributi Invalidi di Guerra"				91
	defibrillatori				18
	progetto Mattone				1
	attività veterinarie				2
	Cure palliative pediatriche				6
	Progetto "Contributi progetto tremolite"				8
	Compenso Commissioni Invalidi Civili				407
	Rimborso legge 210/92				992
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra-LEA	DGR	n. 1432 del 5/11/2013		4.860
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra-LEA				4.860
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				442
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro				8
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO					622.318

21. Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Tale voce, pari a Euro 727 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 precedente. L'Allegato in appendice alla presente nota integrativa contiene le evidenze per le registrazioni contabili del detto ricalcolo risultante da apposita elaborazione del sistema informativo dell'inventario; sono, inoltre, indicate le registrazioni contabili del recupero dell'anno 2012 oltre alle registrazioni contabili 2013.

Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti (*)	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	615.481.000	726.672	0,12
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	6.829.000		

(*) Trattasi della quota parte dei contributi utilizzati per investimenti imputata nell'esercizio sulla base di quanto disposto dalla casistica applicativa sopra menzionata

22. Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

L'utilizzo 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; tale voce, al 31 dicembre 2013, è pari a Euro 97 mila ed accoglie le quote inutilizzate di contributi in conto esercizio. Di seguito riportiamo una breve sintesi della movimentazione delle quote inutilizzate suddivise per tipologia di progetto e del relativo fondo, riportato nella voce PBA150 del Modello SP:

Tipologia di contributo	Importo contributo	Quote inutilizzate (AA0280)					FONDO Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati (PBA150)
		Esercizio 2009	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	
LEGGE QUADRO IN MATERIA DI ALCOOL LEGGE 125/2001 ANNO 2011/2012	28.105				3.611	4.933	8.561
					11.000		
D.G.R. 149/2007 PROGETTO SOSTEGNO ALLA CONIUGALITA' anno 2009	118.000	5.640	4.558				-
					107.803		
SISTEMA DI SORVEGLIANZA PASSI D.D 72AF.2012/D.00299 anno 2011/2012	90.000						-
				30.000	60.000		
CONSULTORI FONDO POLITICHE PER LA FAMIGLIA DGR 755/2008 ANNO 2011	291.348						277.648
				1.200			
					12.500		
DISLESSIA D.G.R. 1024/2010 ANNO 2011	87.467			22.064			37.682
					2.674		
				20.368	4.680		
SORVEGLIANZA INCIDENTI STRADALI D.G.R. 2252/10 ANNO 2012	18.000				787	5.012	12.202
SICUREZZA NEI CANTIERI D.G.R. 2252/10 ANNO 2012	20.000						20.000
STRATIFICAZIONE DELLA POPOLAZIONE DIABETICA D.G.R. 2252/10 ANNO 2012	52.000					50.701	1.299
PREVENZIONE INCIDENTI DOMESTICI DGR 2252/10 ANNO 2012	12.000						12.000
OFFERTA VACCINALE MPR DGR2252/10 ANNO 2012	12.000						12.000
PREVENZIONE PRIMARIA E SECONDARIA DEI DISTURBI DEL COMP. ALIMENTARE DGR 2252/10 ANNO 2012	22.000					21.989	11
progetto Doman Vojta Fay e aba Legge 33/2008	15.000					15.000	0
						15.000	
finanziamento per OPG	364.000						364.000
accantonamento contributi sperimentazione	70.948						70.948
Totale Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti						97.634	832.404

23. Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

Tale voce accoglie i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie da effettuare nei confronti di soggetti pubblici, regionali ed extraregionali, e soggetti privati paganti in proprio.

In particolare al 31.12.2013 risulta così composta:

- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche per Euro 30.311 mila;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia per Euro 662 mila;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro per Euro 2.064 mila.

Le prestazioni sanitarie rese ai cittadini residenti nel territorio delle Aziende Sanitarie (regionali o non) sono regolate in compensazione in sede di riparto definitivo del Fondo Sanitario Regionale.

Di seguito riportiamo il dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità (dati in Euro/1000):

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASM	AZ. OSP. SAN CARLO	IRCCS CROB	ALTRI	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)					5.500
AA0350	Prestazioni di ricovero	960			167	1.127
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	931				931
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	37				37
AA0380	Prestazioni di File F	7				7
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	10				10
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	126				126
AA0410	Prestazioni termali	369				369
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	109				109
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	250	281			2.784
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)					23.093
AA0460	Prestazioni di ricovero					17.689
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale					2.360
AA0490	Prestazioni di File F					48
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale					73
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata					902
AA0520	Prestazioni termali					235
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso					324
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie					1.308
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali					154
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)					28.593
AA0430	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	111	561			672
AA0570	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)					1.045
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)					1.717
AA0340	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)					6.172
AA0450	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)					24.138
AA0330	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)					30.310

Ricavi per Prestazioni Sanitarie erogate in Regime di Intramoenia

La voce **Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia**, pari a Euro 662 mila, è relativa a prestazioni rese in attività libero professionale ed in particolare trattasi di proventi per l'attività ambulatoriale e diagnostica in Azienda, l'attività ambulatoriale presso studi esterni, che hanno contropartita tra i costi per la parte corrisposta ai medici dipendenti che prestano le collaborazioni.

I ricavi sono sufficienti alla copertura anche dei costi indiretti.

Rispetto all'esercizio precedente rileviamo un decremento delle prestazioni specialistiche e strumentali svolte in regime ambulatoriale in attività libero professionale

Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia:

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE	Valore CE	Valore CE	Variazioni	Variazioni
	IN REGIME DI INTRAMOENIA	al 31/12/13	al 31/12/12	importo	%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	580	1.004	-424	-42,23%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	580	1.004	-424	-42,23%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	553	879	-326	-37,09%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	553	879	-326	-37,09%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	48	77	-29	-37,66%
	Costi generali aziendali	42	45	-3	-6,67%
	DIFFERENZA TRA RICAVI E COSTI	-63	3	-66	
AA0690	QUOTA AZIENDALE	82	101	-19	-18,81%
	DIFFERENZA A COPERTURA COSTI AZIENDALI	19	104	-85	

Si evidenzia la quota aziendale, scorporata dal codice CE AA0690, pari ad Euro 82 mila per l'anno 2013 ed Euro 101 mila per l'anno 2012

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro

La voce altri ricavi diversi, pari a Euro 2.064 mila si riferisce ai proventi derivanti dalle altre entrate tipiche dell'Azienda Sanitaria Locale, così come di seguito riportato:

Descrizione	Saldo al 31.12.2013
proventi per rilascio di certificazioni sanitarie	€ 292.036
proventi per cessione di sangue ed emoderivati	€ 104.209
proventi per visite fiscali	€ 159.977
diritti veterinari	€ 373.832
altri proventi per prestazioni sanitarie	€ 378.820
altri proventi sanitari diversi	€ 21.159
prestazioni medicina del lavoro	€ 71.692
rilascio certificato di abitabilità e pareri sanitari	€ 281.668
controlli sanitari D. L.vo n° 194/08	€ 14.255
prestazioni per prevenzioni infortuni	€ 332.816
quota aziendale per prestazioni sanitarie erogate da dipendenti presso altre aziende	€ 34.028
Totale	€ 2.064.492

24. Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

Tale voce, pari a Euro 2.573 mila (Euro 3.799 mila al 31.12.2012) rileva, in particolare, i rimborsi dei sinistri dalle assicurazioni, i rimborsi dall'INAIL per infortuni ai dipendenti, i rimborsi dalle altre amministrazioni per i dipendenti aziendali che prestano la loro attività presso le stesse in posizione di comando, nonché diverse voci di rimborsi e contributi da privati, contributi per ricerca, iscrizione a corsi di aggiornamento, recuperi per scioperi e rettifiche paghe da dipendenti, ecc.

La voce in oggetto, rileva i seguenti ricavi:

- Euro 1.792 mila relativi a rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay Back;
- Euro 170 mila relativi a rimborsi INAIL;
- Euro 160 mila relativi a rimborsi da enti diversi;
- Euro 37 mila relativi a recuperi di altre somme;
- Euro 18 mila relativi a certificazioni INAIL;
- Euro 94 mila relativi a rimborso spese anticipate c/altri enti;
- Euro 202 mila relativi a rimborsi oneri stipendiali per personale dell'Azienda in comando v/Regione;
- Euro 41 mila relativi a rimborsi oneri stipendiali per personale dell'Azienda in comando v/altri enti pubblici;
- Euro 13 mila relativi a rimborso da fornitori;
- Euro 41 mila per rimborsi sinistri da assicurazioni;
- Euro 6 mila per altri rimborsi

Risultano in riduzione i rimborsi assicurativi e il rimborso farmaceutica Pay Back. Per i rimborsi assicurativi nell'anno 2012 era inclusa la richiesta di rimborso del premio relativo al 1° semestre pagato alla società assicurativa per l'assicurazione RCT.

25. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

La voce in oggetto, pari a Euro 4.681 mila (Euro 5.371 mila al 31.12.2012) comprende i rimborsi e la partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie (ticket) da parte degli utenti.

Per i ticket sulle prestazioni sanitarie si registra una riduzione sia rispetto ai dati del preventivo che rispetto al dato dell'anno precedente, essa è dovuta alla eliminazione del ticket aggiuntivo da parte della Regione. A tal proposito, ricordiamo che la Regione Basilicata, con la DGR n. 699 del 11/06/2013, ha rimodulato, a decorrere dal 1/07/2013, la quota fissa aggiuntiva per ricetta a carico dei cittadini non esenti, precedentemente introdotta con la DGR n. 1351/2011 e modificata dalla DGR n. 1052/2012. In particolare, relativamente alla specialistica ambulatoriale, viene fissata a 0 € (zero euro) la quota fissa aggiuntiva a ricetta di cui alla Legge n. 111/2011, fermo restando il pagamento della compartecipazione massima alla spesa sanitaria per ricetta pari ad € 36,15 a carico dei cittadini non esenti.

Di seguito riportiamo una tabella di sintesi con il numero di prestazioni sanitarie (ticket) erogate nell'esercizio 2013, suddiviso per mese:

Importi in Euro/000							
Mese	Pagamenti		Rimborsi			Esenzioni	
	Numerosità	Importo	Numerosità	Importo		Numerosità	Importo
Gennaio	13.411	477	61	-	2	38.445	-
Febbraio	12.740	461	67	-	3	34.043	-
Marzo	14.081	500	64	-	3	36.546	-
Aprile	13.248	470	59	-	2	36.669	-
Maggio	13.613	475	70	-	3	39.349	-
Giugno	11.818	387	48	-	2	35.081	-
Luglio	13.330	294	64	-	2	36.061	-
Agosto	11.079	242	41	-	1	27.125	-
Settembre	14.231	333	46	-	1	37.149	-
Ottobre	15.979	377	78	-	2	40.887	-
Novembre	14.293	338	62	-	2	35.322	-
Dicembre	12.111	284	46	-	1	29.017	-
Totale	159.934	4.638	706	(24)		425.694	0
							4.681

26. Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio

Tale voce, pari a Euro 4.671 mila (Euro 5.714 mila al 31.12.2012) rappresenta l'utilizzo della riserva per contributi in conto capitale per neutralizzare l'effetto economico dell'ammortamento dei beni acquistati con i contributi. Tale riduzione è dovuta, principalmente, al ricalcolo degli ammortamenti secondo le nuove aliquote indicate dal D.L. vo n. 118/2011 con decorrenza dalla data effettiva di entrata in funzione del bene, come meglio specificato nei paragrafi precedenti.

La misura dei costi capitalizzati è determinata, quindi, in funzione del volume degli investimenti realizzati con i contributi in c/capitale. Attualmente, e con una tendenza crescente negli ultimi anni, la gran parte degli investimenti effettuati dall'Azienda (e sicuramente quelli di maggior peso economico) è assistita da contributi in c/capitale, mentre solo una minima parte è finanziata con contributi in conto esercizio. A tal proposito, in ottemperanza a quanto disposto dalla *Casistica applicativa relativa all'implementazione e alla tenuta della contabilità di tipo economico-patrimoniale*, rispetto allo scorso esercizio, si è provveduto ad effettuare la sterilizzazione, anche per quei beni acquistati con l'utilizzo dei contributi in conto esercizio, per un importo pari a Euro 374 mila.

27. Altri ricavi e proventi

La voce, al 31.12.2013, risulta pari ad Euro 511 mila ed è in diminuzione rispetto al dato al 31/12/2012, pari ad Euro 521 mila.

Tra i ricavi per prestazioni non sanitarie sono compresi la concessione di locali dell'Azienda, i diritti per la concessione di spazi interni

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione aumenta nel suo complesso di Euro 5.748 mila (Euro 667.163 mila a fronte di Euro 661.414 mila dell'anno 2012) pari al 0,9%. Tale incremento corrisponde, sostanzialmente, all'aumento dell'assegnazione regionale del FSR e della mobilità attiva alle cui voci della presente nota integrativa si rinvia per i dettagli.

28.Acquisti di beni

La voce include:

- - Acquisti di beni sanitari per Euro 49.152 mila;
- - Acquisti di beni non sanitari per Euro 3.518 mila;

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 combustibili, i carburanti e lubrificanti e i supporti meccanografici per assistenza.

Si registrano incrementi sia con riferimento ai farmaci ospedalieri sia a quelli distribuiti dall'azienda a livello territoriale, per i quali si registra il maggior incremento (Euro 1.687 mila rispetto a Euro 1.285 mila al 31.12.2012). Invece si riduce il costo della Distribuzione in Nome e per Conto. Tale riduzione è dovuta al fatto che la Regione Basilicata, con DGR 362/2013, ha siglato un accordo con l'ADF (Associazione distributori farmaci), in vigore dall'1/5/2013, con il quale riduce l'onere di servizio riconosciuto alle farmacie convenzionate e ai depositi intermedi di zone (diminuzione complessiva di Euro 329 mila).

Si registra un aumento, quindi, della distribuzione diretta dei farmaci di classe A per le continue immissioni di nuovi farmaci innovativi per la cura di patologie oncologiche, ematologiche, immunologiche, reumatologiche ed infettive, tutte, ad alto costo.

L'incremento della voce "Materiali per la profilassi (vaccini)" è dovuta a nuove profilassi non contemplate nel calendario vaccinale (vaccino antipneumococcico 13 valente per adulti e anziani, vaccino antipolio – polioboostrix – antirotavirus).

Ciò premesso si specifica che attraverso l'ordine diretto, per la vaccinazione antiinfluenzale, si è registrato un risparmio negli acquisti, per altre, invece, si è avuto un incremento dei costi, infatti il vaccino 13 valente ha un costo duplicato rispetto al 23 valente prima utilizzato.

Si segnala che l'acquisto diretto dei vaccini da parte dell'ASP è stato trasferito dalla Regione nell'anno 2012 con un finanziamento assegnato di gran lunga inferiore alla spesa effettivamente sostenuta per l'anno 2013 (Euro 1.300 mila a fronte di un costo sostenuti di Euro 2.674 mila) per la quale l'ASP ha interamente sopportato l'onere residuale.

Segnaliamo che, ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.

Rileviamo, inoltre, che non sono stati rilevati costi per acquisti di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione, se non quelli riportati alla voce BA0080 - B.1.A.2.1) sangue ed emocomponenti da pubblico intraregionale per la somma di Euro 3 mila ed alla voce BA0090-B.1.A.2.2) sangue ed emocomponenti da pubblico Fuori regione per un totale di Euro 280 mila

Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			-
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	19.286.098	12.351.925	31.638.023
Medicinali senza AIC	-		-
Emoderivati di produzione regionale	-		-
Sangue ed Emoderivati da altri soggetti	666.583		666.583
Prodotti dietetici	666.088		666.088
TOTALE	20.618.769	12.351.925	32.970.694

29.Acquisti di servizi

La voce include:

- Acquisti di servizi sanitari per Euro 420.430 mila;
- Acquisti di servizi non sanitari per Euro 13.717 mila;

Le presenti voci sono determinate per importi rilevanti dalla mobilità sanitaria infraregionale ed extraregionale, di cui si dirà in seguito e dalle prestazioni acquistate dai centri accreditati. Le altre voci delle presenti riguardano l'acquisto di prestazioni dall'esterno.

Nel complesso la spesa prevista nel bilancio preventivo è pari a Euro 411.929 mila mentre la spesa effettivamente riscontrata al 31/12/2013 è pari a Euro 420.430 mila (Euro 412.320 mila al 31.12.2012) .

La differenza complessiva di circa Euro 8.501 mila rispetto al dato del preventivo e di Euro 8.109 mila rispetto all'anno precedente ed è dovuta principalmente a:

- prestazioni di specialistica ambulatoriale soprattutto la voce mobilità infraregionale verso l'azienda ospedaliera San Carlo;
- prestazioni ospedaliere in parte per l'ospedale da privati ed in parte per le attività ospedaliere dell'Azienda Ospedaliera San Carlo.
- rimborsi farmaci file F anch'essi per la mobilità infraregionale verso il San Carlo;
- l'assistenza integrativa di cui in parte per l'assistenza integrativa speciale alle farmacie e per diabetici ed in parte per l'assistenza integrativa relativa alla distribuzione territoriale dell'ossigeno.
- attività Hospice anch'essa in mobilità verso l'azienda ospedaliera San Carlo.

L'incremento alla voce Rimborsi assegni e contributi sanitari include il contributo per borse di studio di formazione per la medicina generale interamente finanziato dalla regione e riportato alla corrispondente voce dei ricavi.

Per altri commenti su singole voci si rinvia alle specifiche tabelle di seguito riportate nella presente nota integrativa.

La voce Acquisti di servizi non sanitari non presenta particolari scostamenti.

Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità (dati in Euro/1000)

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASM	AZ.OSP.SAN CARLO	IRCCS CROB	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	-	-	-	136.058
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	4	-	-	4
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	89	-	-	89
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.167	14.719	10.091	25.977
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	61	-	-	61
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	3.477	84.883	9.085	97.445
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5	-	-	5
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	175	8.175	1.877	10.227
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	145	112	-	257
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	39	1.002	921	1.962
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	31	-	31
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	-	-	-	57.308
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	409	-	-	409
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	1.152	-	-	1.152
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	6.248	-	-	6.248
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	45.730	-	-	45.730
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	2.873	-	-	2.873
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione	691	-	-	691
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	205	-	-	205
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	-	-	-	193.366
BA0550	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	3	71		74
BA1150	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)		104	303	407
	TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)				481
BA0550	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)				129
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)				610
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)				136.539
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)				57.437
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)				193.976

Dettaglio acquisti di servizi sanitari - parte I (dati in Euro/1000)

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE	Valore CE	Variazioni	Variazioni
		al 31/12/2013	al 31/12/2012	importo	%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	54.344	54.613	-270	-0,49%
BA0420	- da convenzione	53.931	54.235	-305	-0,56%
BA0430	Costi per assistenza MMG	27.509	27.868	-360	-1,29%
BA0440	Costi per assistenza PLS	5.046	4.920	126	2,56%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	18.726	19.242	-516	-2,68%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.650	2.205	445	20,19%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	4	5	-1	-20,00%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	409	373	36	9,65%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	54.823	56.635	-1.812	-3,20%
BA0500	- da convenzione	53.582	55.566	-1.984	-3,57%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intra-regionale	89	85	4	4,71%
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	1.152	984	168	17,07%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	55.957	50.122	5.835	11,64%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	25.977	22.746	3.231	14,20%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	490	78	412	527,69%
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	6.248	5.463	785	14,37%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	4.554	4.538	16	0,36%
BA0580	- da privato	18.687	17.297	1.391	8,04%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	283	0	283	
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	260	-260	-100,00%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	18.404	17.037	1.368	8,03%
BA0640	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	33.915	34.358	-442	-1,29%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	61	81	-20	-24,69%
BA0680	- da privato (intra-regionale)	33.854	34.277	-422	-1,23%
BA0700	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	10.087	9.293	794	8,55%
BA0740	- da privato	10.087	9.293	794	8,55%
BA0750	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	8.015	8.165	-150	-1,84%
BA0790	- da privato	8.015	8.165	-150	-1,84%
BA0800	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	155.882	154.278	1.605	1,04%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	97.445	96.551	894	0,93%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	45.730	45.932	-202	-0,44%
BA0840	- da privato	12.707	11.795	913	7,74%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	5.572	4.973	600	12,06%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	7.135	6.822	313	4,59%
BA0900	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	9.203	8.942	261	2,92%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5	6	-1	-16,67%
BA0940	- da privato (intra-regionale)	9.198	8.936	262	2,93%
BA0960	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	13.100	12.054	1.046	8,68%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	10.227	9.314	913	9,80%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	2.873	2.740	133	4,85%
BA1030	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	2.220	2.365	-145	-6,13%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	691	932	-241	-25,86%
BA1070	- da privato	1.529	1.433	96	6,70%

Dettaglio acquisti di servizi sanitari - parte II (dati in Euro/1000)

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	3.210	3.043	167	5,50%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	257	205	52	25,37%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	205	236	-31	-13,14%
BA1130	- da privato	2.748	2.602	146	5,63%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	9.348	8.336	1.013	12,15%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	2.369	1.164	1.205	103,52%
BA1180	- da privato (intraregionale)	6.979	7.172	-192	-2,68%
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	553	879	-326	-37,11%
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA) area specialistica	553	879	-326	-37,11%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	5.761	4.300	1.460	33,96%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	959	1.413	-454	-32,13%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	4	9	-6	-61,38%
BA1320	Contributo Legge 210/92	992	1.175	-182	-15,52%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	3.139	1.703	1.436	84,29%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	667	-	667	
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	3.035	4.377	-1.342	-30,67%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	323	-	323	
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.570	4.296	-1.726	-40,18%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.288	2.727	-439	-16,11%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	282	1.569	-1.287	-82,03%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	142	81	61	74,78%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	108	81	27	32,93%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	34	-	34	
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	979	560	418	74,65%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	31	273	-242	-88,64%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	232	287	-56	-19,36%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	716	-	716	
	TOTALE	421.431	412.320	9.111	2,21%

L'incremento registrato alla voce trasporti sanitari è da collegarsi all'avvio parziale dei voli notturni dell'eliambulanza per l'attività emergenza sanitaria (118).

La farmaceutica convenzionata si riduce di Euro 1.812 mila (Euro 54.823 mila a fronte di Euro 56.635 mila dell'anno 2012) pari al -3,2%.

Con DGR n. 606 del 08/04/2010 è stato assegnato a quest'azienda l'obiettivo di contenimento della spesa farmaceutica convenzionata unitamente alla distribuzione in nome e per conto (Acquisto farmaci e oneri di distribuzione a farmacie e depositi), entro il limite del 13 % della Quota di FSR assegnata. Il dato della farmaceutica convenzionata è comprensivo della mobilità ed esclude l'indennità alle farmacie rurali. Di seguito riportiamo, sinteticamente, i dati relativi al suddetto contenimento di spesa e la % della Quota FSR assegnata:

dati in Euro/1000

Spesa farmaceutica convenzionata	Euro 54.823
Spesa della distribuzione in nome e per conto	Euro 12.353
TOTALE	Euro 67.176
Quota FSR 2013	Euro 614.946
Percentuale	10,93 %

Rispetto alla percentuale obiettivo del 13% risulta un 2,07% in meno.

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

Segnaliamo che, nell'esercizio, sono stati rilevati costi per collaborazioni e prestazioni di servizi affidate ad esterni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a:

Descrizione	Importo al 31.12.2013
Collaborazioni da ASL-IRCCS regionali	323
Compensi per attività aggiuntive (CCNL at.55 c.2) personale dirigente	2.288
Altre collaborazioni area sanitaria	424
Totale	3.035

Nella compilazione dei modelli CE ed SP sono stati indicati i rapporti interaziendali nelle apposite voci.

Acquisti di servizi non sanitari

Di seguito riportiamo il dettaglio degli acquisti di servizi non sanitari:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	12.425.881	13.994.695	-1.568.814	-11%
BA1580	Lavanderia	662.441	509.549	152.892	30%
BA1590	Pulizia	2.796.216	2.895.804	-99.588	-3%
BA1600	Mensa	1.474.342	1.068.150	406.192	38%
BA1610	Riscaldamento	1.255	35.861	-34.606	-97%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	579.508	404.921	174.587	43%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	28.620	74.784	-46.164	-62%
BA1640	Smaltimento rifiuti	443.139	455.523	-12.384	-3%
BA1650	Utenze telefoniche	1.257.408	1.354.531	-97.123	-7%
BA1660	Utenze elettricità	2.122.527	3.234.826	-1.112.299	-34%
BA1670	Altre utenze	166.303	195.259	-28.956	-15%
BA1680	Premi di assicurazione	439.551	1.265.949	-826.398	-65%
BA1690	Premi di assicurazione R.C. Professionale	439.551	1.265.949	-826.398	-65%
BA1710	Altri servizi non sanitari	2.454.571	2.499.538	-44.967	-2%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	2.454.571	2.499.538	-44.967	-2%
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	826.217	621.506	204.711	33%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	65.848	23.217	42.631	184%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	707.985	553.467	154.518	28%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	331.605	406.360	-74.755	-18%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	376.380	147.107	229.273	156%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	52.384	44.822	7.562	17%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		44.822	-44.822	-100%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	52.384		52.384	
BA1880	FORMAZIONE (esternalizzata e non)	465.033	434.802	30.231	7%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	85.764	171.667	-85.903	-50%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	379.269	263.135	116.134	44%
BA1560	TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	13.717.131	15.051.003	-1.333.872	-9%

Manutenzioni e riparazioni

Tale voce, pari a Euro 10.642 mila (Euro 10.746 mila al 31.12.2012), accoglie 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, invece, imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate.

Rispetto al dato dell'esercizio precedente si rileva un leggero decremento dovuto principalmente alle voci "Manutenzioni e riparazioni agli immobili e loro pertinenze", "Manutenzione degli impianti idrici, elettrici, igienici e sanitari" e "Manutenzione e riparazione di automezzi (sanitari e non).

Di seguito si fornisce il dettaglio delle manutenzioni e riparazioni.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	539.470	882.025	-342.555	-39%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	6.218.882	6.230.423	-11.541	0%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.244.711	2.896.157	348.554	12%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	141.464	135.061	6.403	5%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	305.249	326.234	-20.985	-6%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	192.245	275.771	-83.526	-30%
BA1910	TOTALE Manutenzioni e riparazioni	10.642.021	10.745.671	-103.650	-1%

Non risultano particolari scostamenti rispetto all'anno precedente da segnalare.

Godimento di beni di terzi

La voce, pari a Euro 2.477 mila (Euro 3.029 mila nel 2012), è sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente ed è rappresentata principalmente da:

- Canoni di noleggio di attrezzature sanitarie per Euro 1.649 mila (Euro 1.766 mila nel 2012)
- Canoni di noleggio attrezzature di ufficio per Euro 295 mila (Euro 279 mila nel 2012)
- Fitti passivi per Euro 533 mila (Euro 613 mila nel 2012)

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/13	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	662.441		Appalto	
BA1590	Pulizia	2.796.216		Appalto	
BA1600	Mensa	1.474.342		Appalto	
BA1610	Riscaldamento	1.255		Appalto	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	579.509		Appalto	
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	28.620		Appalto	
BA1640	Smaltimento rifiuti	443.139		Appalto	
BA1650	Utenze telefoniche	1.257.408		AD. CONSIP	
BA1660	Utenze elettricità	2.122.527		AD. CONSIP	
BA1670	Altre utenze	166.306		Fornitura	
BA1680	Premi di assicurazione	439.551		Appalto	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	2.454.571		Appalto	
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	85.764		Appalto	
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	379.269		Appalto	
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	10.642.020			
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	539.470		Appalto	
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	6.218.881	AD. CONSIP + Appalto		
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.244.711	AD. CONSIP		
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	141.464		Appalto	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	305.249		Appalto	
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	192.245		Appalto	

Dettaglio canoni di leasing

L'azienda non ha stipulato contratti di leasing, come da note prot n° 180970 del 20/12/2013 della U.O. Attività Tecniche distretto di Venosa - n° 181467/2 del 23/12/2013 della U.O. Provveditorato Economato – n° 44829 del 24/03/2014 della U.O. Attività Tecniche distretto di Potenza e Lagonegro.

30.Costi del personale

La voce "costi del personale", pari a Euro 138.931 mila (Euro 139.304 mila al 31.12.2012), comprende tutti i costi per le competenze fisse, per le competenze accessorie e le indennità varie erogate a valere sui fondi contrattuali (retribuzione di posizione, indennità di direzione di strutture complesse e semplici, incarichi professionale, retribuzione di risultato e produttività, compensi per lavoro straordinario e reperibilità e i relativi oneri sociali a carico dell'Azienda che maturano per competenza nell'esercizio. Si riporta la scomposizione del costo del personale 2013-2012, raggruppato per ruoli e profili di appartenenza, come da modello CE:

Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	109.349.938	110.515.714	-1.165.776	-1,10%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	59.457.595	59.743.493	-285.898	-0,50%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	53.535.463	54.178.621	-643.158	-1,20%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	51.454.240	52.136.577	-682.337	-1,30%
	Voci di costo a carattere stipendiale	26.912.743	27.177.982	-265.239	-1,00%
	Retribuzione di posizione	11.041.150	11.410.647	-369.497	-3,20%
	Indennità di risultato	284.486	284.487	-1	0,00%
	Altro trattamento accessorio	2.043.079	2.112.111	-69.032	-3,30%
	Oneri sociali su retribuzione	11.166.832	11.148.042	18.790	0,20%
	Altri oneri per il personale	5.950	3.308	2.642	79,90%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.081.223	2.042.045	39.178	1,90%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.437.891	1.454.381	-16.490	-1,10%
	Altro trattamento accessorio	234.963	180.891	54.072	29,90%
	Oneri sociali su retribuzione	408.369	406.772	1.597	0,40%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	5.922.132	5.564.871	357.261	6,40%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.547.692	5.372.830	174.862	3,30%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.515.774	3.305.914	209.860	6,30%
	Retribuzione di posizione	694.447	695.956	-1.509	-0,20%
	Indennità di risultato	35.675	64.573	-28.898	-44,80%
	Altro trattamento accessorio	100.441	148.738	-48.297	-32,50%
	Oneri sociali su retribuzione	1.201.355	1.157.649	43.706	3,80%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	374.440	192.041	182.399	95,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	262.796	150.554	112.242	74,60%
	Altro trattamento accessorio	71.724	916	70.808	7726,10%
	Oneri sociali su retribuzione	39.920	40.570	-650	-1,60%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	49.892.343	50.772.221	-879.878	-1,70%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	47.452.776	47.983.483	-530.707	-1,10%
	Voci di costo a carattere stipendiale	33.447.121	33.769.295	-322.174	-1,00%
	Straordinario e indennità personale	918.299	1.058.866	-140.567	-13,30%
	Retribuzione per produttività personale	640.056	641.967	-1.911	-0,30%
	Altro trattamento accessorio	2.311.755	2.333.827	-22.072	-0,90%
	Oneri sociali su retribuzione	10.130.482	10.152.871	-22.389	-0,20%
	Altri oneri per il personale	5.063	26.657	-21.594	-81,00%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.439.567	2.788.738	-349.171	-12,50%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.508.482	1.849.194	-340.712	-18,40%
	Altro trattamento accessorio	285.672	332.286	-46.614	-14,00%
	Oneri sociali su retribuzione	645.413	607.257	38.156	6,30%

Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	653.530	635.244	18.286	2,90%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	591.910	571.909	20.001	3,50%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	423.983	459.898	-35.915	-7,80%
	Voci di costo a carattere stipendiale	162.578	198.300	-35.722	-18,00%
	Retribuzione di posizione	134.278	140.231	-5.953	-4,20%
	Indennità di risultato	11.183	11.016	167	1,50%
	Altro trattamento accessorio	2.912	2.962	-50	-1,70%
	Oneri sociali su retribuzione	113.032	107.390	5.642	5,30%
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	167.927	112.011	55.916	49,90%
	Voci di costo a carattere stipendiale	81.718	85.737	-4.019	-4,70%
	Altro trattamento accessorio	54.370		54.370	-
	Oneri sociali su retribuzione	31.839	26.274	5.565	21,20%
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	61.620	63.335	-1.715	-2,70%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	61.620	63.335	-1.715	-2,70%
	Voci di costo a carattere stipendiale	30.446	36.855	-6.409	-17,40%
	Retribuzione per produttività personale	761	630	131	20,80%
	Oneri sociali su retribuzione	30.413	25.851	4.562	17,60%

Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	18.686.819	18.419.668	267.151	1,50%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	1.506.335	1.437.136	69.199	4,80%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.505.335	1.437.136	68.199	4,70%
	Voci di costo a carattere stipendiale	770.820	766.812	4.008	0,50%
	Retribuzione di posizione	326.672	337.303	-10.631	-3,20%
	Indennità di risultato	28.861	29.739	-878	-3,00%
	Altro trattamento accessorio			-	-
	Oneri sociali su retribuzione	378.982	303.281	75.701	25,00%
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	1.000	-		
	Altro trattamento accessorio	1.000			
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	17.180.484	16.982.532	197.952	1,20%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	16.304.821	15.701.101	603.720	3,80%
	Voci di costo a carattere stipendiale	11.544.649	11.040.925	503.724	4,60%
	Straordinario e indennità personale	443.778	474.561	-30.783	-6,50%
	Retribuzione per produttività personale	298.994	209.212	89.782	42,90%
	Altro trattamento accessorio	621.732	660.330	-38.598	-5,80%
	Oneri sociali su retribuzione	3.387.353	3.315.007	72.346	2,20%
	Altri oneri per il personale	8.315	1.065	7.250	680,70%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	875.663	1.281.431	-405.768	-31,70%
	Voci di costo a carattere stipendiale	517.099	833.779	-316.680	-38,00%
	Altro trattamento accessorio	175.447	174.362	1.085	0,60%
	Oneri sociali su retribuzione	183.117	273.290	-90.173	-33,00%

Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	10.240.975	9.733.718	507.257	5,20%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	829.520	826.684	2.836	0,30%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	829.520	826.684	2.836	0,30%
	Voci di costo a carattere stipendiale	319.073	308.766	10.307	3,30%
	Retribuzione di posizione	265.392	277.118	-11.726	-4,20%
	Indennità di risultato	11.947	11.975	-28	-0,20%
	Oneri sociali su retribuzione	233.108	228.826	4.282	1,90%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	9.411.455	8.907.033	504.422	5,70%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	9.299.798	8.816.592	483.206	5,50%
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.081.556	6.768.599	312.957	4,60%
	Straordinario e indennità personale	52.367	52.875	-508	-1,00%
	Retribuzione per produttività personale	146.047	116.262	29.785	25,60%
	Altro trattamento accessorio	7.238	362	6.876	1898,50%
	Oneri sociali su retribuzione	2.012.590	1.878.494	134.096	7,10%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	111.657	90.441	21.216	23,50%
	Voci di costo a carattere stipendiale	85.243	71.174	14.069	19,80%
	Altro trattamento accessorio	1.969	576	1.393	242,10%
	Oneri sociali su retribuzione	24.445	18.692	5.753	30,80%

Costo del personale

I costi del personale sono sostanzialmente in linea con quelli dell'esercizio 2012: si rileva un decremento complessivo di Euro 373 mila pari allo 0,99%.

Si riporta, nella tabella che segue, la movimentazione dei fondi del personale, dettagliata per tipologia di fondo e, anche in questo caso, con raggruppamento per profili di appartenenza dei dipendenti.

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2013	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2013	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2013	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2013	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2013	IMPORTO FONDO AL 31/12/2013	VARIAZIONE FONDO ANNO 2013 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INIZIALE ANNO 2013
	-1	-2	-3	-4	-5	(6)=(3)+(4)-(5)	-7	(8)=(7)-(-1)	(9)=(7)-(-2)
MEDICI E VETERINARI			499			514			
-Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	11.194.683	11.194.683					11.194.683	0	0
-Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.353.211	2.353.211					2.353.211	0	0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	284.486	284.486					284.486	0	0
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			102			102		0	0
-Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1.407.033	1.407.033					1.397.154	-9.879	-9.879
-Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	180.070	180.070					179.862	-208	-208
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	117.302	117.302					116.564	-738	-738
PERSONALE NON DIRIGENTE			2.052			2.156		0	0
-Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	7.751.476	7.751.476					7.478.624	-272.852	-272.852
-Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	4.001.616	4.001.616					3.860.759	-140.857	-140.857
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.162.164	1.162.164					1.121.256	-40.908	-40.908
TOTALE	28.452.041	28.452.041	2.653	0	0	2.772	27.986.599	-465.442	-465.442

31.Oneri diversi di gestione

Tale voce, pari a Euro 2.895 (Euro 2.823 mila al 31.12.2012), sostanzialmente in linea con lo scorso esercizio, è principalmente composta dalle indennità, i rimborsi spese e gli oneri sociali previsti per la direzione strategica (Direttore Generale, Direttore Amministrativo, Direttore Sanitario) e per il Collegio Sindacale. Tale voce di spesa dovrebbe essere aggiornata annualmente ai sensi delle disposizioni di cui all'art.13 della L.R. n.1/2006, invece, non sono stati applicati aumenti contrattuali dall'anno 2010. Le differenze che si riscontrano sono dovute ai diversi periodi di pagamento negli anni per nuove nomine.

Di seguito riportiamo il dettaglio oneri diversi di gestione:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	613.627	466.895	146.732	31,40%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	575.377	553.773	21.604	3,90%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.705.887	1.802.618	-96.731	-5,40%
	TOTALE	2.894.891	2.823.286	71.605	3%

32. Accantonamenti

L'incremento registrato con riferimento all'accantonamento al fondo rischi, è dovuta all'avvio della gestione diretta dei sinistri RCT, in conseguenza degli indirizzi regionali di cui alla DGR n.983 del 24.7.12. L'accantonamento complessivo è costituito dall'importo di Euro 6.273 mila (Euro 4.595 mila al 31.12.2012), risultante principalmente, dall'accantonamento per la gestione diretta della RCT (Euro 2.436 mila) e dall'accantonamento per altre cause (Euro 1.666 mila) per altri particolari si rinvia a quanto riportato alle corrispondenti voci dei fondi nella presente nota integrativa.

Risulta accantonata alla voce " Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato" la somma di €. 1.000.000 di cui alla DGR n. 1432 del 05/11/2013.

Gli incrementi riscontrati alla presente voce sono sostanzialmente dovuti alla rielaborazione dei fondi rischi per contenzioso, per i risarcimenti assicurativi e oneri processuali.

Di seguito si riporta il dettaglio degli accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
BA2690	Accantonamenti per rischi:	6.273.267	4.595.014	1.678.253	36,52
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	341.352	1.978.663	-1.637.311	-82,75
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	343.134	-	343.134	-
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	1.979.169	694.000	1.285.169	185,18
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.436.221	971.000	1.465.221	150,90
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	35.215	33.000	2.215	6,71
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	270.731	272.748	-2.017	-0,74
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	380.055	158.213	221.842	140,22
BA2820	Altri accantonamenti:	487.390	487.390	0	0,00
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	454.611	454.611	0	0,00
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	32.779	32.779	0	0,00

33.Proventi e oneri finanziari

La gestione finanziaria evidenzia rispetto al 2012 (Euro 21 mila) un maggior costo per Euro 111 mila.

La voce, pari a Euro 131 mila, è principalmente costituita da:

- *Interessi attivi su c/tesoreria Euro 7 mila*
- *Interessi attivi su c/c e c/p: Euro 1 mila*
- *Interessi passivi su c/tesoreria: Euro 96 mila*
- *Interessi di mora: Euro 44 mila*

CODICE MOD. CE	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
Oneri finanziari				
Interessi di mora	-44.843	-113	-44.730	0,25%
Interessi passivi	-95.556	-30.461	-65.096	31,88%
Arrotondamenti ed altro	-5	-5	0	98,80%
Totale	-140.404	-30.579	-109.826	21,78%
Proventi finanziari				
Interessi attivi	8.804	9.903	-1.098	112,48%
Arrotondamenti attivi	-	84	-84	-
Altri proventi	395			
Totale	9.199	9.987	-787	108,56%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-131.205	-20.592	-110.614	15,69%

La voce interessi passivi è relativa agli interessi sull'anticipazione bancaria a cui si è ricorso in corso d'anno per far fronte alla temporanea carenza di liquidità che si è verificata in attesa dell'incasso dell'acconto mensile della quota di FSR.. L'azienda ha utilizzato l'anticipazione di tesoreria per consentire i pagamenti delle competenze stipendiali ai dipendenti e versamento contributi ed i pagamenti ai fornitori e per evitare aggravii ulteriori di spese per interessi di mora.

Rispetto all'esercizio precedente rileviamo un aumento di tale voce in quanto durante l'esercizio ha fatto un maggior ricorso all'anticipazione di tesoreria ed ha dovuto sostenere maggiori costi per la rinegoziazione, in aumento, del tasso passivo di interesse .

In merito agli interessi di mora, si precisa che l'Azienda rileva gli interessi di mora a richiesta della controparte salvo poi effettuare l'istruttoria a cura dei diversi uffici interessati per verificare la spettanza o meno degli importi alla luce delle contestazioni sulla corretta esecuzione delle forniture piuttosto che sui termini perentori introdotti dalla recente regolazione sui pagamenti.

34. Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie

35.Proventi e oneri straordinari

La gestione straordinaria presenta una saldo netto al 31.12.2013 pari a Euro 1.606 mila.

Le componenti straordinarie di maggior entità, di segno positivo, pari a Euro 2.036 mila sono riferite, principalmente, a storno di errati addebiti da anni precedenti per acquisto di beni e servizi (Euro 1.438 mila), minori debiti verso il personale dipendente (Euro 163 mila) e, in misura marginale all'utilizzo della riserva ammortamenti su anni pregressi, di cui alla più volte citata casistica ministeriale prot. 26567/2013 (Euro 145 mila); quelle di segno negativo, pari a Euro 3.520 mila, sono riferite prevalentemente a costi relativi ad esercizi precedenti (Euro 2.722 mila) e allo storno degli ammortamenti dei beni acquistati con contributo in c/esercizio al 31 dicembre 2012 (Euro 349 mila), come da indicazioni della suddetta Casistica applicativa sopra richiamata.

Nell'esercizio sono state rilevate minusvalenze di importo non rilevante (Euro 1 mila), per beni fuori uso.

La suddivisione completa delle partite straordinarie è contenuta nella Sezione E del modello CE allegato alla presente Nota Integrativa. Per il dettaglio delle principali sopravvenienze attive e passive si rimanda alle schede riportate in appendice.

ALLEGATI

- **E.1 - MODELLO MINISTERIALE CE ANNI 2013-2012**
- **E.2 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2013-2012**

Gli allegati E.1 ed E.2 sono uniti quale parte integrante e sostanziale, alla delibera di riadozione del Bilancio di esercizio 2013

- **E.3 – PROSPETTO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI SPESA DEL PERSONALE**
- **E.4 - TABELLA FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO**
- **E.5 – RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ISTITUTO TESORIERE**
- **E.6 – ESTRATTI SISTEMA SIOPE**
- **E.7 – DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE**
- **E.8 - RILEVAZIONE STORNO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FSR 2012-2013 PER ACQUISTI CON FONDI PROPRI – Partita e contropartita contabile**

Il Responsabile
U.O. economico finanziaria
f.to Dr Francesco SAVINO

Il Direttore Amministrativo
f.to Dott.ssa Cristiana MECCA

Il Direttore Generale
f.to dr Mario MARRA

▪ **E.3 – PROSPETTO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI SPESA DEL PERSONALE**

	<i>Spesa sostenuta nell'anno 2004</i>	<i>Spesa sostenuta al 31.12.2013</i>
Costo complessivo al lordo degli oneri	121.257.356,00	139.921.539,55
IRAP		9.489.643,49
Totale costo del personale		149.411.183,04
Costo personale a tempo indeterminato al lordo degli oneri ed irap		143.360.591,73
Costo personale a tempo determinato al lordo degli oneri ed irap		6.050.591,31
Convenzioni e collaborazioni	4.123.961,00	1.507.674,96
Totale incluse convenzioni e collaborazioni	125.381.317,00	150.918.858,00
Costi da escludere ex Circ. n. 9 MEF del 17.02.2006		
a) Categorie protette		3.792.108,00
b) Rimborsi per personale comandato e/o distaccato presso altri Enti		1.554.560,00
TOTALE		145.572.190,00
Spese per rinnovi CCNLL intervenuti successivamente al 2004		22.842.972,00
TOTALE	125.381.317,00	122.729.218,00
Riduzione dell'1/4% anno 2004	1.755.338,44	
Totale al netto dell'1/4 %	123.625.978,56	
TOTALE DIFFERENZA TETTO SPESA 2004 AL NETTO DELL'1,4% E SPESA 2013	€ 896.760,56	

E.4 – TABELLA FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO

La determinazione dei fondi per contenzioso ed autoassicurazione è stata trasmessa dalla U.O.C. Attività Legali con nota prot. n. 56992/2 del 15/04/2014. Di seguito si riportano le risultanze finali.

<i>Banca dati eventi occorsi - determinazione fondi al 31/12/2013 -</i>				
GIUDIZIALE COMPRENSIVO RISARCIMENTO DANNI	34.739.079,47	34.425.710,41	481.992,06	6.149.418,64
GIUDIZIALE SENZA RISARCIMENTO DANNI	26.922.276,60	26.113.585,42	337.740,06	2.174.146,63
RISARCIMENTO DANNI GIUDIZIALE	7.816.802,87	8.312.124,99	144.252,00	4.485.272,01
RISARCIMENTO DANNI STRAGIUDIZIALE				1.671.603,00
RISARCIMENTO DANNI SCOPERTI				535.000,00
FONDO RISCHI				2.174.146,63
FONDO RISCHI CAUSE CIVILI				620.390,40
FONDO RISCHI CONTENZIOSO PERSONALE				474.586,79
FONDO RISCHI ACQUISTO PRESTAZIONI SANITARIE				1.079.169,44
FONDO AUTOASSICURAZIONE				6.691.875,01

E.5 – RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ISTITUTO TESORIERE

Potenza,

07/01/2014

ENTE: AZIENDA SANITARIA LOCALE POTENZA**SITUAZIONE DI CASSA AL 31/12/2013**

Si perviene alle risultanze di seguito indicate:

Fondo di cassa prec.	€	-	
Reversali riscosse	€	650.728.584,97	
Incassi in assenza di reversali	€		
Incassi per utilizzo anticipazione	€		
Reversali registrate			650.728.584,97
Reversali da incassare			
Totali entrate	€	650.728.584,97	-
Mandati pagati	€	623.651.494,12	
Pagamenti in assenza di mandati	€		
Pagamenti per ripiano anticipazione	€		
Mandati registrati			623.651.494,12
Mandati da pagare			
Totali uscite		623.651.494,12	
Saldo di cassa al 31-dic-13	€	27.077.090,85	

RICONCiliaZIONE SALDI DI TESORERIA UNICA

Saldo del c/c 306419 al 31/12/2013 come da mod.3 TESUN	€	27.074.361,16
Sbilancio del 31/12/2013	€	2.282,17
Spese anno 2013 annullate esercizio 2014	€	447,52
DISPONIBILITA' DELL'ENTE AL 31/12/2013	€	27.077.090,85

Banca Popolare di Bari
Comparto Esecutivo Tesoreria 3

E.6 – ESTRATTI SISTEMA SIOPE

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	4.208.598,54
Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni s	42.741,84
Entrate da Aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni	4.560,84
Entrate da IRCCS pubblici e Fondazioni IRCCS della Regione/Provincia autonoma pe	38.253,87
Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altr	1.204.674,34
Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	1.064.703,01
Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	844.164,64
Entrate per prestazioni non sanitarie	707.177,14
Entrate per prestazione di servizi derivanti da sopravvenienze attive	432,33
Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo	494.560.978,67
Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo	98.430,84
Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sani	474.548,90
Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	1.347.355,70
Contributi e trasferimenti correnti da province	3.000
Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	389.981,64
Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	5.100
Rimborsi assicurativi	204.428,24
Rimborsi spese per personale comandato	102.064,29
Restituzione fondi economali	73.400,53
Riscossioni IVA	66.749,88
Altri concorsi, recuperi e rimborsi	714.792,92
Fitti attivi	12.752,55
Interessi attivi	6.046,21
Altri proventi	3.255,02
Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	1.903.441,90
Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per ripiani perdite	179.913,98
Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di inve	363.971,43
Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	35.552,22
Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	99.067,45
Contributi e trasferimenti in c/capitale da Imprese	7.000
Altre operazioni finanziarie	1.240.433,63
Anticipazioni di cassa	140.721.012,42
	650.728.584,97

Competenze a favore del personale al netto degli arretrati	70.129.893,70
Arretrati di anni precedenti e per l'anno in corso	1.967.063,60
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	14.522.188,90
Ritenute erariali a carico del personale	26.640.201,52
Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.865.983,09
Contributi obbligatori per il personale	29.415.231,90
Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	28.761,30
Rimborsi spese per personale comandato	92.878,38
Prodotti farmaceutici	35.995.554,86
Emoderivati	577.042,03
Prodotti dietetici	649.584,23
Materiali per la profilassi (vaccini)	2.482.567,33
Materiali diagnostici prodotti chimici	5.009.434,39
Materiali diagnostici, lastreRX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc.	482.548,21

Presidi chirurgici e materiali sanitari	4.798.364,45
Materiali protesici	1.976.297,74
Materiali per emodialisi	812.212,16
Materiali e prodotti per uso veterinario	170.511,72
Altri acquisti di beni sanitari	338,68
Acquisto di beni sanitari derivante da sopravvenienze	165.817,39
Prodotti alimentari	625.360,27
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	363.470,84
Combustibili, carburanti e lubrificanti	563.634,63
Supporti informatici e cancelleria	411.944,63
Pubblicazioni, giornali e riviste	3.690,66
Acquisto di materiali per la manutenzione	426.635,22
Altri beni non sanitari	200.218,98
Acquisto di beni non sanitari derivante da sopravvenienze	15.003,09
Acquisti di servizi sanitari per medicina di base dalle strutture sanitarie pubb	4.328,21
Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali	35.139.127,08
Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	58.019.425,78
Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da priva	9.270.838,63
Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da altre Amministrazio	37.952,96
Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	44.065.320,15
Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da altre Amm	6.431,49
Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	14.680.324,45
Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	10.588.443,01
Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privat	8.807.939,98
Acquisti di prestazioni termali in convenzione da privati	1.759.227,98
Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	2.783.136,18
Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	189.244,16
Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	157.902
Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	471.213,12
Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubb	192.266,51
Ritenute erariali sui compensi ai medici di base in convenzione	10.602.963,31
Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici di base in conve	6.940.093,11
Ritenute erariali sui compensi alle farmacie convenzionate	23.061,54
Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	874.805,61
Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambu	888.109,26
Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	4.907.450,37
Acquisto di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	9.247,98
Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitar	21.608,83
Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitar	605.527,25
Servizi ausiliari e spese di pulizia	5.257.242,68
Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	243.448,72
Mensa per degenti	654.418,52
Riscaldamento	580.736,69
Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.390.861,91
Utenze e canoni per energia elettrica	2.824.340,13
Utenze e canoni per altri servizi	2.293.297,04
Assicurazioni	530.816,37
Assistenza informatica e manutenzione software	1.118.003,60
Corsi di formazione externalizzata	379.929,97
Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	3.372.125,89
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine	224.030,22
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitar	3.074.296,23
Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	149.066,06
Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.820.056,26

Spese legali	125.867,92
Smaltimento rifiuti	444.638,82
Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	91.263,24
Altre spese per servizi non sanitari	2.113.415,41
Contributi e trasferimenti a comunità montane	884,62
Contributi e trasferimenti ad aziende sanitarie	78.850
Contributi e trasferimenti a altre Amministrazioni Pubbliche	1.956.872,70
Contributi e trasferimenti a altre imprese	478.247,11
Contributi e trasferimenti a famiglie	2.121.920,24
Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	325.413,45
Contributi e trasferimenti a soggetti privati derivanti da sopravvenienze	17.905,74
Concorsi, recuperi e rimborsi a Amministrazioni Pubbliche	50
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da soggetti privati	3.072,18
Noleggi	1.973.549,63
Locazioni	518.703,16
Leasing operativo	186.551,75
Licenze software	75.303,44
Interessi passivi per anticipazioni di cassa	99.634,26
Altri oneri finanziari	399,30
- IRAP	11.017.330,26
IRES	100.471,63
IVA	144.228,22
Altri tributi	574.417,82
Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	65.000
Acquisti di beni e servizi con i fondi economici	41.725,15
Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio	344.269,64
Commissioni e Comitati	176.245,33
Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	699.184,24
Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e a	124.858,11
Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	38.710,58
Altri oneri della gestione corrente	129.664,41
Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	176.999,41
Fabbricati	5.438.019,93
Impianti e macchinari	9.474,30
Attrezzature sanitarie e scientifiche	727.513,74
Mobili e arredi	123.308,70
Altri beni materiali	188.696,27
Immobilizzazioni immateriali	6.328,30
Restituzione di depositi cauzionali	9.968,00
Altre operazioni finanziarie	131.342,54
Rimborso anticipazioni di cassa	153.419.455,25
ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	646,18
USCITE	623.651.494,12

FONDO CASSA 01/01/2013**0****TOTALE ENTRATE****650.728.584,97****TOTALE USCITE****623.651.494,12****FONDO CASSA 31/12/2013****27.077.090,85**

E.7 - DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale ruolo sanitario dirigenza		164.000,00
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		67.000
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		1.438.000
	NOTE CREDITO FARMACI	10.977,40	
	RECUPERI DA VERIFICHE ASSISTENZA FARMACEUTICA TERRITORIALE	81.285,75	
	NOTE CREDITO PRESTAZIONI ADI	36.436,14	
	MATERIALE PROTESICO	2.083,60	
	UTENZE ELETTRICHE	1.370,13	
	ACQUA	21.546,20	
	PRODOTTI NON SANITARI	367,84	
	NOTE CREDITO SU FATTURE PER PRESTAZIONI SANITARIE	155.566,32	
	NOTA CREDITO ATTIVITÀ DI OUTSOURCING SERVIZI INTEGRATI CUP	3.154,44	
	INCASSO TIKET	12.876,07	
	ALTRE PRESTAZIONI NON SANITARIE	9.636,18	
	RILEVATE SOPRAVVENIENZE ATTIVE SU SOMME ISCRITTE A DEBITO -ANNI PREGRESSI-	730.171,59	
	RILEVATE SOPRAVVENIENZE ATTIVE SU ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI-	272.277,31	
	RECUPERO SOMME PER FORNITURA FARMACI DON	100.102,10	
		1.437.851,07	
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi		245.000
	Visite fiscali	154,50	
	Canoni di noleggio	46.028,22	
	Fitti e locazioni	325,50	
	Credito Ires	26.932,00	
	Rilevata sopravv. Su diff debiti errati IVA CORRISP	12.640,70	
	Multe e ammende	7.564,94	
	Note Credito Altre prestazioni sanitarie	5.909,70	
		145.487,01	
		245.042,57	
EA0060	<i>E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		74.000
TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE			1.988.000,00

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE			
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica		181.000,00
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica		107.000,00
	Altra Dirigenza non medica	9.961,18	
	Ruolo professionale dirigenza	11.614	
	Ruolo Tecnico dirigenza	34.188	
	Ruolo sanitario dirigenza non medica	51.183	
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto		673.000,00
	Ruolo amministrativo comparto	120.549,73	
	Ruolo professionale comparto	545,92	
	Ruolo Tecnico comparto	95.917,04	
	Ruolo sanitario comparto	455.567,31	
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		65.000,00
	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE DA PRIVATI	65.000	
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		1.754.000,00
	COMBUSTIBILI CARBURANTI E LUBRIFICANTI	201.087,00	
	SERVIZIO IDRICO	87.581,53	
	ENERGIA ELETTRICA	135.576,48	
	SPESE TELEFONICHE	62.072,35	
	SERVIZIO DI PULIZIA	27.368,23	
	SERVIZIO DI LAVANDERIA	31.468,25	
	FARMACI	161.939,26	
	ASSISTENZA FARMACEUTICA CONVENZIONATA	135.895,29	
	MATERIALE PROTESICO	32.996,48	
	MATERIALE SANITARIO E DI LABORATORIO	167.580,64	
	RIMBORSI PER CONTROLLI SANITARI E VISITE FISCALI	16.150,23	
	ASSISTENZA E CONSULENZA SOFTWARE	43.529,54	
	ALTRI BENI E PRODOTTI NON SANITARI	14.313,33	
	RIMBORSI PER ALTRA ASSISTENZA SANITARIA	46.224,37	
	COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI SERVIZIO NON SANITARIE	83.113,41	
	COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI SERVIZIO SANITARIE	10.903,12	
	ASSISTENZA TECNICA	13.028,47	
	SANGUE ED EMODERIVATI	125.780,10	
	STORNO FATTURE RELATIVE NOTE DEBITI INTERESSI	-34.323,63	
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi		720.000,00
	rilevata correzione maggiori ricavi 2011	-2.029,95	
	MODELLO MUD E TARSU	169.130,83	
	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	32.323,25	
	CANONI DI NOLEGGIO	62.883,70	
	FITTI E LOCAZIONI	30.718,43	
	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE	72.564,82	
	RECUPERO CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO 20% PER ACQUISTI CON FONDI PROPRI DI BENI AMMORTIZZABILI ANNO 2012	349.309,00	
	CONGUAGLIO IRAP	4.915,32	
		719.815,40	
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		22.000
TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE			3.500.000,00

DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE			
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		42.000,00
	Insussistenze attive errate registrazioni	33.556,94	
	Arrotondamenti passivi	5,43	
	Per somme IRAP accantonate e già versate	8.242,20	
	INSUSSISTENZA PER BANCONOTA FALSA	-100,00	
		41.704,57	
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi		6.000,00
	Insussistenze attive errata registrazione	186,60	
	Rettifiche per somme già pagate	526,00	
	Per debiti verso farmacie per smaltimento stupefacenti	5.150,00	
	Su fondo altri oneri differiti del personale	268,74	
		6.131,34	
TOTALE INSUSSISTENZE ATTIVE			48.000,00
DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE			
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale		73.000,00
	Per rettifica contributo progetto affiancamento lavorativo Del 662/2013	81.750,00	
	Rettifica accantonamento	-8.414,18	
		73.335,82	
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi		42.000,00
	Rettifica su Debito di C.C./P	-14.028,20	
	Rettifica credito su riparto 2009 per somma già incassata	38.000,00	
	Contributo forum risk management - Per trasferimenti medici	18.479,14	
		42.450,94	
TOTALE INSUSSISTENZE PASSIVE			115.000,00

E.8 – RILEVAZIONE STORNO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FSR 2012-2013 PER ACQUISTI CON FONDI PROPRI – Partita e contropartita contabile

Sopravvenienza passiva (quota 20% investimenti 2012)	Euro	349.308,65
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	Euro	349.308,65
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	Euro	145.487,01
Sopravvenienza attiva (quota sterilizzazione 2012)	Euro	145.487,01
Rettifica Contributi in conto esercizio 2013 (Conto Economico)	Euro	726.672,07
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	Euro	726.672,07
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	Euro	372.761,23
Utilizzo riserva per invest. da rettifica contributi in c/es (sterilizzazione 2013)	Euro	372.761,23