



**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 2016

NOTA INTEGRATIVA

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

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

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

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

Lo stato patrimoniale, il conto economico il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5. Ciò comporta che eventuali differenze emergenti sono dovute unicamente a detti arrotondamenti.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

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

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

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

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

Al fine di fornire una migliore comparabilità dei dati presenti nello schema ministeriale CE (e conseguentemente nello schema di Conto Economico sintetico), si precisa che si è proceduto con riferimento al 2015 alla riclassifica di Euro 594 mila dalla voce "BA0740 - Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa da privato" alla voce "BA2020 - Canoni di noleggio - area sanitaria".

La riclassifica effettuata non ha avuto alcun impatto sul risultato d'esercizio e sul patrimonio netto al 31 dicembre 2015.

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.

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

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

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

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

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

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

Ai fini di una migliore comprensione dei criteri di valutazione, si richiama l'attenzione sul fatto che l'Azienda Sanitaria di Potenza è stata istituita con Legge della Regione Basilicata n. 12 del 2008.

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione								
Imm.ni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dall'Allegato 3 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione; in particolare:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Immobilizzazioni immateriali</th><th>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno</td><td>Durata legale diritto o in assenza 20%</td></tr> <tr> <td>Altre immobilizzazioni immateriali</td><td>20%</td></tr> <tr> <td>Migliorie su beni di terzi</td><td>% maggiore tra bene e durata contratto</td></tr> </tbody> </table> <p>Per le immobilizzazioni acquistate nell'anno, l'aliquota di ammortamento viene analiticamente rideterminata a partire dal momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso; per le immobilizzazioni di valore inferiore a Euro 516,46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.</p> <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</p>	Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno	Durata legale diritto o in assenza 20%	Altre immobilizzazioni immateriali	20%	Migliorie su beni di terzi	% maggiore tra bene e durata contratto
Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011								
Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno	Durata legale diritto o in assenza 20%								
Altre immobilizzazioni immateriali	20%								
Migliorie su beni di terzi	% maggiore tra bene e durata contratto								

valori originari di acquisizione e di fondo ammortamento calcolati alla data del 31 dicembre 2008. Per tali immobilizzazioni il ricalcolo dell'ammortamento, di cui alle note congiunte del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e Finanza del 28 gennaio 2013 e del 25 marzo 2013, è stato effettuato da quando il bene è risultato pronto all'uso per l'Azienda.

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

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

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

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

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

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

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

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

Imm.ni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dall'Allegato 3 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione; in particolare:</p> <table border="1" data-bbox="411 472 1062 790"> <thead> <tr> <th>Immobilizzazioni materiali</th><th>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td><i>Fabbricati industriali</i></td><td>3%</td></tr> <tr> <td><i>Macchinari ed impianti</i></td><td>12,5%</td></tr> <tr> <td><i>Attrezzature</i></td><td>20%</td></tr> <tr> <td><i>Mobili e arredi</i></td><td>12,5%</td></tr> <tr> <td><i>Automezzi</i></td><td>25%</td></tr> <tr> <td><i>Macchine ufficio</i></td><td>20%</td></tr> <tr> <td><i>Altri beni</i></td><td>20%</td></tr> </tbody> </table> <p>Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento viene analiticamente ride-terminata a partire dal momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso; per i cespiti di valore inferiore a Euro 516,46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.</p> <p>Gli ammortamenti riferiti a immobilizzazioni materiali finanziati da contributi ricevuti dallo Stato, Regione ed altri soggetti pubblici, sono oggetto della c.d. sterilizzazione, ossia, il procedimento contabile mediante il quale viene annullato l'effetto sul conto economico dell'ammortamento dei cespiti finanziati da contributi in conto capitale.</p> <p>In particolare, con la sterilizzazione si procede, in ogni esercizio, allo storno di una quota del contributo in conto capitale (riconosciuto all'Azienda sull'acquisto dei beni) iscritto nel patrimonio netto e alla sua imputazione a ricavo (voce A.7. Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio), a fronte dell'ammortamento del bene acquisito con il medesimo contributo. La quota stornata è commisurata all'ammortamento, in proporzione alla percentuale del valore del cespite finanziata con il contributo in conto capitale.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali rivenienti dalle Aziende Sanitarie USL n. 1 di Venosa, USL n. 2 di Potenza e USL n. 3 di Lagonegro sono state iscritte in contabilità secondo i loro valori originari di acquisizione. Per tali immobilizzazioni il ricalcolo dell'ammortamento di cui alle note congiunte del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e Finanza del 28 gennaio 2013 e del 25 marzo 2013, è stato effettuato da quando il bene è risultato pronto all'uso per l'Azienda.</p> <p>Per le immobilizzazioni acquisite con contributi in conto esercizio (fondi propri), il D.lgs. 118/2011, dopo le modifiche apportate dalla legge di stabilità 2013, stabilisce che a partire dall'esercizio 2016 tali cespiti, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione. Tuttavia, lo stesso decreto, a seguito della modifica introdotta dalla L. n. 288 del 24 dicembre 2012 (Legge di stabilità 2013), ha stabilito un periodo transitorio, durante il quale la contabilizzazione delle immobilizzazioni acquisite con contributi in conto esercizio avviene secondo le seguenti regole:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 	Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	<i>Fabbricati industriali</i>	3%	<i>Macchinari ed impianti</i>	12,5%	<i>Attrezzature</i>	20%	<i>Mobili e arredi</i>	12,5%	<i>Automezzi</i>	25%	<i>Macchine ufficio</i>	20%	<i>Altri beni</i>	20%
Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011																
<i>Fabbricati industriali</i>	3%																
<i>Macchinari ed impianti</i>	12,5%																
<i>Attrezzature</i>	20%																
<i>Mobili e arredi</i>	12,5%																
<i>Automezzi</i>	25%																
<i>Macchine ufficio</i>	20%																
<i>Altri beni</i>	20%																

(voce A. II.5 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio) non avviene interamente nell'esercizio di acquisizione del bene, bensì pro-quota nell'esercizio di acquisizione del bene e negli esercizi successivi, secondo le specifiche aliquote previste, di seguito riportate:

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

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

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

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

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

I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. La manutenzione non incrementativa o ordinaria è quella costituita dalle manutenzioni e riparazioni che rappresentano spese di natura ricorrente, che si sostengono per pulizia, verniciatura, riparazione, sostituzione di parti deteriorate dall'uso, ecc.. Si tratta di spese che servono a mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento. Le spese di manutenzione ordinaria costituiscono costi dell'esercizio in cui sono state sostenute e non possono essere capitalizzate.

La manutenzione incrementativa o straordinaria è costituita da quei costi che si concretizzano in un incremento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza, ovvero che prolungano la vita utile dei vari cespiti. Tali costi rientrano tra quelli capitalizzabili. Le manutenzioni straordinarie capitalizzate devono essere ammortizzate per un periodo non superiore alla vita utile del bene a cui si riferiscono, opportunamente riconsiderata laddove le manutenzioni apportate ne abbiano modificato la durata.

Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.

Titoli	Non vi sono titoli in portafoglio. Il criterio di riferimento è l'iscrizione al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipaz.ni	Non vi sono partecipazioni in portafoglio. Il criterio di riferimento è l'iscrizione al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata. Le rimanenze per cui non è possibile individuare il costo medio ponderato sono valutate al costo ultimo di acquisto in quanto assimilabile al costo medio. Si tratta per lo più di rimanenze di farmaci del PHT regionale, da erogarsi in Dispensazione per conto (DPC) e depositati presso distributori intermedi, regolati con "contrattazione" diretta da parte della U.O. Farmaceutica Territoriale di Potenza.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Crediti verso Regione ed aziende sanitarie	I crediti v/Regione per attribuzione del Fondo Sanitario Regionale e per contributi in c/capitale sono iscritti al momento della relativa delibera di assegnazione; gli acconti ricevuti in corso esercizio a 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. Le differenze fra valore "assegnato" ed il valore contrattualmente definito permangono in bilancio anche dopo la conclusione delle opere finanziate e fin tanto che la Regione non ne definisce l'utilizzazione o la restituzione. I crediti verso Aziende Sanitarie sono iscritti sulla base del principio di competenza per le prestazioni ed al momento in cui sorge l'obbligazione per le fattispecie. I crediti v/gestioni liquidatorie di Aziende sanitarie regionali sono state contabilizzati nei crediti v/altri dello Stato Patrimoniale in corrispondenza della specifica voce prevista nel modello SP.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	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. I Finanziamenti per beni di prima dotazione si riferiscono ai beni conferiti all'azienda nel momento della sua costituzione in forza del D.lgs. 502/92 e s.m.i. oppure, se successiva, i beni presenti nella stessa azienda alla data di riferimento del primo stato patrimoniale. Eventuali successive operazioni straordinarie (fusioni, conferimenti, scorpori ecc.) non ali-

	<p>mentano, pertanto, tale voce. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce del patrimonio netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".</p> <p>I Finanziamenti per investimenti da Stato, Regioni ed altri enti e soggetti pubblici sono iscritti sulla base della delibera di assegnazione, conformemente alle disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. La voce "finanziamenti per investimenti" è movimentata in ogni esercizio per effetto delle nuove assegnazioni di contributi in conto capitale da parte dello Stato, Regione ed altri soggetti pubblici, per la cd. "sterilizzazione" degli ammortamenti e per effetto di altre movimentazioni delle immobilizzazioni a cui si riferiscono (ad es. cessioni e dismissioni).</p> <p>I "contributi per ripiano perdite" sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione; nello specifico sono esposti a diretta riduzione delle perdite di esercizi precedenti, ove incassati, altrimenti sono esposti nell'ambito dell'apposita voce di patrimonio netto.</p>
Fondi per rischi e oneri	<p>I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>A partire dal 30/06/2012 l'Azienda opera in regime di cd. autoassicurazione con riferimento ai rischi per Responsabilità Civile Terzi; in ottemperanza a quanto disposto dalla Regione con la D.G.R. 983/2012, la valutazione del rischio ed il conseguente accantonamento è operata in relazione alle componenti del rischio misurate rispetto sia ad eventi potenziali sia ad eventi occorsi; nello specifico, per evento potenziale si intende qualsiasi notizia appresa dall'Azienda e/o richiesta di una terza parte da cui potrebbe conseguire una passività potenziale non presente nei fondi rischi dell'Azienda (controversie intime o di imminente inizio); per evento occorso si intende ogni controversia in corso a qualsiasi titolo, generalmente associata ad un evento processuale e/o giudiziale. In particolare, si è proceduto a determinare gli accantonamenti correlati alle specifiche tipologie dei cc.dd. eventi potenziali ed eventi occorsi, facendo riferimento alla nota metodologica inviata dalla Regione Basilicata con nota prot. n. 46152/7202 del 19/03/2014 di trasmissione della circolare n. 5: monitoraggio dello stato dei rischi delle aziende sanitarie della Regione.</p> <p>Gli accantonamenti sono operati sulla base delle informazioni rese dai legali incaricati e delle ulteriori informazioni disponibili alla data di predisposizione del presente documento. Lo stato dei rischi aziendali è valutato dalla Regione che verifica l'adeguatezza degli accantonamenti operati; il Collegio Sindacale attesta l'avvenuto rispetto degli adempimenti necessari all'iscrizione dei fondi ed oneri ed al relativo utilizzo.</p> <p>I contratti di lavoro del comparto sanitario pubblico e la vigente normativa pongono significativi limiti e vincoli alla liquidazione delle ferie non godute da parte del personale dipendente. Pertanto, sulla base delle prassi di settore e delle indicazioni formulate nell'ambito del tavolo tecnico tra rappresentanti delle Regioni e del Ministero della Salute, l'Azienda Sanitaria iscrive nell'ambito dei fondi per rischi ed oneri la passività commisurata al valore delle ferie maturate e non godute dal personale dipendente a fine esercizio, nei limiti di una stima commisurata alla media dell'ultimo quinquennio; nella nota di commento dei fondi per rischi ed oneri viene fornita l'informativa relativa ai dati quantitativi delle giornate di ferie maturate e non godute dal personale in forza a fine esercizio, valorizzata per categoria di personale.</p>

	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.
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. L'Azienda, a fine esercizio, iscrive a diretta riduzione dei debiti le note credito maturate per effetto di accordi nazionali e/o regionali. In particolare, le note credito relative ai farmaci innovativi sono definite in base agli importi resi disponibili sulle apposite piattaforme informatiche. Le note credito relative a prestazioni di cui agli art. 25 e 26 (centri accreditati e di riabilitazione) eccedenti i tetti di spesa definiti a livello regionale sono quantificate coerentemente con la normativa di riferimento. I debiti includono, inoltre, gli stanziamenti relativi agli interessi di mora che l'Azienda potrebbe essere chiamata a corrispondere in base alle note debito ricevute dagli aventi diritto. L'Azienda, in sede di liquidazione delle note debito, procede, comunque, ad incontrare il fornitore richiedente al fine di ottenere una rinuncia o una riduzione degli importi addebitati.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regola la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
Ricavi e costi	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, ad almeno due anni antecedenti 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.

Ogni eventuale informazione che si è ritenuto necessario fornire per soddisfare la regola generale di cui all'art. 2423 c.c. (secondo cui *“Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo”*) viene fornita, di volta in volta, in calce al paragrafo dedicato alla trattazione della specifica area di bilancio oggetto di precisazioni.

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

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

3. Dati relativi al personale. - Dati sull'occupazione al 31/12/2016 - Personale Dipendente

tipologia di personale	personale al 31/12/2015	di cui part time al 31/12/2015	personale al 31/12/2016	di cui part time al 31/12/2016	numero mensilità	totale spese a carattere stipendiale	totale spese accessorie
ruolo sanitario	0						
dirigenza	561	2	503	1	6.282	24.566.620	17.452.784
medico veterinaria	487	2	446		5.483	21.626.425	16.036.148
sanitaria	75		57	1	799	2.940.196	1.416.636
comparto	1.302	10	1.278	10	15.128	33.025.135	4.467.404
categoria Ds	45		43		532	1.318.756	233.999
categoria D	1.224	8	1.207	10	14.243	31.005.383	4.162.115
categoria C	30	2	26		327	658.054	67.263
categoria Bs	2		2		26	42.942	4.028
ruolo professionale	0						
dirigenza	10	-	9	-	97	348.957	177.452
livello dirigenziale	10		9		97	348.957	177.452
comparto	1	-	1	-	12	23.949	166
categoria D	1		1		12	23.949	166
ruolo tecnico	0						
dirigenza	16	-	16	-	192	720.506	284.837
livello dirigenziale	16		16		192	720.506	284.837
comparto	581	5	567	7	6.701	11.942.709	1.467.409
categoria Ds	10		10		121	298.158	35.381
categoria D	54	1	53	1	621	1.447.699	101.956
categoria C	39	2	38		452	902.974	108.369
categoria Bs	311	1	309	2	3.629	6.159.586	1.035.330
categoria B	122	1	113	3	1.360	2.326.572	138.696
categoria A	45		43	1	519	807.719	47.677
ruolo	0						
dirigenza	9	-	9	-	115	282.673	205.055
livello dirigenziale	9		9		115	282.673	205.055
comparto	300	31	281	5	3.363	6.635.401	289.339
categoria Ds	6		6		73	182.101	7.237
categoria D	83	1	82	1	969	2.219.717	188.219
categoria C	74	2	69	3	833	1.755.019	39.726
categoria Bs	9		9		109	191.998	13.526
categoria B	75	1	73		881	1.524.580	30.080
categoria A	53	27	42	1	498	761.986	10.552
TOTALI	2.781	48	2.663	23	31.891	77.545.950	24.344.445

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

tipologia di personale	personale in comando IN USCITA al 31/12/2015	personale in comando IN ENTRATA al 31/12/2015	personale in comando IN USCITA al	personale in comando IN ENTRATA al 31/12/2016
ruolo sanitario				
dirigenza				
medico veterinaria	7	1		1
sanitaria	1		1	
comparto				
categoria D	3	7		4
ruolo professionale				
dirigenza				
livello dirigenziale	2			
comparto				
ruolo tecnico				
dirigenza				
livello dirigenziale	2			
comparto				
categoria D		1		1
ruolo amministrativo				
dirigenza				
livello dirigenziale	1			
comparto				
categoria D	5	1	1	1
categoria C	3	1		1
TOTALI	24	11	2	8

TIPOLOGIA	Personale al 31.12.2015	Personale al 31.12.2016
MMG	329	324
PLS	37	38
Continuità assistenziale	399	389
Medici 118	28	31
Medicina dei Servizi	5	5
Medici Sumaisti	103	107
altro *	9	10
Totale	910	904

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

Alla data di predisposizione del presente documento non è ancora stata inoltrato telematicamente il conto annuale 2016 in quanto i termini di trasmissione non risultano ancora scaduti. I dati sopra esposti sono quelli provvisori risultanti dal software gestionale aziendale e diverranno definitivi solo dopo la compilazione ufficiale del sistema del Ministero della Salute.

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

4. Immobilizzazioni immateriali e materiali

Con la deliberazione n. 2016/00181 del 22/03/2017, trasmessa al Collegio Sindacale, si è preso atto dei beni registrati in inventario, degli ammortamenti e degli utilizzi dei contributi in c/capitale, delle scorte di magazzino e degli accantonamenti a fondi rischi ed oneri. Il Collegio Sindacale con verbale n. 18 nella seduta del 07/04/2017 ha preso atto dell'autorizzazione all'iscrizione in bilancio dei dati relativi alle risultanze inventariali.

Le immobilizzazioni risultano complessivamente pari ad Euro 98.162 mila e presentano, rispetto all'esercizio 2015 (Euro 92.734mila), un incremento netto di Euro 5.428 mila (5,9%).

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

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

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La composizione e la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2016 è riepilogata nella seguente tabella:

Tab. 1 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore Netto Contabile
		Costo storico	Fondo ammort.	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Rettifica ammortamenti a.p.	Ammortamenti	
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione	2.413.287	(2.222.404)	190.883	(111.716)	113.077		(57.482)	134.761
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.413.287	(2.222.404)	190.883	(111.716)	113.077		(57.482)	134.761
AAA160	Migliorie su beni di terzi	7.306.131	(1.189.603)	6.116.528	0	17.262	(16.375)	(219.443)	5.897.973
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	7.261.253	(1.199.031)	6.078.025		17.262	(15.803)	(218.097)	5.861.387
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.719.418	(3.412.007)	6.307.411	(111.716)	130.339		(276.925)	6.032.734
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	9.674.539	(3.421.435)	6.253.104	(111.716)	130.339		(275.578)	5.996.148

La voce **Altre Immobilizzazioni immateriali**, pari a Euro 5.898 mila (nel 2015 Euro 6.117 mila) con una riduzione netta di Euro 219 mila pari al -3,6% , riguarda esclusivamente le migliorie su beni di terzi che fanno riferimento, principalmente, ai lavori di riconversione e ristrutturazione del centro di riabilitazione "Don Michele Gala" – non di proprietà – sito in agro di Acerenza, il quale presenta un valore netto contabile al 31/12/2016 pari ad Euro 4.173 mila (Euro 4.332 mila al 31/12/2015). A tal proposito si sottolinea che le funzioni riabilitative esercitate nel suddetto Centro, la disponibilità della struttura ed il relativo diritto di superficie erano stati assegnati, inizialmente, all'AOR San Carlo e, successivamente, la Legge Regionale (art. 15 - L.R. 30.01.2007 n.1) ha trasferito le suddette funzioni all'Azienda USL n. 2 di Potenza, poi diventata ASP.

Dettaglio migliorie su beni di terzi

1. DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI / MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	2. Tipologia finanziamento	3. Descrizione Intervento	Costo Storico 31/12/2016	F.do Amm.to 31/12/2016	Valore netto 31/12/2016
Distretto sanitario di base di Anzi	Ex art. 20 Legge 67/89	Costruzione e adeguamento	142.911	34.448	108.462
Ambulatorio di Campomaggiore	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	60.145	24.359	35.786
Poliambulatorio di Marsiconuovo	Ex art. 20 Legge 67/88	Ristrutturazione	106.692	27.206	79.486
Poliambulatorio di Marsiconuovo	Fondi propri	Ristrutturazione	13.944	2.719	11.225
Ambulatorio di San Chirico Nuovo	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione e ampliamento	55.937	12.586	43.351
Ambulatorio di Satriano di Lucania	Ex art. 20 Legge 67/88	Ristrutturazione	84	34	50
Casa famiglia di Tramutola	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	93.000	29.295	63.705
Casa famiglia di Tramutola	Fondi propri	Ristrutturazione	8.690	1.695	6.995
Casa famiglia di Tramutola	Contributo c/esercizio FSR 2013	Ristrutturazione	20.714	2.175	18.539
Presidio Ospedaliero Muro Lucano	POIS	Ristrutturazione e ampliamento	692.037	31.142	660.895
Presidio Ospedaliero Muro Lucano	Contributo sopprese aziende	Ristrutturazione e ampliamento	262.719	59.112	203.607
D.S.B. Muro Lucano	Fondi propri	Ristrutturazione e ampliamento	2.398	468	1.930
Struttura di Acerenza	Contributo sopprese aziende	Ristrutturazione	4.746.239	1.067.904	3.678.335
Struttura di Acerenza	Fondi propri	Ristrutturazione	4.557	889	3.668
Struttura di Acerenza	Contributo c/esercizio FSR 2012	Ristrutturazione	204.262	27.575	176.687
Struttura di Acerenza	POIS	Ristrutturazione	329.370	14.822	314.548
Ambulatorio di Viggianello	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	309.250	69.581	239.669
Ambulatorio di Viggianello	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	17.262	259	17.003
Ambulatorio veterinario di Potenza	Fondi propri	Ristrutturazione	15.290	2.523	12.767
Centro salute mentale di Tramutola	Contributo c/esercizio FSR 2012	Ristrutturazione	40.750	5.501	35.249
Ambulatorio di Mezzana	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	12.400	930	11.470
Ambulatorio di Teana	POIS	Ristrutturazione	6.200	465	5.735
Ambulatorio di Fardella	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione e ampliamento	5.200	390	4.810
Ambulatorio di Episcopia	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	6.500	488	6.013
Ambulatorio di Castelluccio superiore	Contributo c/esercizio FSR 2014	Ristrutturazione	5.000	375	4.625
Ambulatorio di Tramutola	POIS	Ristrutturazione	39.933	2.995	36.938
Elisuperficie P.O. Pescopagano	POIS	Costruzioni	85.507	3.848	81.659
Elisuperficie CROB Rionero	POIS	Costruzioni	36.403	1.638	34.764
Totale immobilizzazioni immateriali			7.323.393	1.425.420	5.897.973

E' stata condotta una puntuale ricognizione da parte dell'U.O. Attività Tecniche del titolo di utilizzo dei fabbricati relativamente ai quali risultano capitalizzate migliorie su beni di terzi, le cui risultanze sono state comunicate con nota prot. 31463 del 13/03/2017. Oltre quanto già riportato per il Centro Gala di Acerenza, si segnalano di seguito le principali situazioni riscontrate:

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

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

Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali

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

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La composizione e la movimentazione delle immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2016 è riepilogata nella seguente tabella:

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

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore Netto Contabile
		Costo storico	F.do amm.to	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Dismissioni (valore netto)	Amm.ti	
AAA290	Terreni disponibili								-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>								
AAA300	Terreni indisponibili	700		700					700
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>								
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)								
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>								
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	112.487.633	(60.539.189)	51.948.444	13.617.220	67.578		(2.676.401)	62.956.840
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	109.707.260	(60.168.861)	49.538.399	13.617.220	67.578		(2.592.990)	60.630.207
AAA380	Impianti e macchinari	5.793.494	(5.664.869)	128.625		0		(52.218)	76.407
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	5.639.881	(5.555.416)	84.465				(33.016)	51.449
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	51.279.697	(46.067.054)	5.212.644		1.299.909	(12.168)	(1.993.666)	4.506.718
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	41.839.131	36.803.953	5.035.177		1.299.909	(12.168)	(1.822.881)	4.500.037
AAA440	Mobili e arredi	6.049.032	(4.993.442)	1.055.590		262.935	(162)	(353.740)	964.623
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	4.624.483	(3.827.519)	796.965		262.935	(162)	(243.782)	815.956
AAA470	Automezzi	3.392.998	(3.392.998)	0			0		0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>								
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	6.579.791	(5.908.826)	670.965		290.878	0	(399.858)	561.985
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	5.563.653	(4.929.035)	634.619		290.878		(363.513)	561.984
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	27.410.072		27.410.072	(13.634.482)	9.286.751			23.062.342
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	212.993.417	(126.566.378)	86.427.039	(17.262)	11.208.051	(12.330)	(5.475.882)	92.129.616
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	167.374.408	(37.676.877)	56.089.624	13.617.220	1.921.299	(12.330)	(5.056.181)	66.559.632

Con riferimento ai fabbricati strumentali si rileva un incremento di Euro 13.685 mila, di cui Euro 13.617 mila relativi al completamento di lavori in corso avviati in anni precedenti, tra cui principalmente:

- Presidio Ospedaliero di Maratea per Euro 3.535 mila;
- Presidio Ospedaliero di Lauria per Euro 3.002 mila;
- Post Acuzie Materno infantile di Villa d'Agri per Euro 2.118 mila;
- Presidio Ospedaliero di Chiaromonte per Euro 1.605 mila;
- Poliambulatorio di Lagonegro per Euro 676 mila;
- Presidio Ospedaliero di Melfi per Euro 539 mila;
- Presidio Ospedaliero di Venosa per Euro 489 mila;
- Ambulatorio di Oppido Lucano per Euro 465 mila;
- Poliambulatorio di Brienza per Euro 337 mila;
- Ambulatorio di Picerno per Euro 307 mila.

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

- Acquisto di attrezzature sanitarie per Euro 1.300 mila di cui:
 - o diagnostica radiologica Euro 471 mila;
 - o altra diagnostica Euro 423 mila;
 - o altri beni strumentali protesica Euro 162 mila;
 - o sale operatorie Euro 95 mila;
 - o diagnostica di laboratorio Euro 11 mila;
 - o altre attrezzature sanitarie Euro 138 mila;
- Acquisto di mobili ed arredi per Euro 263 mila di cui:
 - o non sanitari Euro 153 mila;
 - o sanitari Euro 110 mila;
- Acquisto di altre immobilizzazioni materiali per Euro 291 mila di cui:
 - o attrezzature informatiche Euro 137 mila;

- attrezzature per ufficio Euro 61 mila;
- altri beni strumenti Euro 93 mila.

I lavori in corso presentano un avanzamento nell'esercizio per Euro 9.286 mila così come dettagliatamente esposto nella Tabella n.7 di seguito riportata.

Tab. n.6 - Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortam.	Valore netto
Attrezzature Informatiche	3.433.762	3.314.975	118.787
Attrezzature per Cucina - Mensa -Dispensa	361.074	356.499	4.576
Attrezzature per Lavanderia - Stireria - Guardaroba	282.611	281.941	670
Attrezzature per Ufficio	848.838	827.551	21.287
Altri Beni Strumentali	1.727.873	1.311.207	416.666
Totale	6.654.159	6.092.173	561.986

Tab. n.7 - Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

1. DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	2. Tipologia finanziamento	3. Descrizione Intervento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
			Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Presidio ospedaliero Villa D'agri	Ex art. 20 Legge 67/88	Ampliamento	12.599.359	2.581.427	(26.458)	15.154.328
Post-Acuzie Villa D'Agri	POIS e APQ	Ampliamento	870.291	1.248.118	(2.118.409)	0
Poliambulatorio sede centrale	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	1.618.117	404.803	0	2.022.920
Presidio di Viggiano	Ex art. 20 Legge 67/88	Ristrutturazione	1.001.487	1.692	0	1.003.179
Casa Famiglia di Villa D'Agri	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione e a	831.793	512.319	0	1.344.112
Polifunzionale Villa D'Agri	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	420.211	108.357	0	528.568
Poliambulatorio Vietri di Potenza	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	211.463	88.593	0	300.056
Poliambulatorio Madre Teresa di Potenza	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	29.302	168.218	0	197.520
Ambulatorio di Oppido Lucano	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione	253.480	211.480	(464.960)	0
Ambulatoriodi Brienza	Accordo Quadro (APQ)	Ristrutturazione e ampliamento	239.823	96.884	(336.707)	0
Laboratorio analisi di Picerno	Ex art. 20 Legge 67/88	Ristrutturazione	291.275	15.926	(307.201)	0
Ambulatoriodi Baragiano	Fondi di bilancio	Ristrutturazione	17.729		0	17.729
Poliambulatorio Corleto Perticara	POIS	Ristrutturazione	107.556	1.974	(109.530)	0
Ospedale di Venosa	Ex art. 20 Legge 67/88	Ristrutturazione	229.350	256.195	(485.545)	0
Presidio ospedaliero di Melfi	Ex art. 20 Legge 67/89	Ristrutturazione	1.125.117	1.609.254	(535.719)	2.198.652
Ospedale di Lagonegro	Ex art. 20 Legge 67/88	Adeguamento	251.665	297.190	(255.087)	293.767
Ospedale di Chiaromonte	Ex art. 20 Legge 67/88	Completamento	1.507.726	92.669	(1.600.395)	0
Ospedale di Lauria	Pois e Ministero	Ristrutturazione	2.643.903	353.168	(2.997.071)	0
Poliambulatorio di Lagonegro	POIS	Ristrutturazione	558.039	117.878	(675.917)	0
DSB di Anzi Camastra	POIS	Ristrutturazione	1.510	0	0	1.510
Ospedale di Maratea	POIS	Elisuperficie	2.583.615	947.211	(3.530.826)	0
Ambulatorio di Viggianello	POIS	Amplamento	17.262		(17.262)	0
Struttura centrale operativa 118	173395,56			173.396	(173.396)	
Totale complessivo			27.410.072	9.286.751	(13.634.482)	23.062.342

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

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

5. Immobilizzazioni finanziarie

Con DGR n. 1432 del 28/11/2014 sono state impartite direttive in materia di recesso della ASP e della ASM dalla compagine sociale della Fondazione Stella Maris Mediterraneo Onlus.

In data 25/02/2015, presso lo studio del Notaio in Potenza, si è proceduto alla modifica statutaria della Fondazione, con il recesso, dell'ASP e dell'ASM dalla compagine della Fondazione Stella Maris Mediterraneo Onlus.

La partecipazione, iscritta per un valore pari ad Euro 10 mila, è stata prudenzialmente interamente svalutata già nel corso dell'esercizio 2014.

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

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

Relativamente alle immobilizzazioni finanziarie non vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc., non sono in corso contenziosi, non vi sono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale a seguito di contenziosi.

6. Rimanenze

La voce si riferisce alle giacenze di scorte sanitarie e non sanitarie. Rispetto al 2015 (Euro 7.683 mila), il magazzino presenta un leggero incremento di euro 356 mila pari al 4,6% , dovuto ad un incremento delle scorte sanitarie (euro 405 mila pari al + 5,5%) e riduzione delle non sanitarie (Euro -49 mila pari al - 18,2%).

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

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

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

Con deliberazione n. 2017/00181 del 22/03/2017, si è preso atto dei beni inventariali, delle scorte di magazzino e degli accantonamenti. Il Collegio Sindacale con verbale n. 18 nella seduta del 07/04/2017 ha preso atto dell'autorizzazione all'iscrizione in bilancio dei dati relativi alle rimanenze di magazzino.

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

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.752.779	4.959.163	4.752.779	4.959.163	2.225.680	401.680
ABA040	Dispositivi medici	2.615.653	2.787.421	2.615.653	2.787.421		2.150.130
ABA050	Prodotti dietetici	32.901	53.323	32.901	53.323		1.204
ABA060	Materiale per la profilassi (vaccini)	142	673	142	673		331
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	11.332	16.996	11.332	16.996		
	RIMANENZE BENI SANITARI	7.412.807	7.817.575	7.412.807	7.817.575	2.225.680	2.553.346
ABA120	Prodotti alimentari	38.743	16.189	38.743	16.189		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	50.449	59.113	50.449	59.113		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	173.677	136.566	173.677	136.566		
ABA160	Materiale per la manutenzione	2.697	1.725	2.697	1.725		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	4.701	7.545	4.701	7.545		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	270.267	221.138	270.267	221.138	0	0

7. Crediti

I crediti, pari a complessivi Euro 85.202 mila, si riferiscono principalmente alle partite connesse al rapporto istituzionale con la Regione Basilicata e con le altre aziende del servizio sanitario regionale.

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

Si riportano di seguito le tabelle esplicative della movimentazione nel corso del 2016 dei crediti (valore nominale) e rispettivo fondo svalutazione crediti per tipologia e della ripartizione per anno di scadenza.

Tab. n. 16 - Movimentazioni dei crediti (valore nominale) al 31.12.2016 – parte I

CODICE MOD.SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)				
		Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	34.026.972	1.152.917.339	1.150.341.943	36.602.367
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	11.475.346	647.436.000	641.922.618	16.988.728
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	2.640.000	4.265.000	2.640.000	4.265.000
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente-altro	19.911.625	501.216.339	505.779.326	15.348.639
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	34.920.547	6.956.270	6.257.613	35.619.204
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	34.920.546	6.956.270	6.257.613	35.619.203
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	68.947.519	1.159.873.609	1.156.599.556	72.221.571

I crediti verso Regione per spesa corrente sono pari a Euro 36.602 mila (Euro 34.027 mila al 31.12.2015) ed includono:

- Crediti per quota residua FSR per Euro 16.989 mila (di cui Euro 14.575 relativi al 2016, Euro 1.860 mila relativi al 2015 ed Euro 554 mila relativi al 2014); tali crediti per la quota di formazione 2016 sono stati rilevati a seguito dell'approvazione del Riparto definitivo del FSR 2016 (DGR n. 293/2017) e sono stati riconciliati con quanto risultante dalla delibera di Riparto definitivo (allegato 4 tabella crediti di competenza verso Regione);
- Crediti per contributi extra LEA per Euro 4.265 mila;
- Crediti per spesa corrente – altro per Euro 15.348 mila, di cui:
 - o Euro 10.004 mila relativi all'anno 2016:
 - Euro 6.389 mila per quote vincolate - riconciliato con quanto risultante dalla delibera n. 293/2017 di Riparto definitivo (allegato 4 tabella crediti di competenza verso Regione) - così costituito: obiettivi di piano Euro 1.400 mila, Farmaci Epatite C Euro 2.825 mila, rimborso spese Case Circondariali Euro 959 mila, corso di formazione MMG Euro 880 mila, trasferimenti OPG Euro 190 mila, Esclusività Euro 94 mila, Extracomunitari Euro 31 mila e Screening neonatale Euro 10 mila;
 - Euro 1.927 mila per altre assegnazioni - riconciliato con quanto risultante dalla delibera n. 293/2017 di Riparto definitivo (allegato 4 tabella crediti di competenza verso Regione) - così costituito: Pay-back Euro 1.300 mila, Visite fiscali Euro 302 mila, Fondo Ricerca Euro 300 mila e Screening Euro 25 mila;
 - Euro 1.208 mila per trasferimenti L.210/92;
 - Euro 480 mila per altri rimborsi da Regione, di cui principalmente Euro 262 mila per progetti di formazione e affiancamento lavorativo, Euro 52 mila per rimborso personale ed Euro 64 mila Contributo Blue Tongue;
 - o Euro 4.112 mila relativi all'anno 2015:
 - Euro 2.735 mila per quote vincolate, così costituito: obiettivi di Piano Euro 1.329 mila, Euro 239 mila Farmaci Epatite C, Euro 414 mila per rimborso spese Case Circondariali, Euro 651 mila per trasferimenti corso di formazione MMG, Euro 94 mila per rimborsi Esclusività ed Euro 8 mila per extra-comunitari;

-
- Euro 996 mila per altre assegnazioni di cui principalmente Screening Euro 566 mila, Malattie Rare Euro 186 mila, Tariffe Termali Euro 164 mila e Fondo ricerca Euro 50 mila;
 - Euro 381 mila per altri rimborsi da Regione, di cui Euro 289 mila per progetti di formazione e affiancamento lavorativo ed Euro 92 mila per trasferimento per contributi agli invalidi di guerra;
 - Euro 1.232 mila relativi all'anno 2014 e precedenti:
 - Euro 734 mila per quote vincolate di cui principalmente Euro 240 mila per obiettivi di piano ed Euro 364 mila per trasferimenti OPG;
 - Euro 498 mila per altri rimborsi da Regione, di cui Euro 120 mila per progetti di formazione e affiancamento lavorativo, Euro 243 mila per rimborso personale, Euro 77 mila per trasferimento per contributi agli invalidi di guerra ed Euro 58 mila per Consultori Familiari (D.G.R.N. 755/2008).

Con riferimento ai trasferimenti per progetti di formazione e affiancamento lavorativo e per rimborso personale comandato presso altre strutture pari, rispettivamente, a complessivi Euro 671 mila ed Euro 295 mila, è stato attivato un processo di ricognizione con i dipartimenti di riferimento per l'accertamento degli importi risultanti in contabilità.

I **crediti verso Regione per versamenti a patrimonio netto** si riferiscono a finanziamenti per investimenti ed ammontano ad Euro 35.619 mila (Euro 34.921 mila al 31.12.15) e, come indicato nella precedente sezione dei criteri di valutazione e dei principi contabili, sono iscritti al momento del provvedimento di assegnazione ancorché non correlati ai SAL e/o all'ultimazione degli investimenti finanziati, in aderenza a quanto disposto dall'art. 29 del D.Lgs. 118/2011 punto c) del comma 1.

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

Tab. n. 17 - Movimentazioni dei crediti (valore nominale) al 31.12.2016 – parte II.A

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore Finale	
ABA530	CREDITI V/COMUNI	560.998	116.271	98.006	579.263	
	COMUNE DI ALBANO DI LUCANIA	-	53	53	-	
	COMUNE DI ALTAMURA --	-	69	69	-	
	COMUNE DI ANZI --	141	515	423	234	
	COMUNE DI AVIGLIANO	86	88	88	86	
	COMUNE DI BALVANO --	385	846	687	544	
	COMUNE DI BELLA (PZ) --	36	36	73	-	
	COMUNE DI BOLOGNA AREA PERSONALE ORGANIZZAZIONE	-	-	-	-	
	COMUNE DI BRIENZA	658	657	-	1.315	
	COMUNE DI BRINDISI DI MONTAGNA (PZ) --	59	-	59	-	
	COMUNE DI CALVERA	-	56	-	56	
	COMUNE DI CAMPOMAGGIORE	317	1.973	1.973	317	
	COMUNE DI CASTELLUCCIO INFERIO	153	31	184	-	
	COMUNE DI CASTRONUOVO SANT'ANDREA	325	153	471	6	
	COMUNE DI CERSOSIMO	228	31	-	259	
	COMUNE DI CHIAROMONTE	132.035	-	2.801	129.234	
	COMUNE DI CORLETO PERTICARA	68	-	68	-	
	COMUNE DI COSTA VOLPINO	54	-	-	54	
	COMUNE DI EPISCOPIA	391	974	1.005	360	
	COMUNE DI FARDELLA	-	52	52	-	
	COMUNE DI FIRENZE - DIREZIONE RISORSE UMANE--	-	35	35	-	
	COMUNE DI FRANCAVILLA IN SINNI	52	192	196	48	
	COMUNE DI GRUMENTO NOVA	301	-	-	301	
	COMUNE DI GRUMENTO NOVA	31	71	-	102	
	COMUNE DI LAGONEGRO	8.311	-	8.311	-	
	COMUNE DI LAURENZANA --	-	-	-	-	
	COMUNE DI LAURIA	31	803	711	124	
	COMUNE DI LUZZI --	64	-	-	64	
	COMUNE DI MARATEA	78	-	-	78	
	COMUNE DI MARSICONUOVO	47	898	898	47	
	COMUNE DI MARSCOVETERE	31	404	-	435	
	COMUNE DI MATERA SERV. ORG. GESTIONE PERSONALE (MT) --	-	74	38	37	
	COMUNE DI MOLITERNO	134	-	-	134	
	COMUNE DI MONTENUMURO	24	62	62	24	
	COMUNE DI NAPOLI --	-	31	31	-	
	COMUNE DI NOEPOLI	-	73	73	-	
	COMUNE DI OPPIDO LUCANO (PZ) --	-	38	-	38	
	COMUNE DI PADOVA	42	-	42	-	
	COMUNE DI PALAZZO SAN GERVASIO	334	-	-	334	
	COMUNE DI PESCAPAGANO	-	9.490	9.490	-	
	COMUNE DI PICERNO	88	615	615	88	
	COMUNE DI POLICORO	48.578	74.776	48.578	74.776	
	COMUNE DI POTENZA --	15.448	11.697	4.409	22.737	
	COMUNE DI RAPOLLA	-	0	0	-	
	COMUNE DI ROTONDA	2.449	2.180	4.629	-	
	COMUNE DI ROTONDA	131	-	-	131	
	COMUNE DI S.COSTANTINO ALBANESE	181	101	79	203	
	COMUNE DI SANT'ANDREA DI CONZA	1.700	-	1.696	5	
	COMUNE DI SANT'ANGELO LE FRATTE	-	88	-	88	
	COMUNE DI SANT'ARCANGELO	184	-	184	-	
	COMUNE DI SANT'ARCANGELO	439	60	-	500	
	COMUNE DI SATRIANO DI LUCANIA (PZ) --	48	135	184	-	
	COMUNE DI TERRANOVA DI POLLINO	-	155	155	-	
	COMUNE DI TITO	638	7.151	7.789	-	
	COMUNE DI TOLVE --	604	74	446	232	
	COMUNE DI TRAMUTOLA	88	103	191	-	
	COMUNE DI TRECCHINA	163	31	163	31	
	COMUNE DI VAGLIO BASILICATA	-	532	532	-	
	COMUNE DI VIGGIANO	345.077	36	-	345.113	
	COMUNE NAPOLI-SERV.AUT.PERS.-AREA AMM.GIURID.RISORSE UMANE	31	-	-	31	
	COMUNE DI ABRIOLA --	224	144	-	368	
	COMUNE DI FILIANO --	38	-	-	38	
	COMUNE DI RIVELLO	475	589	371	694	
	COMUNE DI VIETRI DI POTENZA --	-	98	98	-	

Tab. n. 17 - Movimentazioni dei crediti (valore nominale) al 31.12.2016 – parte II.B

CODICE MOD.SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	Valore Iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore Finale	di cui Fatture da emettere	di cui note credito da emettere
			Incrementi	Decrementi			
ABA540	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.807.831	2.116.164	2.062.039	3.861.957	486.207	(168.067)
ABA580	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della regione-altre prestazioni	1.396.223	842.884	1.279.288	959.819	486.207	(168.067)
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	2.411.608	1.273.281	782.751	2.902.138		
	CREDITI V/PARTICIPATE	21.648	-	21.648	-		
ABA640	Crediti v/altre partecipate	21.648		21.648	-		
	Fondazione Stella Maris Mediterraneo Onlus	21.648	-	21.648	-		
	CREDITI V/ERARIO	-	224	196	28		
ABA650	Crediti v/Erario	-	224	196	28		
ABA660	CREDITI V/ALTRI	13.686.984	18.661.597	23.275.815	9.072.766	177.359	
ABA670	Crediti V/clienti privati	1.416.016	15.469.951	15.566.696	1.319.270	177.359	
ABA680	Creditiv/gestioni liquidatorie	10.757.652	1.868.304	6.361.909	6.264.047		
	A.S.Ln.1 di Venosa	3.356.052	791.937	2.187.024	1.960.965		
	A.S.Ln.2 di Potenza	3.790.349	190.327	1.940.327	2.040.349		
	A.S.Ln.3 di Lagonegro	3.611.251	886.039	2.234.558	2.262.732		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	681.543	1.078.170	1.342.841	416.872		
	Crediti per finanziamenti fondi POIS FESR 2007/2013	552.424	6	377.506	174.924		
	Altri minori	129.119	1.078.163	965.335	241.947		
ABA710	Altri crediti diversi	831.774	245.173	4.368	1.072.578		
	CITY INSURANCE S.A.P. P.IVA C.U.I. 10392742	825.000	-		825.000		
	Consorzio Thesis		238.664		238.664		
	Crediti verso dipendenti	5.116	4.014	4.014	5.116		
	Altri minori	1.658	2.495	355	3.798		

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

CODICE MOD.SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/ALTRI			
ABA670	Crediti v/clienti privati	110.197	176.013	286.210
ABA710	Altri crediti diversi	-	247.500	247.500

I **crediti verso i Comuni** sono principalmente nei confronti dei Comuni di Viggiano per Euro 345 mila e Chiaromonte per Euro 129 mila. Il credito verso il Comune di Viggiano fa riferimento ad un contributo concesso per l'acquisto di strumentazioni biomedicali. Agli acquisti delle strumentazioni provvede direttamente l'ASP, mentre il Comune accrediterà le somme necessarie (entro i limiti del finanziamento concesso) ad avvenuta effettuazione delle forniture. Il credito verso il Comune di Chiaromonte si riferisce al servizio, sottoscritto con Determina n. 940 del 06.08.2014, offerto per le mense scolastiche delle due scuole pubbliche del Comune, prestato dalla Struttura Ospedaliera.

I **crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione – altre prestazioni**, pari a Euro 960 mila, si riferiscono principalmente a prestazioni riguardanti il servizio di diagnostica per immagini (ASM), al servizio di medicina trasfusionale (IRCCS – CROB) all'AVIS e allo screening RIS PACS (Az. Osped. Reg. S. Carlo). Il dettaglio per azienda è fornito in Tab. n. 24.

Si evidenzia che, con riferimento ai crediti verso Regione Basilicata e con le altre aziende del Servizio sanitario regionale, sono stati redatti appositi verbali di riconciliazione delle partite infragruppo verso le aziende regionali. Gli atti, sono stati trasmessi alla Regione e sono depositati presso l'U.O. Economico-Finanziaria di quest'Azienda e le risultanze sono

quelle riportate nelle voci B.II.a.3 - crediti verso aziende sanitarie pubbliche della regione - e la voce D.V.1.f. - debiti verso aziende sanitarie pubbliche della regione - del modello SP 2016.

I **crediti verso clienti privati** per Euro 1.319 mila (valore nominale) sono nei confronti di:

CONTROPARTE	CREDITI AL 31/12/2016
Fondazione Don Carlo Gnocchi - Centro Gala di Acerenza	197.221
BAMAR S.R.L.	148.639
DI + DI DISTRIBUZIONE DI VITO TAMMONE	132.529
Eni S.p.A. Divisione E. + P.	63.814
ENI SPA	41.409
AVIS BASILICATA	31.297
I.N.P.E.S. S.p.A.	23.193
DE.IM. S.n.c. di Imbastaro Luisa	19.695
DR. BRUNO VINCENZO	16.919
I.M.S. SRL	13.500
CECAM S.R.L.	13.060
GLOBAL RENT SRL	11.790
CO.VE.S.T. ARL	11.013
FULCO ROCCO	8.900
QUINTILES S.R.L. CASSINA PLAZA PALAZZO F SCALA 2	8.595
FIREMA TRASPORTI SPA	8.594
LAVORI E SERVIZI S.R.L.	8.372
GHIZZONI SPA	8.333
TRAVAGLIO MARIA DOMENICA	8.071
ALTRI MINORI	366.966
Fatture da emettere (emesse nei primi mesi 2017)	177.359
TOTALE	1.319.269

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

I crediti vantati nei confronti delle restanti controparti hanno ad oggetto, principalmente, l'erogazione di prestazione sanitarie, come quello nei confronti della Fondazione Don Carlo Gnocchi.

La voce **Crediti verso gestioni liquidatorie** per Euro 6.264 mila è costituita da anticipazioni di disponibilità finanziarie che l'ASP ha effettuato nei confronti delle disciolte ex UU.SS.LL. nn. 1, 2 e 3 poste in liquidazione, sulla base del disposto della Legge Regionale 12/2008. Tali anticipazioni sono state effettuate fino alla pronuncia della Corte Costituzionale che, con sentenza 79/2012, ha ritenuto illegittima tale procedura. Il suddetto credito, pari a Euro 6.264 mila al 31.12.2016, subisce un decremento di circa Euro 5 milioni, in funzione degli incassi delle somme destinate dalla Regione Basilicata. Si evidenzia, a tal proposito, che ai fini del progressivo azzeramento del predetto credito con la L.R. n. 4 del 9 Febbraio 2016, all'interno del Bilancio Pluriennale 2016/2018 della Regione Basilicata, sono già stati stanziati, a valere sul capitolo U50020, 7 milioni di euro per l'anno 2016, 7 milioni di euro per l'anno 2017 e 1,4 milioni di euro per l'anno 2018, necessari a far fronte alle posizioni creditorie dell'ASP e dell'ASM. 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 ulteriori Euro 5 milioni nel corso 2017. 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. L'ulteriore differenza (incrementi per € 1,9 milioni e decrementi per € 1,4 milioni) è dovuta a movimentazioni contabili tra le Gestioni Liquidatorie e la ASP, principalmente relativi (€ 1,4 milioni di incrementi e decrementi) ad interventi sostitutivi dell'ASP, prontamente rimborsati dalle Gestioni Liquidatorie, per far fronte a pagamenti disposti con sentenza e tecnicamente non effettuabili dalle gestioni liquidatorie (ad es. ricezione di fatture elettroniche, elaborazione di cedolini, ecc.). Si segnala inoltre il pagamento per Euro 532 mila disposto dall'ASP in qualità di terzo pignorato (sentenza Tribunale Potenza n.934/2016) e per conto della ex USL n.3. Con Deliberazione del Commissario Liquidatore n.2 del 26/01/2017 è stata richiesta alla Regione Basilicata la relativa provvista a chiusura del suddetto credito.

Gli altri crediti diversi, pari ad Euro 1.073 mila a valore nominale, fanno riferimento principalmente (Euro 825 mila) al credito vantato nei confronti di City Insurance per la prima rata annua, relativa al primo semestre 2012, del premio assicurativo pagato con mandato del 27/03/2012 in forza della determina n. 32/2012. A seguito della sentenza del TAR Basilicata n. 622/2011 che dichiarava nullo il contratto con la società assicuratrice, l'ASP, con deliberazione del direttore generale n. 607 del 06/08/2012, ha demandato all'Ufficio legale di porre in essere le azioni necessarie per il recupero del premio pagato e non ha proceduto al versamento della seconda rata per Euro 825 mila.

City Insurance S.A. ha proposto Decreto Ingiuntivo emesso dal Tribunale di Potenza e notificato il 17/06/2013 n.383/2013, provvisoriamente esecutivo. L'ASP in sede di opposizione al predetto Decreto Ingiuntivo n.383/2013 ha richiesto ed ottenuto la sospensione della provvisoria esecuzione dello stesso ed ha richiesto in via riconvenzionale, tra l'altro, la restituzione della somma di Euro 825 mila indebitamente pagata.

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

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

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

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

CODICE MOD.SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	36.602.367	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	16.988.728	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A.per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	4.265.000	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A.per spesa corrente-altro	15.348.639	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A.PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	14.247.682	21.371.522	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	14.247.682	21.371.522	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	50.850.049	21.371.522	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	579.263		
	COMUNE DI ALBANO DI LUCANIA	-		
	COMUNE DI ALTAMURA --	-		
	COMUNE DI ANZI --	234		
	COMUNE DI AVIGLIANO	86		
	COMUNE DI BALVANO --	544		
	COMUNE DI BELLA (PZ) --	-		
	COMUNE DI BOLOGNA AREA PERSONALE ORGANIZZAZIONE	-		
	COMUNE DI BRIENZA	1.315		
	COMUNE DI BRINDISI DI MONTAGNA (PZ) --	-		
	COMUNE DI CALVERA	56		
	COMUNE DI CAMPOMAGGIORE	317		
	COMUNE DI CASTELLUCCIO INFERIO	-		
	COMUNE DI CASTRONUOVO SANT'ANDREA	6		
	COMUNE DI CERSOSIMO	259		
	COMUNE DI CHIAROMONTE	129.234		
	COMUNE DI CORLETO PERTICARA	-		
	COMUNE DI COSTA VOLPINO	54		
	COMUNE DI EPISCOPIA	360		
	COMUNE DI FARDELLA	-		
	COMUNE DI FIRENZE - DIREZIONE RISORSE UMANE--	-		
	COMUNE DI FRANCAVILLA IN SINNI	48		
	COMUNE DI GRUMENTO NOVA	301		
	COMUNE DI GRUMENTO NOVA	102		
	COMUNE DI LAGONEGRO	-		
	COMUNE DI LAURENZANA --	-		
	COMUNE DI LAURIA	124		
	COMUNE DI LUZZI --	64		
	COMUNE DI MARATEA	78		
	COMUNE DI MARSICONUOVO	47		
	COMUNE DI MARSICOVETERE	435		
	COMUNE DI MATERA SERV. ORG. GESTIONE PERSONALE (MT) --	37		
	COMUNE DI MOLITERNO	134		
	COMUNE DI MONTEMURRO	24		
	COMUNE DI NAPOLI --	-		
	COMUNE DI NOEPOLI	-		
	COMUNE DI OPPIDO LUCANO (PZ) --	38		
	COMUNE DI PADOVA	-		
	COMUNE DI PALAZZO SAN GERVASIO	334		
	COMUNE DI PESCAPAGANO	-		
	COMUNE DI PICERNO	88		
	COMUNE DI POLICORO	74.776		
	COMUNE DI POTENZA --	22.737		
	COMUNE DI RAPOLLA	-		
	COMUNE DI ROTONDA	-		
	COMUNE DI ROTONDA	131		
	COMUNE DI S.COSTANTINO ALBANESE	203		
	COMUNE DI SANT'ANDREA DI CONZA	5		
	COMUNE DI SANT'ANGELO LE FRATTE	88		
	COMUNE DI SANT'ARCANGELO	-		
	COMUNE DI SANT'ARCANGELO	500		
	COMUNE DI SATRIANO DI LUCANIA (PZ) --	-		
	COMUNE DI TERRANOVA DI POLLINO	-		
	COMUNE DI TITO	-		
	COMUNE DI TOLVE --	232		
	COMUNE DI TRAMUTOLA	-		
	COMUNE DI TRECCHINA	31		
	COMUNE DI VAGLIO BASILICATA	-		
	COMUNE DI VIGGIANO	345.113		
	COMUNE NAPOLI-SERV.AUT.PERS.-AREA AMM.GIURID.RISORSE UMANE	31		
	COMUNE DI ABRIOLA --	368		
	COMUNE DI FILIANO --	38		
	COMUNE DI RIVELLO	694		
	COMUNE DI VIETRI DI POTENZA --	-		

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

CODICE MOD.SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA540	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.861.957		
ABA580	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della regione-altre prestazioni	959.819		
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	2.902.138		
	CREDITI V/PARTECIPATE	-		
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-		
	Fondazione Stella Maris Mediterraneo Onlus	-		
	CREDITI V/ERARIO	28		
ABA650	Crediti v/Erario	28		
ABA660	CREDITI V/ALTRI	8.539.056		
ABA670	Crediti V/clienti privati	1.033.060		
ABA680	Creditiv/gestioni liquidatorie	6.264.047		
	A.S.Ln.1 di Venosa	1.960.965		
	A.S.Ln.2 di Potenza	2.040.349		
	A.S.Ln.3 di Lagonegro	2.262.732		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	416.872		
	Crediti per finanziamenti fondi POIS FESR 2007/2013	174.924		
	Altri minori	241.947		
ABA710	Altri crediti diversi	825.078		
	CITY INSURANCE S.A.P. P.IVA C.U.I. 10392742	577.500		
	Consorzio Thesis	238.664		
	Crediti verso dipendenti	5.116		
	Altri minori	3.798		

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

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA SCADENZA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni	Di cui fatture da emettere	Di cui note credito da emettere
Ircs Crob Rionero			348.605	438.204	168.067
Azienda Ospedaliera San Carlo			403.028	990	
ASM Matera			208.186	47.013	
Totale			959.819	486.207	168.067

Come già sopra riportato, nel corso dell'esercizio è stato applicato il regolamento di contabilità nella parte relativa alla sezione crediti e debiti (cd. Circolarizzazione). Si segnala, inoltre, che il saldo della mobilità infraregionale è registrata nella voce "Crediti verso Regione per spesa corrente", in quanto oggetto di compensazione in sede di riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2016.

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

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

Dettaglio ABA480 - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti	Consist. iniziale	Nuove deliberaz.	Riscossioni	Altre Variaz.	Consist. finale
				34.920.546	6.956.270	(4.837.022)	(1.420.591)	35.619.203
Art.20 L.n. 67/88 1° triennio - Anno 1994/96				3.432.355	0	0		3.432.355
Completamento Ospedale di Lagonegro	D.G.R. 6085/96	1.962.536		1.962.536				1.962.536
Ristrutturazione P.O. Lauria	D.G.R. 6084/96	1.469.818		1.469.818				1.469.818
L. 67/88 art. 20 - interventi settore sicurezza anno 1999				446.917	0	0	0	446.917
Adeguamento ospedale di Muro Lucano per riabilitazione e lungodegenza		413.166	(54.198)	358.967				358.967
e adeguamento funzionale del P.S. di		903.800	(831.914)	71.885				71.885
ristrutturazione del complesso		90.380	(90.380)	0				0
Adeguamento impianti del e acquisto		232.406	(216.340)	16.065				16.065
L. 67/88 art.20 (interventi nel settore materno-infantile) anno 1999				920.488	42.258	0	0	962.746
Acquisto apparecchiature ed arredi per i consultori familiari		384.760	(384.760)	0				0
Acquisto apparecchiature attrezzature ed arredi per i consultori familiari		361.164	(107.938)	253.226				253.226
Riassegnazione residui al 31/12/2015		42.258		0	42.258			42.258
Realizzazione ambienti post acuzie e spazi per il materno infantile PO Villa D'Agri	DD RB N.13AC.2014/ D.155 DEL 7.10.14	667.262		667.262				667.262
APQ - sanità del 19/01/2000 - BAS 01				1.137.473	0	(1.105.233)	(591)	31.649
P.O. di Venosa- Lavori di ristrutturazione, messa a norma degli impianti e adeguamento alle norme di sicurezza	delibera n. 73/13	1.256.023	(1.243.208)	12.815				12.815
Completamento lavori di ristrutturazione, adeguamento funzionale ed impiantistico del P.O. di Villa D'Agri	D.G.R. 1442/12	13.218.714	(12.148.488)	1.070.226		(1.069.635)	(591)	(0)
acquisto delle sezioni distrettuali Comunali		1.828.257	(1.810.446)	17.811				17.811
Realizzazione per i presidi sanitari di Lagonegro, Chiaromonte e Maratea e per l'adeguamento tecnologico dei DSB		2.065.828	(2.029.206)	36.621		(35.598)		1.023
APQ - 2° Int. APQ sanità del 09/06/2010-BAS SB				9.513.196	0	(1.654.724)		7.858.472
P.O. di Melfi: Costruzione nuovo padiglione per blocco sale operatorie e reparto di cardiologia UTIC	Delibera 1661/11	6.109.515	(1.016.446)	5.093.069		(452.867)		4.640.202
Lavori di completamento, ampliamento e trasformazione della ex Casa Famiglia nel Comune di Marsicovetere da destinarsi ad ambulatori specialistici e	D.G.R. 935/10	1.250.000	(345.861)	904.139		(200.507)		703.632
Progetto dei lavori di ristrutturazione tesi al contenimento dei consumi energetici ed al controllo climatico del distretto sanitario di villa d'agri		810.000	(350.251)	459.749		(70.837)		388.912
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	(712.628)	937.372		(204.129)		733.243
Progetto dei lavori di adeguamento funzionale del Poliambulatorio "Madre Teresa di Calcutta" - Potenza		800.000		800.000				800.000
Lavori di completamento funzionale del fabbricato destinato a Sede Centrale dell'ASL n°2- Potenza		2.193.611	(874.743)	1.318.867		(726.384)		592.483
OPG strutture sanitarie extra ospedaliere				465.000	0	0		465.000
Ristrutturazione fabbricato già sede CSM del PO di Lauria	D.G.R. 1216/14	465.000		465.000				465.000
Cofinanziamento interventi art. 20 L.67/88 e APQ				3.350.273	632.550	(566.709)	(1.420.000)	1.996.114
Costruzione poliambulatorio di Rionero in V. - 2° var		494.621	(494.621)	0				0
P.O. Venosa - Nucleo Alzheimer	D.G.R. 1754/12	500.000	(83.710)	416.290		(365.420)		50.870
P.O. Venosa - Mammografo digitale (quota aggiuntiva intervento)		21.900		21.900				21.900
completamento ristrutturazione PO Villa d'Agri - 1° var	D.G.R. 1442/12	1.074.151		1.074.151		(151.289)		922.862
Realizzazione strutture residenziali dedicate a cure palliative PO Lauria		50.000		50.000		(50.000)		0
Attrezzature UO Ginecologia territoriali - Po Chiaromonte (quota parte)		21.000		21.000				21.000
Cofinanziamento POIS - ASP	Determ. 477/15 - revocato	290.000		290.000			(290.000)	0
Adeguamento e ampliamento sede distrettuale di Rotonda		350.000	(334.053)	15.947				15.947
Acquisto arredi per l'attivazione R.S.A. di Chiaromonte	D.G.R. 362/06	50.000	(50.000)					0
trattamento e smaltimento rifiuti sanitari (ROT)	DGR 2268/10 - revoca DGR 1535/2016	1.000.000		1.000.000			(1.000.000)	0
Attrezzature poliambulatorio Madre Teresa di Calcutta - Potenza -	D.G.R. 1247/13	607.100	(276.115)	330.985				330.985
Completamento reparti di ostetricia, neonatologia e pediatria po melfi	D.G.R. 1538/2016	130.000			130.000			130.000
Riassegnazione residui al 31/12/2015 completamento po. lagonegro		2.550			2.550			2.550
Rinnovo, ammodernamento e potenziamento parco tecnologico dell'ASP	D.G.R. 1518/2016	500.000			500.000			500.000
Ristrutturazione archivio e completamento giardino alzheimer PO Venosa	DGR 1628/15 - revoca DGR 1536/2016	130.000		130.000	0		(130.000)	0

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

Dettaglio ABA480 - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti	Consist. iniziale	Nuove deliberaz.	Riscossioni	Altre Variaz.	Consist. finale
Potenziamento rete sanitaria e ospedaliera				8.961.345	5.281.462	(1.410.928)	0	12.831.879
P.O. Lauria Telecomando digitale radiologia	D.G.R. 1754/12	181.500		181.500				181.500
Realizzazione progetto ALBA (insieme ASL 5)		40.000	(32.842)	7.157				7.157
P.O. Venosa - Mammografo digitale (quota aggiuntiva intervento)		123.300	(85.400)	37.900				37.900
Aggiornamento e completamento dispositivo di chirurgia refrattiva trasferito dalla ASL 4		105.360		105.360				105.360
Impianti cillers P.O. Melfi		200.000	(195.282)	4.718				4.718
recupero locali ex depuratore - PO Melfi		573.274	(568.896)	4.378				4.378
ristrutturazione reparti otorino-oculistica-medica-ecc PO Venosa		475.125	(464.368)	10.757				10.757
integrazione rinnovo parco tecnologico FAS		8.000		8.000				8.000
completamento ristrutturazione PO Villa d'Agri - 1^ var 2	D.G.R. 1442/12	1.000.000		1.000.000		(1.000.000)		0
Interventi vari manutenzione straordinaria		304.894	(257.617)	47.277				47.277
Sistemazione e riqualificazione dell'area esterna del P.O. di Chiaromonte		995.000	(681.940)	313.060				313.060
Adeguamento tecnologico ed interventi vari		1.201.840	(1.196.401)	5.438				5.438
Lavori avvio ristrutturazione spazi P.O. Chiaromonte per Centro Autismo		50.000		50.000				50.000
Mammografo digitale - PO Chiaromonte		145.200	(85.400)	59.800				59.800
Acquisto apparecchiature per esami urodinamici PO Villa D'Agri	D.G.R. 1634/14	61.000		61.000				61.000
Acquisto impianto Risonanza magnetica presso PO Villa D'Agri	D.G.R. 1634/14	1.220.000		1.220.000				1.220.000
Adeguamento linee distribuzione gas medicali e sostituzione 4 elevatori PO melfi	D.G.R. 1533/14	300.000		300.000				300.000
Completamento, adeguamento e ampliamento PO Lagonegro (obi utic)	D.G.R. 1245/14	1.505.000		1.505.000				1.505.000
Fornitura di attrezzature elettromedicali reparti pediatria ,neonatalogia PO Melfi	D.G.R. 1533/14	190.000		190.000				190.000
Monitoraggio reparti lungodegenza PP.OO Lauria e Chiaromonte	D.G.R. 919/14	120.000	(120.000)	0				0
Ristrutturazione PO Lauria (dialisi gas medicali e lungodegenza)	D.G.R. 1427/14	300.000		300.000		(297.492)		2.508
Ristrutturazione reparti di pediatria neotatologia PO di melfi	D.G.R. 1533/14	350.000		350.000		(113.437)		236.563
Adeguamento Centro Trasfusionale PO lagonegro	D.G.R. 1637/15	350.000		350.000				350.000
Adeguamento centro Trasfusionale PO Villa D'Agri	D.G.R. 1637/15	120.000		120.000				120.000
Completamento sede centrale di Potenza	D.G.R. 1626/15	800.000		800.000				800.000
Manutenzione straordinaria di alcune aree del PO di melfi	D.G.R. 1624/15	170.000		170.000				170.000
Ristrutturazione e adeguamento servizi di lungodegenza PO Venosa	D.G.R.1625/15	400.000		400.000				400.000
Ristrutturazione e miglioramento sismico dell'ex PMIP 2° lotto	D.G.R. 1629/15	700.000		700.000				700.000
Ristrutturazione reparto di chirurgia PO di melfi	D.G.R. 1635/15	500.000		500.000				500.000
Sostituzione 4 impianti elevatori PO di Melfi	D.G.R. 1533/14	160.000		160.000				160.000
Ampliamento P.O. di lagonegro per adeguamenti reparti	Determ.Dirig.RB 527/2016	4.000.000			4.000.000			4.000.000
Riassegnazione residui al 31/12/2015 per consolidamento P.O. di lagonegro		306.377			306.377			306.377
Rifacimento cupola sala operativa centrale Dires	D.G.R. 1467/2016	175.085			175.085			175.085
Rinnovo,ammodernamento e potenziamento parco tecnologico dell'Asp	D.G.R. 1518/2016	800.000			800.000			800.000

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

Dettaglio ABA480 - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi	Consist. iniziale	Nuove deliberaz.	Riscossioni	Altre Variaz.	Consist. finale
Casa salute Senise				2.400.000				2.400.000
Realizzazione Casa Salute nel Comune di Senise	D.G.R. 949/13	2.400.000		2.400.000				2.400.000
Programma di investimenti in sanità per il PO di Melfi				2.000.000	0	0		2.000.000
Adeguamento struttura ed attrezzature dell'U.O. di ostetricia e ginecologia	D.G.R. 1630/15	760.361		760.361				760.361
Attrezzature dell'U.O. di cardiologia e Utica	D.G.R.1630/15	239.639		239.639				239.639
Costruzione eliporto PO di melfi	D.G.R. 1622/15	1.000.000		1.000.000				1.000.000
Rinnovo apparecchiature obsolete				2.293.500	1.000.000	(99.428)		3.194.072
Acquisto materiale laparoscopia per chirurgia dell'obesità PO Villa D'Agri	D.G.R. 1634/15	135.000		135.000				135.000
Adeguamento punto nascita Iagonegro	D.G.R. 1631/15	500.000		500.000				500.000
Attrezzature e servizi dell'ASP	D.G.R. 1632/15	500.000		500.000				500.000
Endoscopia digestiva PP.OO Melfi e venosa	D.G.R. 1627/15	158.500		158.500				158.500
Polo oftalmico di Venosa	D.G.R. 1633/15	1.000.000		1.000.000		(99.428)		900.572
Rinnovo,ammodernamento e potenziamento parco tecnologico	D.G.R. 1518/2016	1.000.000			1.000.000			1.000.000

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

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

CODICE MOD.SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/ALTRI			
ABA670	Crediti v/clienti privati	110.197	176.013	286.210
ABA710	Altri crediti diversi	-	247.500	247.500

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo e sono comprensivi delle fatture da emettere, relative a ricavi di competenza dell'esercizio 2016. Il valore di realizzo corrisponde al valore nominale rettificato del fondo svalutazione crediti, iscritto a diretta riduzione del credito.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti si traduce in un atteggiamento prudenziale 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 2016 l'Azienda ha costantemente monitorato l'evoluzione delle partite creditorie e ha proseguito nella regolare azione di sollecito dei crediti verso soggetti pubblici e privati, finalizzata all'accelerazione dell'incasso dei crediti stessi.

Il fondo svalutazione crediti al 31.12.2016, pari a Euro 534 mila, è così composto:

- Euro 157 mila per svalutazione (2016) dei crediti verso enti privati sottoposti a procedura concorsuale;
- Euro 24 mila per svalutazione (esercizi precedenti) dei crediti verso enti privati sottoposti a procedura concorsuale;
- Euro 105 mila per svalutazione cautelativa (di cui Euro 19 mila effettuata nel corrente esercizio), nella misura pari a circa il 4%, degli altri crediti verso enti privati non ancora incassati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Euro 247 mila per svalutazione (2016) del 30% del credito nei confronti di CITY INSURANCE, giusta nota protocollo 46260 del 14 aprile 2017, con la quale l'U.O. Attività Legali, tenuto conto dei provvedimenti recentemente adottati dall'autorità di Vigilanza Rumena (ASF) nei confronti dell'impresa assicurativa, in considerazione della scarsa patrimonializzazione di quest'ultima, ritiene dubbia la possibilità di recuperare completamente le somme da questa indebitamente percepite.

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

Altre informazioni relative ai crediti

Sui crediti dell'Azienda non risultano gravami di alcun genere e non si sono poste in essere operazioni di cartolarizzazione al 31.12.2016.

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

9. Disponibilità liquide

Tali voci rappresentano la consistenza liquida dell'Azienda; rispetto all'esercizio 2015 risultano ridotte di Euro 6.404 mila circa pari al -7,6% (31/12/2016 Euro 78.318 mila, 31/12/2015 Euro 84.722 mila) e sono così dettagliate:

Tab. n.29 - Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	Disponibilità Liquide	Valore Iniziale	Movimenti dell'esercizio		Valore Finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	23.503	75.141	75.409	23.234
ABA770	Istituto tesoriere	82.048.053	1.499.265.156	1.506.009.375	75.303.833
ABA790	Conto Corrente Postale	2.650.351	3.296.740	2.956.191	2.990.901
	Totale	84.721.907	1.502.637.037	1.509.040.975	78.317.968

La riduzione delle disponibilità liquide rispetto al precedente esercizio dipende, anche, dalla regolarizzazione del flusso dei pagamenti ai fornitori che ormai rientrano nei limiti previsti dall'indice di tempestività dei pagamenti.

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

Le risultanze di cassa in Banca d'Italia ammontano ad Euro 75.230 mila con una differenza, rispetto al saldo riconciliato dall'Azienda con il tesoriere, di Euro 74 mila per operazioni dettagliate nel rendiconto del tesoriere.

Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati per Euro 4.347 mila, relativi principalmente a somme pignorate da terzi a tutela del recupero del credito vantato da questi ultimi nei confronti di alcuni creditori dell'Azienda.

Per quanto concerne la tesoreria aziendale si precisa che a fronte del contenzioso sorto tra l'Azienda Sanitaria di Potenza e l'Ambrosia Technologies S.r.l., fornitore di servizi della Congregazione Religiosa "Suore della Divina Provvidenza", in attuazione della delibera n. 109 del 24/02/2015, è stato acceso un fondo vincolato presso l'Istituto Tesoriere, a garanzia dell'adempimento delle obbligazioni che potrebbero derivarne, che si sostanzia nella costituzione di un vincolo sul fido a disposizione dell'Azienda di Euro 10.501.775,26.

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

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

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

10. Ratei e risconti attivi

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

I risconti attivi ammontano a circa Euro 196 mila e riguardano costi registrati nell'esercizio corrente e di competenza di esercizi successivi. Con riferimento a questi ultimi si registra un incremento di Euro 45 mila circa pari al 29,4% rispetto all'esercizio precedente, principalmente riconducibile a maggiori fitti oggetto di risconto.

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione dei risconti attivi in essere al 31-12-2016:

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA2000	fitti passivi	53.538	
BA1690	Premi di assicurazioni - RC professionale	140.539	
BA1650	Utenze telefoniche	1.806	
	TOTALE	195.883	

11. Patrimonio netto

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

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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI PRECEDENTI TRE ESERCIZI		
			Revoche	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Rettifiche contributi c/esercizio	Giroconti e riclassificazioni	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	5.627.716								5.627.716			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	120.339.696	(1.420.000)	6.956.270	(5.236.779)	2.298.423	0	217.597	0	123.155.207		13.773.298	
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	661.860			(361.198)					300.662			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	105.910.341	(1.420.000)	6.956.270	(3.401.541)			(10.949)		108.034.121			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	10.826.524			(187.193)			(2.399)		10.636.932			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	2.940.971	0	0	(1.286.846)	2.298.423		230.945		4.183.493			
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	690.941		0	(94.981)			(17.000)		578.960		90.119	
PAA110	ALTRE RISERVE	13.638	0					0		13.638			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0								0			
PAA200	Altro Contributi per ripiano perdite	0								0			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	(5.013.262)		6.329.574			(4.459.651)	(350)		(3.143.689)	16.063.000		
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	(4.459.651)					4.459.651		3.058.539	3.058.539			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	117.199.079	(1.420.000)	13.285.845	(5.331.760)	2.298.423	0	200.247	3.058.539	129.290.372	16.063.000	13.863.417	-

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

Non si rileva nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

Nella voce **"Finanziamenti per beni di prima dotazione"** sono contabilizzati i contributi assegnati, al netto delle sterilizzazioni accumulate al 31.12.2016, relativi alle immobilizzazioni in essere alla data del primo stato patrimoniale redatto dall'Azienda (1° gennaio 1999) a prescindere dall'operazione straordinaria avvenuta in virtù della Legge n. 12/2008. In particolare, il valore residuo al 31.12.2016 dei contributi riferiti ai beni di prima dotazione, ossia disponibili all'uso prima del 1° gennaio 1999, risulta pari a Euro 301 mila.

La voce **Finanziamenti da Regione per investimenti** è movimentata ogni esercizio per effetto delle nuove assegnazioni dei contributi, delle rettifiche/revoche di precedenti assegnazioni, della cd. "Sterilizzazione" degli ammortamenti e per effetto di altre movimentazioni delle immobilizzazioni a cui si riferiscono (ad es. cessioni e dismissioni). La "sterilizzazione" degli ammortamenti, come previsto nella Circolare regionale n. 3/2013 trasmessa con nota prot. n. 266849/7202 del 17/12/2013 che fa proprie le indicazioni di cui alla casistica Ministero Salute e MEF in corso di approvazione con Decreto Interministeriale, prevede l'iscrizione a conto economico, quale componente positiva, di un importo pari alla quota di ammortamento relativa ai beni acquistati con contributi o comunque resi di proprietà dell'azienda, senza alcun onere a carico della stessa.

Nella voce **"Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti"**, pari a Euro 10.637 mila, sono contabilizzati i contributi assegnati, nell'ambito del P.O. FESR 2007-2013 "Piani di Offerta Integrata dei Servizi (POIS)", per le aree territoriali rientranti nel territorio di competenza.

Nella voce **"Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in c/esercizio"**, pari a Euro 4.183 mila, sono contabilizzati i contributi in conto esercizio, al netto delle sterilizzazioni accumulate al 31.12.2016, finalizzati all'acquisizione di beni dell'Azienda. Con riferimento alla sterilizzazione, come da indicazioni della suddetta Casistica applicativa, nel bilancio di esercizio al 31.12.2016 i contributi in conto esercizio utilizzati per l'acquisizione di immobilizzazioni sono stati iscritti nell'ambito del Patrimonio Netto, nel conto "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio", rettificando a conto economico il valore della produzione, con la voce "rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimento". La voce di patrimonio netto "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio" è così costituita:

Euro/000

	Importo complessivo investimento	A.2 Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (CE)										A.7 Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio (CE)										A.II.5 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio (PN)	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 -
											A									B	A - B		
Anno	Inve- stimen- to	2012	2013	2014*	2014	2015	2016*	Dis- mis- sioni	Riclas	2016	Totale al 31.12.16	2012	2013	2014*	2014	2015	2016*	Dis- mis- sioni	2016	Totale al 31.12.16	31.12.16	2016	
2012	2.185	349	349	180	439	439			(8)	437	2.185	(145)	(145)	(436)	(333)	(333)	(4)		(331)	(1.728)	457	0	
2013	1.012		378	29	408	204		(7)		0	1.012		(227)	50	(162)	(162)		4	(161)	(658)	354	0	
2014	1.674			(0)	1.004	670				0	1.674				(348)	(273)			(274)	(895)	779	0	
2015	2.063					1.402	248	(8)	8	413	2.063					(395)	(5)	1	(304)	(703)	1.360	0	
2016	1.449									1.449	1.449								(217)	(217)	1.232	0	
Totale	8.383	349	727	209	1.851	2.715	248	(15)	0	2.299	8.382	(145)	(373)	(386)	(843)	(1.163)	(9)	5	(1.287)	(4.201)	4.183	0	

* Rilevazioni effettuate tra le sopravvenienze passive per allineamenti rispetto alle risultanze da registro inventario cespiti

Nella voce **Riserve da Donazioni e lasciti vincolati ad Investimenti**, pari a circa Euro 579 mila, si rileva una riduzione per Euro 112 mila riconducibile principalmente (Euro 95 mila) alle sterilizzazioni rilevate nell'esercizio per competenza.

La voce **Contributi per ripiano perdite** è pari a zero al 31.12.2016, in quanto, come precedentemente indicato, si è provveduto a contabilizzare i contributi per ripiano perdite, per la parte incassata dalla Regione Basilicata, direttamente a storno delle perdite all'interno della voce "Utili (perdite) portate a nuovo". Nell'esercizio 2016, con Determine Dirigenziali del Dipartimento Politiche della Persona n° 13AO.2016/L.00032 del 21/03/2016, n° 13AO.2016/L.00067 del 01.06.2016, n° 13AO.2016/L.00084 del 08.08.2016 e n° 13AO.2016/L.00114 del 18.11.2016, la Regione Basilicata ha riconosciuto un contributo per ripiani perdite di Euro 6.330 mila. Tutti i ripiani deliberati e contabilizzati risultano incassati nell'esercizio 2016.

L'ammontare della voce **Utili (perdite) portate a nuovo**, pari a Euro 3.144 mila, coincide con quanto confermato dalla Regione con comunicazione a mezzo email del 02/03/2016 e risulta essere così composto:

- perdita esercizio 2010, non coperta per residui Euro 3.130 mila;
- utile di esercizio 2013, per Euro 279 mila;
- utile di esercizio 2014, per Euro 209 mila;
- disavanzo, pari a Euro 501 mila, generatosi a seguito del ricalcolo degli ammortamenti sui beni acquistati con fondi propri prima dell'introduzione del D.Lgs. 118/2011. Tale disavanzo è previsto sia ripianato in 25 anni dalla Regione Basilicata.

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

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

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

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

12. Fondi per rischi e oneri

Ammontano nel complesso ad Euro 31.292 mila e, rispetto all'esercizio precedente (Euro 23.702), si rileva un incremento pari a Euro 7.590 mila (32%). Di seguito il dettaglio con la movimentazione occorsa nell'esercizio 2016:

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

CODICE MOD.SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consist. iniziale	BA2690 - Accanton. dell'esercizio	BA0530 - Acquisti servizi sanitari per ass. specialistica ambul.	Rilasci	Utilizzi	Valore finale
PBA010	FONDI PER RISCHI:	17.743.789	5.322.669	1.300.066	(77.378)	(529.292)	23.759.854
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	1.051.934	836.537			(147.150)	1.741.321
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	647.041	210.000		(77.378)	(139.653)	640.009
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	6.309.568	1.751.200	1.300.066			9.360.834
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	9.684.188	2.524.932			(218.623)	11.990.497
PBA060	Altri fondi rischi	51.059	0			(23.865)	27.193
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	2.703.998	1.639.800			(1.418.127)	2.925.672
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.644.704	1.639.800			(1.418.127)	2.866.377
PBA190	Fondo Borse di Studio fin da terzi	59.294					59.294
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	3.254.011	1.392.016			(39.441)	4.606.587
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	291.408	600.667				892.075
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.564.512	635.245				3.199.757
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	197.779	50.221				248.000
PBA260	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	200.313	105.883			(39.441)	266.755
	Fondo ferie personale dipendente	49.100	31.255			(39.048)	41.307
	Fondo accantonamento compensi aggiuntivi organi direttivi istituzionali	57.613	57.613				115.226
	Quote inutilizzate proventi sperimentazione e progetto di educ della pers.a diat.	93.600	17.015			(393)	110.222
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	23.701.799	8.354.485	1.300.066	(77.378)	(1.986.859)	31.292.114

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

Il **fondo per rischi** per complessivi Euro 23.760 mila è principalmente costituito da:

- Fondo per rischi Cause civili e oneri processuali per Euro 1.741 mila, di cui Euro 361 mila relativi al fondo istituito nel 2015 con Delibera n. 638 del 2015 e rettificato con deliberazione n. 2017/00155 del 14/03/2017 in Euro 169 mila annui, quale stima degli onorari spettanti agli avvocati interni ai sensi dell'art. 9 D.L. 90/2014 ed Euro 1.380 mila quale stima dell'U.O.C. Attività Legali con dettagliata relazione (nota prot. n. 35080 del 21/03/2017 e successiva nota di integrazione prot. n. 46263 del 14/04/2017);
- Fondo rischi contenzioso personale dipendente per Euro 640 mila, definito dall'U.O.C. Attività Legali nell'ambito della relazione di cui al punto precedente;
- Fondo rischi acquisto prestazioni sanitarie da privato per Euro 9.361 mila, tale componente include:
 - Euro 6.557 mila riferiti al possibile onere che potrebbe derivare a seguito di accordo transattivo con la Congregazione Ancelle Divine Provvidenza Opera Don Uva per il riconoscimento delle prestazioni a

pazienti cosiddetti dimissibili; esso è costituito sulla base dei finanziamenti extra LEA assegnati dalla Regione. Il fondo è stato integrato nell'esercizio con l'importo di Euro 724 mila;

- Euro 1.300 mila riferite al possibile onere commisurato a risorse non utilizzate nelle branche di LABORATORIO, RADIOLOGIA E A.P.R., per liquidare le prestazioni erogate oltre il tetto complessivo per la branca dei centri FKT, nei limiti del tetto complessivo relativo a tutta la specialistica ambulatoriale ex art.25 L.833/1978. L'art.6 della DGRB n.937/2016 ha stabilito che le eventuali economie di settore rilevate nell'anno 2016 saranno assegnate con le procedure e le modalità già utilizzate per l'assegnazione dei risparmi di settore per gli anni 2011-2014. La Direzione Aziendale, con nota prot.16808 del 8 febbraio 2017, ha richiesto alla Direzione del Dipartimento Salute della Regione Basilicata se, anche in applicazione della richiamata DGR 937/2016, sia percorribile l'utilizzo delle economie registrate nelle branche di LABORATORIO, RADIOLOGIA E A.P.R. per liquidare le prestazioni erogate oltre il tetto complessivo di branca dei centri FKT, nei limiti del tetto complessivo relativo a tutta la specialistica ambulatoriale ex art.25 L.833/1978. Nelle more di un riscontro regionale alla suddetta richiesta, si è ritenuto prudentiale accantonare nel bilancio 2016 le suddette risorse non utilizzate nelle branche di LABORATORIO, RADIOLOGIA E A.P.R., quantificate in complessivi €. 1.300.066 per i Centri FKT della Provincia di Potenza; per tale motivo l'accantonamento in oggetto è stato classificato per natura di costo tra gli acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale (BA0530);
- Euro 600 mila fa riferimento ad una stima prudentiale del rischio in essere relativamente all'eventuale passività da riconoscersi relativamente alle prestazioni eccedenti i tetti di spesa previsti per gli anni 2009-2014 dall'art. 23 della L.R. n 16 dell'8/8/2012 e s.m.i. e per il 2015 e 2016 dall'art. 12 comma 1 della L.R. n. 5 del 27/01/2015, che dettano disposizioni in materia di riduzione della spesa sanitaria per prestazioni erogate da strutture private;
- Euro 904 mila per contenziosi giudiziali già in corso nei confronti dei centri accreditati e stimati dall'U.O.C. Attività Legali con la relazione precedentemente richiamata.
- Fondo rischi autoassicurazione RCT per Euro 11.990 mila, conseguente all'adozione da parte dell'Azienda, a partire dal 30 giugno 2012, in linea con gli indirizzi regionali di cui alla DGR n.983 del 24.7.12, del sistema dell'autoassicurazione (Accantonamenti per copertura diretta dei rischi RCT); a tal proposito si evidenzia che, a partire dall'anno 2017 le aziende del Sistema Sanitario della Regione Basilicata si sono dotate di un sistema assicurativo RCT per i rischi catastrofali; il fondo in oggetto è stato interamente definito con la relazione dell'U.O.C. Attività Legali di cui alla nota protocollo n. 35080 del 21/03/2017 e successiva nota di integrazione prot. n. 46263 del 14/04/2017;
- Altri Fondi rischi per Euro 27 mila.

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

Anche per l'esercizio 2016 si è proceduto a determinare l'importo complessivo del Fondo rischi, ripartito tra le specifiche tipologie dei cc.dd. "eventi occorsi" ed "eventi potenziali", cui fa riferimento la nota metodologica inviata dalla Regione Basilicata con nota prot. n. 46152/7202 del 19/03/2014 di trasmissione della circolare n. 5 - monitoraggio dello stato dei rischi delle aziende sanitarie della regione - distinguendo tra:

- Fondo eventi occorsi: per evento occorso si intende ogni controversia già in corso a qualsiasi titolo fra l'Azienda ed un terzo;

- Fondo eventi potenziali: per evento potenziale si intende qualsiasi notizia appresa dall'Azienda Sanitaria Pubblica e/o richiesta di una terza parte da cui potrebbe conseguire una passività potenziale non presente nei fondi rischi dell'Azienda (controversie intime o di imminente inizio).

In particolare, la passività potenziale relativa a controversie in corso (giudiziali e non), è stata stimata secondo le indicazioni di cui alla nota prot. n. 35080 del 21/03/2017 e successiva nota di integrazione prot. n. 46263 del 14/04/2017 trasmessa dall'U.O. Attività Legali, quest'ultima a seguito di specifica richiesta di approfondimenti del Collegio Sindacale nella seduta del 07/04/2017 (verbale n. 18).

La passività potenziale stimata ammonta complessivamente ad Euro 14.914 mila ed è così articolata:

- Rischi Cause civili e oneri processuali per Euro 1.380 mila;
- Rischi contenzioso personale per Euro 640 mila;
- Rischi acquisto prestazioni sanitarie da privato per Euro 904 mila;
- Rischi autoassicurazione RCT per Euro 11.990 mila.

Le suddette stime si riferiscono sia a controversie già in sede giudiziaria (Euro 9.331 mila) sia a richieste stragiudiziali (Euro 5.583 mila).

Di seguito si riepiloga il numero di contenziosi già in sede giudiziaria, suddiviso per grado di soccombenza stimato, e l'ammontare del correlato fondo eventi occorsi stanziato al 31.12.2016, comprensivo delle spese legali:

Rischio di soccombenza	Numero contenziosi in corso	di cui con valore causa indeterminabile	passività in caso soccombenza (determinabili) stimate dall'U.O. Attività Legali	Fondo eventi occorsi stanziato al 31/12/2016
Remoto	176	2	21.702.133	60.000
Possibile	71	1	30.535.909	46.774
Probabile	102		12.952.322	9.224.647
Totale complessivo	349	3	65.190.364	9.331.421

Di seguito si riepiloga il numero di richieste di cause stragiudiziali in corso, suddiviso per grado di soccombenza stimato, e l'ammontare del correlato fondo eventi potenziali stanziato al 31.12.2016:

Rischio di soccombenza	Numero contenziosi in corso	di cui con valore causa indeterminabile	passività in caso soccombenza (determinabili) stimate dall'U.O. Attività Legali	Fondo eventi potenziali stanziato al 31/12/2016
Remoto	69	36	7.300.276	-
Possibile	46	34	117.000	-
Probabile	81		5.620.202	5.583.260
Totale complessivo	196	70	13.037.479	5.583.260

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

Il **fondo quote inutilizzate contributi** ammonta a Euro 2.926 mila, nell'anno precedente euro 2.704 mila, con un incremento di Euro 222 mila pari al 8,2%, ed include le seguenti voci:

- Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato per Euro 2.867 mila, di cui:
 - Euro 1.728 mila Formazione MMG;
 - Euro 350 mila ricerca;

-
- Euro 244 mila O.P.G.;
 - Euro 186 mila Malattie rare;
 - Euro 136 mila A.I.D.S.;
 - Euro 129 mila Consultori – Fondi politiche per la famiglia;
 - Euro 95 mila altri minori.
 - Quote inutilizzate contributi vincolati da privati per Euro 59 mila.

Tali quote dei contributi di parte corrente vincolate, non utilizzate nel corso dell'esercizio 2016, sono accantonate nel suddetto specifico fondo per essere rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo come previsto dal D.L. 118/2011.

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

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2016
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	
CONSULTORI FONDO POLITICHE PER LA FAMIGLIA DGR 755/2008 ANNO 2011	291.348	B.1) Acquisti di beni						32.415	128.645
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione	1.200					116.588	
		trasferimento fondi Comune di Pietragalla del. 454/12		12.500					
		Totale	1.200	12.500				149.003	
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2016 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 20160151761 e nota prot. 8155 del m20/01/2017									
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2016
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	
DISLESSIA D.G.R 1024/2010 ANNO 2011	87.467	B.1) Acquisti di beni	22.064						37.682
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione		2.674					
		B.6) Costi del personale	20.368	4.680					
		Totale	42.432	7.354					
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2016 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 20170007207 del 19/01/2017									
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2016
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	
SORVEGLIANZA INCIDENTI STRADALI D.G.R 2252/10 ANNO 2012	18.000	B.1) Acquisti di beni		787	5.012		1.355		10.847
		Totale		787	5.012		1.355		
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2016 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 20170004072 del 12/01/2017									
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2016
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	
SICUREZZA NEI CANTIERI D.G.R 2252/10 ANNO 2012	20.000	B.1) Acquisti di beni							20.000
		Totale							
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2016 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 20160019854 del 14/02/2017									
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2016
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	
STRATIFICAZIONE DELLA POPOLAZIONE DIABETICA D.G.R 2252/10 ANNO 2012	52.000	B.1) Acquisti di beni			49.452		24.271		6.029
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.6) Costi del personale					5.000		
		esami ematochimici			1.249				
		Totale			50.701		29.270		6.029
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2016 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 20170006750									
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2016
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	
PREVENZIONE INCIDENTI DOMESTICI DGR 2252/10 ANNO 2012	12.000	B.1) Acquisti di beni							12.000
		Totale							
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2016 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 201600147397 del 14/12/2016									

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2016
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo							
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		
corso di aggiornamento MMG (da Riparto FSR)		B.1) Acquisti di beni							1.727.639	
2.012	1.186.522	B.2) Acquisti di servizi sanitari			1.237.945	809.664	965.393	1.073.880		
2.013	1.254.000									
2.014	1.133.000	B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione								
2.015	1.124.000	B.6) Costi del personale								
2.016	1.117.000									
		Totale			1.237.945	809.664	965.393	1.073.880	1.727.639	
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2016
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo							
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		
finanziamento per OPG 2013	364.000	B.1) Acquisti di beni						22.247	243.724	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari								
finanziamento per OPG 2016	190.000	B.6) Costi del personale					140.021	148.008		
		Totale					140.021	170.255		
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2016 è stata trasmessa dal responsabile dell'U.O Gestione e Sviluppo Risorse Umane con nota prot. 20844 del 16/02/2017e U.o attività tecniche prot. n. 138935 del 3/11/2015										
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2016
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo							
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		
finanziamento per AIDS 2014 (RIPARTO FSR 2014)	136.000	B.1) Acquisti di beni							136.000	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari								
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione								
		B.6) Costi del personale								
		Totale								
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2016
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo							
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		
finanziamento per Malattie rare anno 2015	186.000	B.1) Acquisti di beni							186.000	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari								
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione								
		B.6) Costi del personale								
		Totale								
RIPARTO FSR 2015										
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2016
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo							
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		
finanziamento per Fondo ricerca anno 2015 (da Riparto FSR 2015)	50.000	B.1) Acquisti di beni							350.000	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari								
finanziamento per Fondo ricerca anno 2016 (da Riparto FSR 2016)	300.000	B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione								
		B.6) Costi del personale								
		Totale							350.000	
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2016
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo							
			Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		
Proventi derivanti dalle sanzioni amministrative pecuniarie anno 2016	32.800	B.1) Acquisti di beni						24.989	7.811	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari								
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione								
		B.6) Costi del personale								
		Totale						24.989		
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2016 è stata trasmessa dal responsabile del Dipartimento di Prevenzione con nota prot. 2017/5220 del 16/01/2017 e nota 21894 del 20/08/2017										
quote inutilizzate contributi da regione							PBA160	2.866.377		
utilizzo fondo esercizio anno 2016							AA0270	1.418.127		

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

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

Gli **altri fondi per oneri e spese** pari a circa Euro 4.607 mila, nell'anno precedente Euro 3.254, con un incremento di Euro 1.353 pari al 41,6%, al 31 dicembre 2016 sono relativi:

- per Euro 892 mila al **fondo rinnovi contrattuali personale dipendente** stanziato a partire dall'esercizio 2015 tenuto conto della recente sentenza della Corte Costituzionale n. 178/2015 (depositata il 23 luglio 2015) che ha dichiarato illegittimo il blocco degli stipendi dei dipendenti pubblici, seppur non con effetto retroattivo. Allo stato attuale risultano ancora in corso le trattative fra il Governo e le rappresentanze sindacali per il rinnovo dei contratti e, pertanto, non avendo parametri oggettivi a disposizione, l'accantonamento è stato effettuato per il 2016 sulla base della nota metodologica Ministeriale che, con riferimento al personale dipendente, ai sensi di quanto disposto dall'articolo 9, comma 1, decreto legge n. 203/2005, ha definito la necessità di operare accantonamenti sulle corrispondenti voci di accantonamento per rinnovo contrattuale per la dirigenza medica, non medica, per il comparto, nella misura dello 0,4% del costo iscritto sul Conto Consuntivo 2015, nelle specifiche voci.

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

- per Euro 3.200 mila al **fondo oneri rinnovo convenzioni MMG/PLS/MCA**, oltre Euro 248 mila per **Specialisti SUMAI**, per il pagamento dell'indennità di vacanza contrattuale, anche questi calcolati per l'esercizio 2016 sulla base della nota metodologica Ministeriale che, con riferimento al personale convenzionato, ai sensi di quanto disposto dall'articolo 9, comma 1, decreto legge n. 203/2005, definisce l'accantonamento (pari a Euro 685 mila) determinato nella misura dello 0,4% del costo consuntivo 2015 oltre lo 0,75% di quello dell'esercizio 2010 .
- per Euro 41 mila il **fondo ferie personale dipendente**; sulla base della previsione normativa contenuta nell'art. 5, comma 8, del d.l. 95/2012 convertito in legge N. 135/2012, delle indicazioni formulate nell'ambito del Tavolo Tecnico di verifica degli adempimenti del 2003, confermate dal documento trasmesso al Coordinamento delle Regioni ed alla Commissione Salute con e-mail del 21 gennaio 2013 e del parere espresso dal Ministero della Salute in data 9 aprile 2014 al Direttore del Dipartimento politiche per la persona della Regione Basilicata, l'Azienda non iscrive nel bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016 l'onere figurativo connesso al valore delle giornate di ferie maturate e non godute a fine esercizio dal personale, se non limitatamente alle ferie maturate e non godute che, presumibilmente, potrebbero essere oggetto di liquidazione ai dipendenti nell'esercizio successivo. Infatti, la richiamata normativa ed i suddetti provvedimenti regionali e ministeriali, applicabili ai contratti di lavoro del comparto sanitario pubblico, pongono significativi limiti e vincoli alla liquidazione delle ferie maturate e non godute da parte del personale dipendente. In particolare, tale fondo, pari a Euro 41 mila nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, è stato stimato in misura pari alla media degli effettivi esborsi monetari dell'ultimo quinquennio.

Qualora l'Azienda, invece, avesse trattato contabilmente le ferie maturate e non godute secondo i principi contabili di riferimento OIC, generalmente applicabili a tutti i contratti di natura privatistica, e, in ossequio al postulato della competenza economica, avesse iscritto in bilancio l'ammontare corrispondente all'intero onere per ferie maturate in favore dei dipendenti e non ancora liquidate e/o fruite a fine esercizio, l'ammontare della relativa passività, inclusivo degli oneri sociali al 31 dicembre 2016, sarebbe stato superiore di circa Euro 9,3 milioni, corrispondente a circa n. 58.418 giornate, contro il valore di circa Euro 8,3 milioni del 2015 corrispondente a circa n. 53.459 giornate.

- per Euro 115 mila circa il **fondo compensi aggiuntivi organi direttivi istituzionali** che potranno essere definiti con precisione e corrisposti solo a seguito del completamento dell'iter valutativo regionale sul loro operato;

-
- per Euro 110 mila ai **proventi per attività di sperimentazione** non ancora utilizzati alla data del 31 dicembre 2016.

13.Trattamento di fine rapporto

La voce trattamento di fine rapporto, pari a Euro 3.844 mila, è rappresentato principalmente dal fondo per premi operosità medici SUMAI, come da dettaglio di seguito fornito:

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

COD. MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	3.590.501	286.659	33.191	3.843.968
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-		-	-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.590.501	286.659	33.191	3.843.968

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

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

14. Debiti

I debiti dell'Azienda ammontano nel complesso ad Euro 105.847 mila al 31 dicembre 2016, a fronte di Euro 127.714 mila dell'anno precedente, con un decremento di Euro 22.227 mila, pari al 17,4% circa.

I debiti verso la Regione Basilicata per Euro 173 mila (Euro 144 mila al 31-12-15) riguardano principalmente le somme da rimborsare per le attività di prevenzione.

I debiti verso le altre Aziende Sanitarie della Regione per circa Euro 2.537 mila (Euro 4.573 mila al 31-12-15), nell'ambito dei debiti verso aziende sanitarie pubbliche complessivamente pari ad Euro 3.597 mila, in ottemperanza alle istruzioni impartite dalla Regione, sono stati riconciliati e definiti al 31.12.2016 con le controparti. La documentazione a supporto della riconciliazione delle partite infragruppo verso le aziende regionali è depositata presso l'U.O. Economico-finanziaria di questa Azienda.

I debiti verso fornitori, inclusivi e al netto, rispettivamente, delle fatture e delle note credito da ricevere, ammontano al 31 dicembre 2016 ad Euro 72.086 mila, di cui Euro 32.686 mila nei confronti dei centri accreditati ed Euro 39.400 mila nei confronti degli altri fornitori. In particolare, evidenziamo che, alla data di chiusura dell'esercizio 2016, le fatture da ricevere ammontano a Euro 16.272 mila per la gran parte (oltre Euro 15 milioni) ricevute nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2017.

Le note credito da ricevere, pari ad Euro 13.910 mila, sono state ricevute nel corso dei primi mesi del 2017 per Euro 3.233 mila. Le note credito stanziate e non ancora ricevute, pari ad Euro 10.677 mila, sono relative principalmente:

- per Euro 9.477 mila al superamento, da parte dei centri accreditati, dei tetti di spesa stabiliti per gli anni 2009-2014 dall'art. 23 della L.R. n. 16 dell'8/8/2012 e s.m.i. e per il 2015 e 2016 dall'art. 12 comma 1 della L.R. n. 5 del 27/01/2015 (disposizioni in materia di riduzione della spesa sanitaria per prestazioni erogate da strutture private). Esse sono riferite per Euro 1.989 mila circa a note credito per gli anni 2014 e precedenti, per Euro 1.252 all'anno 2015 e per Euro 6.236 all'anno 2016. Tenuto conto del valore residuo delle note credito non ancora ricevute e del rischio di passività potenziali che potrebbero derivare da contenziosi avviati dai fornitori, è stato prudenzialmente stanziato un fondo per rischi ed oneri per Euro 600 mila;
- per Euro 664 mila ai rimborsi dalle case farmaceutiche per l'acquisto dei farmaci per la cura dell'Epatite C e dei farmaci innovativi.

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

Nell'esercizio si rileva un decremento dei debiti verso fornitori per complessivi Euro 22.372 mila conseguente alla regolarizzazione del flusso dei pagamenti che ormai rientrano nei limiti previsti dall'indice di tempestività dei pagamenti. Si tiene a precisare a riguardo che l'Indicatore di Tempestività dei Pagamenti calcolato ai sensi dell'art. 9 del DPCM 22.09.2014 per il quarto trimestre 2016 è risultato pari -9,16 mentre quello relativo al 2016 è risultato pari a 6,32. I corrispondenti indicatori del 2015 erano, rispettivamente, pari a 14,75 e 10,85.

Si evidenzia, inoltre, la significativa esposizione debitoria nei confronti della Congregazione Religiosa "Casa della Divina Provvidenza" conseguente al blocco dei pagamenti operato in virtù del contenzioso in essere tra l'Azienda Sanitaria ed un fornitore di servizi della stessa Congregazione. In data 11 luglio 2012, la Congregazione stipula in favore del suddetto fornitore un atto di cessione pro-solvendo dei crediti futuri rivenienti dalle prestazioni effettuate in favore dell'Azienda. L'Azienda, però, non avendo mai accettato formalmente la cessione ai sensi dell'art. 9 della L. n. 2248 del 20 marzo 1865 all. E, procede a pagare direttamente la Congregazione.

Il contenzioso, al secondo grado di giudizio, promosso dal fornitore di servizi nei confronti dell'ASP, per un valore di circa Euro 10,7 milioni oltre interessi e rivalutazioni, verte sull'esecuzione del richiamato contratto di cessione pro-solvendo.

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

Con delibera n. 109 del 24/02/2015 e secondo le modalità dalla stessa definite, è stato acceso un apposito fondo vincolato aperto di Euro 10.501.775 presso l'Istituto Tesoriere (che si sostanzia nella costituzione di un vincolo sul fido a

disposizione dell'Azienda) a garanzia dell'adempimento nei confronti del soggetto titolato alla riscossione che deve essere individuato dalla Corte d'Appello adita.

A parere dell'Ufficio Legale dell'Azienda non vi sono ulteriori passività da riflettere in bilancio relativamente al contenzioso in oggetto in quanto:

- allo stesso è stato attribuito un rischio di soccombenza possibile, in quanto l'Azienda non avrebbe mai accettato formalmente tale cessione (ai sensi della disciplina speciale di cui all'art.9 L. n.2248 del 20-03-1865 all.E);
- la debitoria dell'Azienda al 31 Dicembre 2016 verso la Congregazione Religiosa "Casa della Divina Provvidenza" risulta capiente a soddisfare l'eventuale pagamento a favore del beneficiario della cessione qualora quest'ultima venisse dichiarata efficace nei confronti del ceduto.

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

I **debiti tributari**, pari ad Euro 7.187 mila (Euro 7.358 mila al 31-12-15), includono le ritenute erariali sulle retribuzioni ai dipendenti e sugli onorari ai lavoratori autonomi, l'imposta sul valore aggiunto e il debito per imposte IRAP. Tali debiti si sono per la gran parte estinti, nei limiti delle scadenze previste, con i versamenti effettuati nei primi mesi del 2017.

I **debiti verso istituti previdenziali**, pari ad Euro 7.106 mila (Euro 7.204 mila al 31-12-15), si riferiscono principalmente al debito per i contributi previdenziali dovuti all'INPS, all'ENPAM e ad altre casse previdenziali cui risultano iscritti i dipendenti secondo le diverse qualifiche professionali. Tali debiti si sono per la gran parte estinti, nei limiti delle scadenze previste, con i versamenti effettuati nei primi mesi del 2017.

I **debiti verso altri**, pari ad Euro 15.282 mila (Euro 13.149 mila al 31-12-15), sono così composti:

DEBITI V/ALTRI	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONE
verso personale dipendente	10.058	7.980	2.078
verso personale convenzionato	4.204	4.198	6
verso istituti assicurativi	403	416	(13)
verso personale dipendente ALP	360	343	17
verso terzi per pignoramenti dipendenti	198	156	42
verso associazioni sindacali per trattenute al personale	35	41	(6)
verso organi direttivi istituzionali	10	10	0
verso privati	13	4	9
verso tirocinanti e borsisti	1	0	1
TOTALE AL 31/12/2016	15.282	13.148	2.134

I debiti verso dipendenti includono, per un importo di circa Euro 6.474 mila, gli incentivi legati alla produttività ed al risultato del personale ancorché non ancora liquidati, di cui Euro 2.658 mila relativi a residui di anni precedenti. A seguito delle propedeutiche valutazioni del personale risulta corrisposta la produttività al personale del comparto a saldo per l'anno 2014 ed in acconto per l'anno 2015, mentre per il personale dirigente risulta pagata l'indennità di risultato a saldo per l'anno 2014 e non ancora corrisposta quella per gli anni 2015 e 2016. La valutazione del mantenimento dei residui debiti relativi agli anni precedenti e la quantificazione dell'accantonamento in conto competenza 2016 è stata effettuata sulla base della relazione dell'U.O.C. Gestione del Personale agli atti presso l'U.O. Economico-Finanziaria, tenuto conto dello stato dei pagamenti sopra descritto.

Gli altri debiti nei confronti del personale dipendente si riferiscono, principalmente, a competenze accessorie relative al mese di dicembre, corrisposte nei primi mesi del 2017.

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

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

CODICEM OD.SP	DEBITI	Valore Iniziale	MOVIMENTI		Valore finale	di cui per fatture da ricevere
			incrementi	decrementi		
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	143.931	31.453	2.702	172.682	
PDA120	ALTRI DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	143.931	31.453	2.702	172.682	
PDA130	DEBITI VERSO COMUNE	166.490	570.805	682.539	54.756	
	- COMUNE DI ABRIOLO	166	170	336	-	
	- COMUNE DI ACERENZA	-	645	645	-	
	- COMUNE DI ALBANO DI LUCANIA	2.109		2.109	0	
	- COMUNE DI AVIGLIANO	-	6.132	6.132	-	
	- COMUNE DI BALVANO	-	389		389	
	- COMUNE DI BARAGIANO	-	9.168	8.913	255	
	- COMUNE DI BELLA	-	475	475	-	
	- COMUNE DI BRINDISI DI MONTAGNA	-	5.038	5.038	-	
	- COMUNE DI CANCELLARA	343	22.601	22.944	- 0	
	- COMUNE DI CARBONE	-	198	198	-	
	- COMUNE DI CASTELLUCCIO SUP.	1.425	1.960	1.552	1.833	
	- COMUNE DI CASTELMEZZANO	-	15.105	15.105	-	
	- COMUNE DI CASTRONUOVO DI SANT'ANDREA	-	49	49	-	
	- COMUNE DI CERSOSIMO	-	164	164	-	
	- COMUNE DI CHIAROMONTE	-	25.588	25.588	-	
	- COMUNE DI EPISCOPIA	52	100	152	-	
	- COMUNE DI FARDELLA	-	102	102	-	
	- COMUNE DI FRANCAVILLA	323	341	664	-	
	- COMUNE DI GINESTRA		233	233	-	
	- COMUNE DI GRUMENTO NOVA	-	175	62	113	
	- COMUNE DI LAGONEGRO	69.847	54.500	111.200	13.148	
	- COMUNE DI LATRONICO	513	466	932	47	
	- COMUNE DI LAURENZANA	-	488	244	244	
	- COMUNE DI LAURIA	16.149	31.775	45.582	2.342	
	- COMUNE DI MARATEA	21.577	41.336	62.913	-	
	- COMUNE DI MARSICONUOVO	374	264	264	374	
	- COMUNE DI MARSCOVETERE	-	70.752	70.752	-	
	- COMUNE DI MOLITERNO	-	578	578	-	
	- COMUNE DI MURO LUCANO	-	16.712	8.356	8.356	
	- COMUNE DI NOEPOLI	-	95	95	-	
	- COMUNE DI PICERNO	-	1.439	1.439	-	
	- COMUNE DI PIETRAGALLA	-	324	324	-	
	- COMUNE DI POTENZA --	34.735	173.396	208.131	-	
	- COMUNE DI RAPONE	-	236	236	-	
	- COMUNE DI RIPACANDIDA		8.204		8.204	
	- COMUNE DI RIVELLO	-	694	694	-	
	- COMUNE DI ROTONDA	702	927	1.629	-	
	- COMUNE DI SANT'ANGELO LE FRATTE		26.069	26.069		
	- COMUNE DI S.COSTANTINO ALBANESE	-	226	226	-	
	- COMUNE DI SAN PAOLO ALBANESE	-	383		383	
	- COMUNE DI SAN SEVERINO LUCANO	115	250	365	-	
	- COMUNE DI SARCONI	-	539		539	
	- COMUNE DI SASSO DI CASTALDA	4.550	2.259	6.443	366	
	- COMUNE DI SATRIANO DI LUCANIA	6.980		6.980	-	
	- COMUNE DI SAVOIA DI LUCANIA		23.253	23.253		
	- COMUNE DI SENISE	4.443	4.099	8.542	-	
	- COMUNE DI TEANA	105	104	209	-	
	- COMUNE DI TERRANOVA DI POLLINO	232	116	348	-	
	- COMUNE DI TRAMUTOLA	1.539	93	93	1.539	
	- COMUNE DI TRECCHINA	-	10.622	240	10.382	
	- COMUNE DI TRIVIGNO		6.030		6.030	
	- COMUNE DI VENOSA		5.478	5.478	-	
	- COMUNE DI VIETRI DI POTENZA	131	464	464	131	
	- COMUNE DI VIGGIANELLO	80	-	-	80	

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

CODICEM OD.SP	DEBITI	Valore Iniziale	MOVIMENTI		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui note credito da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi				
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.233.101	4.294.311	5.929.921	3.597.491			
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	4.572.852	3.669.198	5.704.859	2.537.192	1.108.162	(13.650)	
PDA210	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ALTRE PRESTAZIONI	4.572.852	3.669.198	5.704.859	2.537.192	1.108.162	(13.650)	
PDA220	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	660.249	625.112	225.062	1.060.299			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	94.458.593	336.823.610	359.195.774	72.086.429	16.271.623	(13.909.723)	643.074
PDA290	DEBITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE	37.369.526	65.051.162	69.734.270	32.686.418	6.657.000	(10.167.690)	
PDA300	DEBITI VERSO ALTRI FORNITORI	57.089.067	271.772.448	289.461.504	39.400.011	9.614.623	(3.742.034)	643.074
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	7.358.911	131.165.673	131.337.250	7.187.333			
	REGIONE BASILICATA IRAP	-	10.602.870	10.602.870	-			
	UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE	15.147	16.975.811	15.903.407	1.087.552			
	TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO	42	36.587.904	36.587.945	0			
	AGENZIA DELLE ENTRATE - UFF. TERR. DI POTENZA		240	240	-			
	IRAP	1.451.950	10.547.991	10.602.870	1.397.071			
	IRPEF DIPENDENTI	4.216.155	29.515.847	29.712.574	4.019.428			
	IRPEF LAVORATORI AUTONOMI	630.900	7.764.827	7.766.854	628.873			
	ADDIZIONALE IRPEF REGIONALE	18.866	1.583.463	1.563.625	38.704			
	ADDIZIONALE COMUNALE	6.814	739.755	733.435	13.134			
	ERARIO C/IVA	-	16.837.058	16.837.058	-			
	ERARIO C/DEBITO IVA	1.018.015	-	1.018.015	0			
	IRPEF CREDITORI PIGNORATIZI	1.022	2.375	3.087	310			
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI	-	7.532	5.271	2.261			
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	7.204.335	71.033.620	71.132.139	7.105.816			
	INPS GESTIONE EX INPDAP	6.037.546	53.524.998	53.590.260	5.972.285			
	E.N.P.A.M.	1.013.179	15.720.642	15.685.312	1.048.509			
	E.N.P.A.P.	7.122	130.046	123.508	13.660			
	I.N.P.S.	10.378	48.281	47.100	11.559			
	ENPAF	87.980	1.166.479	1.244.056	10.404			
	ENPAV	1.958	222.680	220.787	3.851			
	FONDO PERSEO	937	24.290	22.856	2.371			
	ASSOFARM	583	799	1.238	144			
	ENTE NAZIONALE DI PREV. ED ASS.ZA DEI VETERINARI	-	11.314	11.314	-			
	TESORERIA CENTRALE DELLO STATO	790	-	790	-			
	ALTRI DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	43.861	184.090	184.918	43.033			
PDA340	DEBITI V/ALTRI	13.148.538	131.413.024	129.279.562	15.282.000			
PDA360	DEBITI V/DIPENDENTI	7.979.773	119.567.064	117.488.669	10.058.168			
PDA370	DEBITI V/GESTIONI LIQUIDATORIE	-	146.000	146.000	-			
PDA380	ALTRI DEBITI DIVERSI	5.168.765	11.699.960	11.644.892	5.223.832			
	VERSO PERS.LE DIPENDENTE ALP	342.743	53.181	36.393	359.529			
	VERSO PERS.LE CONVENZIONATO	4.198.021	4.200.113	4.194.076	4.204.057			
	VERSO PRIVATI	5.154	71.910	64.010	13.053			
	VERSO ISTITUTI ASSICURATIVI	415.504	6.116.730	6.129.073	403.161			
	VERSO ASSOC. SINDACALI	40.934	749.876	755.661	35.149			
	VERSO TERZI PER PIGNORAMENTI	156.759	506.339	465.529	197.568			
	VERSO ORGANI DIRETTIVI ISTITUZIONALI	9.650	150	150	9.650			
	VERSO TIROCINANTI E BORSISTI		1.667		1.667			

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

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

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

Come già riportato l'Indicatore di Tempestività dei Pagamenti calcolato ai sensi dell'art. 9 del DPCM 22.09.2014 per il quarto trimestre 2016 è risultato pari a -9,16 mentre l'indicatore relativo all'intero esercizio 2016 è pari a 6,32.

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

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	172.682		
PDA120	ALTRI DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	172.682		
PDA130	DEBITI VERSO COMUNE	54.756		
	- COMUNE DI BALVANO	389		
	- COMUNE DI BARAGIANO	255		
	- COMUNE DI CASTELLUCCIO SUP.	1.833		
	- COMUNE DI GRUMENTO NOVA	113		
	- COMUNE DI LAGONEGRO	13.148		
	- COMUNE DI LATRONICO	47		
	- COMUNE DI LAURENZANA	244		
	- COMUNE DI LAURIA	2.342		
	- COMUNE DI MARSICONUOVO	374		
	- COMUNE DI MURO LUCANO	8.356		
	- COMUNE DI RIPACANDIDA	8.204		
	- COMUNE DI SAN PAOLO ALBANESE	383		
	- COMUNE DI SARCONI	539		
	- COMUNE DI SASSO DI CASTALDA	366		
	- COMUNE DI TRAMUTOLA	1.539		
	- COMUNE DI TRECCHINA	10.382		
	- COMUNE DI TRIVIGNO	6.030		
	- COMUNE DI VIETRI DI POTENZA	131		
	- COMUNE DI VIGGIANELLO	80		

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

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.597.491		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.537.192		
PDA210	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ALTRE PRESTAZIONI	2.537.192		
PDA220	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.060.299		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	72.086.429		
PDA290	DEBITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE	32.686.418		
PDA300	DEBITI VERSO ALTRI FORNITORI	39.400.011		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	7.187.333		
	REGIONE BASILICATA IRAP	-		
	UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE	1.087.552		
	TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO	0		
	AGENZIA DELLE ENTRATE - UFF. TERR. DI POTENZA	-		
	IRAP	1.397.071		
	IRPEF DIPENDENTI	4.019.428		
	IRPEF LAVORATORI AUTONOMI	628.873		
	ADDIZIONALE IRPEF REGIONALE	38.704		
	ADDIZIONALE COMUNALE	13.134		
	ERARIO C/IVA	-		
	ERARIO C/DEBITO IVA	- 0		
	IRPEF CREDITORI PIGNORATIZI	310		
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI	2.261		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	7.105.816		
	INPS GESTIONE EX INPDAP	5.972.285		
	E.N.P.A.M.	1.048.509		
	E.N.P.A.P.	13.660		
	I.N.P.S.	11.559		
	ENPAF	10.404		
	ENPAV	3.851		
	FONDO PERSEO	2.371		
	ASSOFARM	144		
	ENTE NAZIONALE DI PREV. ED ASS.ZA DEI VETERINARI	-		
	TESORERIA CENTRALE DELLO STATO	-		
	ALTRI DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	43.033		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	15.282.000		
PDA360	DEBITI V/DIPENDENTI	10.058.168		
PDA370	DEBITI V/GESTIONI LIQUIDATORIE	-		
PDA380	ALTRI DEBITI DIVERSI	5.223.832		
	VERSO PERS.LE DIPENDENTE ALP	359.529		
	VERSO PERS.LE CONVENZIONATO	4.204.057		
	VERSO PRIVATI	13.053		
	VERSO ISTITUTI ASSICURATIVI	403.161		
	VERSO ASSOC. SINDACALI	35.149		
	VERSO TERZI PER PIGNORAMENTI	197.568		
	VERSO ORGANI DIRETTIVI ISTITUZIONALI	9.650		
	VERSO TIROCINANTI E BORSISTI	1.667		

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

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

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	MOBILITA' IN COMPENSAZIONE	MOBILITA' NON IN COMPENSAZIONE	ALTRE PRESTAZIONI	di cui fatture da ricevere	di cui note credito da ricevere
IRCCS CROB RIONERO			1.121.945	786.234	
AZIENDA OSPEDALIERA SAN CARLO			845.846	80.243	
AZIENDA SANITARIA DI MATERA			569.401	241.685	(13.650)

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

15. Ratei e risconti passivi

Il valore dei ratei passivi e risconti passivi al 31.12.2016 è pari ad Euro 3.829 (Euro 817 al 31.12.2015) ed è interamente riferito a ratei passivi relativi a costi di competenza pagati nell'anno successivo.

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

CODICE MOD.CE	RATEI PASSIVI	IMPORTI	di cui oltre 12 mesi
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	3.829	-
	TOTALE	3.829	-

La **Tab. n. 48** (schema Nota Integrativa DM 20.03.13) relativa ai risconti passivi non è stata esposta in quanto tale voce non è presente in bilancio al 31-12-16.

16.Conti d'ordine

Nella tabella successiva si elencano tutti gli impegni dell'Azienda nei confronti di terzi soggetti correlati a contratti già sottoscritti che non hanno avuto ripercussione nel bilancio d'esercizio 2016 o accolgono importi residui di contratti parzialmente evasi.

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

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore Iniziale	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	11.485.096		7.283.573	4.201.523
	Contratti lavori in corso	10.806.324		7.255.683	3.550.641
	Beni di terzi presso l'azienda	678.772		27.890	650.882

Alla voce "contratti di lavoro in corso" (Euro 3.551 mila) sono riportati i contratti in essere per lavori e forniture non ancora eseguiti, come di seguito dettagliato:

Intervento	Importo lavori da eseguire al 31/12/2016	Fonte di finanziamento
Lavori Costruzione Sala Operatoria e utic P.O. di Melfi	2.245.555	Fondi ex Art. 20 della Legge n. 67/88
Completamento dei lavori di ristrutturazione e adeguamento del P.O. di Villa d'Agri	447.454	APQ Sanità L. 67/88 D.G.R. n. 1142 del 31/10/2012
Lavori di adeguamento funzionale del poliambulatorio di Madre Teresa di Calcutta	357.544	2° atto integrativo APQ Sanità
Lavori di completamento funzionale del fabbricato destinato a Sede Centrale dell' ASL n. 2 di Potenza	127.423	2° atto integrativo APQ Sanità
Lavori per la ristrutturazione e l' adeguamento funzionale di immobili da destinare a sedi di D.S.B. comune di Vietri di Potenza Lotto C	120.989	2° atto integrativo APQ Sanità
Lavori di completamento, ampliamento e trasformazione della ex Casa Famiglia nel Comune di Marsicovetere da destinarsi ad ambulatori specialistici e C.U.P.	95.898	2° atto integrativo APQ Sanità
Lavori di ristrutturazione tesi al contenimento dei consumi energetici ed al controllo climatico del distretto sanitario di Villa d' Agri	88.889	2° atto integrativo APQ Sanità € 810.000,00
P.O. Lagonegro - Lavori vulnerabilità sismica	42.211	Fondi di Bilancio
Sede DSB Anzi- Camastra e sede 118 - Lavori di Potenziamento e completamento della struttura esistente	14.142	Fondi FESR POIS
Ambulatorio di Baragiano	10.536	Fondi di Bilancio
TOTALE AL 31-12-16	3.550.641	

I "Beni di terzi presso l'Azienda" (Euro 651 mila) corrispondono invece ai beni in conto deposito presso l'Azienda e di proprietà della ditta fornitrice. Essi riguardano, principalmente, le protesi ortopediche ed oculistiche impiantabili che vengono acquistate all'atto dell'impianto e sono iscritti al valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

17.Valore della Produzione

Il valore della produzione (Euro 682.528 mila), rispetto al 2015 (Euro 676.610 mila), rileva un incremento (Euro 5.918 mila) dello 0,9%

Esso risulta composto da:

- 1) Contributi in conto esercizio: da regione, da altri enti pubblici, da enti privati, per Euro 643.244 mila (AAA010);
- 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti, per Euro -2.298 mila (AA0240);
- 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti per Euro 1.418 mila;
- 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria per Euro 26.817 mila (AA0320);
- 5) Concorsi, recuperi, rimborsi per Euro 2.892 mila (AA0750);
- 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) per Euro 4.078 mila (AA0940);
- 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio per Euro 5.332 mila (AA0980);
- 8) Altri ricavi e proventi per Euro 1.047 mila (AA1060).

18. Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio (AA0010) per l'anno 2016 ammontano complessivamente a Euro 643.243 mila (Euro 638.247 mila nel 2015) e la loro composizione è la seguente:

- contributi a destinazione indistinta (AA0030) per Euro 624.722 mila (Euro 621.226 mila nel 2015) assegnati con DGR n 293 del 07/04/2017 (**Riparto del Fondo Sanitario Regionale** - Tabella C tabella 17 del Riparto) rappresentano la quota capitaria assegnata per la remunerazione delle funzioni LEA, di cui:
 - Euro 31.523 mila quota Prevenzione;
 - Euro 323.796 mila assistenza Territoriale;
 - Euro 235.635 mila assistenza ospedaliera;
 - Euro 33.768 mila Altre funzioni;
- contributi a destinazione vincolata (AA0040) per Euro 11.101 mila (Euro 10.713 mila nel 2015) assegnati con DGR. n 293 del 07/04/2017 (**Riparto del Fondo Sanitario Regionale** -Tabella C tavole 13 e 14 del Riparto), di cui:
 - Euro 5.641 mila obiettivi PSN legge 662/96;
 - Euro 1.117 mila, per borse di studio MMG;
 - Euro 135 mila contributi per extracomunitari, esclusività e screening neonatale
 - Euro 959 mila, contributi per spese case circondariali;
 - Euro 3.059 mila contributo farmaci epatite C;
 - Euro 190 mila Contributi per OPG;
- contributi c/esercizio extra-fondo (AA0050) per Euro 7.410 mila (Euro 6.309 mila nel 2015), di cui:
 - Euro 4.867 mila (Euro 4.514 mila nel 2015) assegnati con DGR. n 293 del 07/04/2017 (**Riparto del Fondo Sanitario Regionale** Tabella C tavole 15 e 16 del Riparto), così ripartiti:
 - Euro 4.265 mila (Euro 2.640 mila nel 2015) per contributi da Regione a titolo di risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA; (AA0090);
 - Euro 302 mila per Finanziamento Regionale per accertamenti Medico Legali (AA0070);
 - Euro 300 mila per contributi Regionali Fondo Ricerca (AA0100);
 - Euro 2.259 mila (Euro 1.256 mila nel 2015) per contributi da Ministero della Salute ex Lege 210/92; (AA0160)
 - Euro 144 mila (Euro 393 mila nel 2015) per contributo regionale per formazione affiancamento lavorativo (work experience); (AA0100)
 - Euro 140 mila per finanziamenti progetti: SERT, PASSI, Sanzioni Amministrative, Educazione della persona diabetica e Vaccinazioni Blue Tongue; (AA0070);
- contributi c/esercizio da privati per Euro 10 mila.

L'aumento del valore della produzione - per circa Euro 6 milioni - è principalmente ascrivibile all'aumento dei contributi per quota capitaria, Euro 624.722 mila nel 2016, contro Euro 621.226 mila nel 2015, e delle risorse aggiuntive assegnate dalla Regione a titolo di copertura extra LEA, Euro 4.265 mila nel 2016, contro Euro 2.640 mila del 2015.

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

Confronto assegnazioni regionali 2015/2016 in sede di riparto FSR - valori in Eur/000				
anno 2016	anno 2015	differenza	var %	
621.713	610.375	11.338	1,86%	Riparto definitivo FSR - quota capitaria - Assegnazione base per livelli di assistenza
621.713	610.375	11.338	1,86%	Quota capitaria
617	231	386	167,10%	Fondo accantonamento per finanziamento corsi di laurea
698	781	-83	-10,63%	Fondo accantonamento per finanziamento pers.le distaccato presso Regione
572	493	79	16,02%	Fondo accantonamento per finanziamento indennità alle farmacie rurali
1.122	0	1.122	100,00%	Fondo accantonamento per finanziamento personale servizi psichiatrici
0	14	-14	100,00%	Fondo accantonamento per finanziamento rimborso master
3.009	1.519	1.490	98,09%	Rimborsi da fondo accantonamento
0	9.332	-9.332	-100,00%	ricavo per quota capitaria per riequilibrio
0	9.332	-9.332	-100,00%	Riequilibrio-riallineamento
624.722	621.226	3.496	0,56%	Contributi a destinazione indistinta (AA0030)
5.641	5.395	246	4,56%	Quote vincolate di PSN art. 1 c. 34 legge 662/96
1.117	1.124	-7	-0,62%	Contributi per borse di studio MMG
31	102	-71	-69,61%	Contributo vincolato extracomunitari ed esclusività
959	950	9	0,95%	Contributi per case circondariali
94	0	94	100,00%	Esclusività
3.059	3.142	-83	100,00%	Farmaci epatite C
190	0	190		Contributo OPG
10	0	10		Screening neonatale
11.101	10.713	388	3,62%	Contributi a destinazione vincolata (AA0040)
635.823	631.939	3.884	0,61%	Contributi in c/esercizio da Regione (AA0020)
302	707	-405	-57,28%	Contributi (extra fondo) vincolato (AAA0070)
4.265	2.640	1.625	61,55%	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA (AAA0090)
0	186	-186	100,00%	Malattie rare
0	164	-164	100,00%	Tariffe termali
0	60	-60	100,00%	Defrillatori
0	109	-109	100,00%	Accertamento medico legali
300	50	250	100,00%	Fondo ricerca
0	566	-566	100,00%	Screening
0	32	-32	100,00%	Farmaci Fascia C
300	1.167	-867	100,00%	Contributi da Regione o Prov. Aut. extra fondo - Altro (AA0100)
1.300	2.820	-1.520	-53,90%	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back (AA0890)
641.990	639.273	2.717	0,43%	Totale complessivo

Rispetto all'assegnazione provvisoria, indicata nel bilancio preventivo, di Euro 625.436 (AA0030) e di Euro 8.520 (AA0040), si registra un incremento complessivo dei contributi in c/esercizio da Regione (AA0020) di Euro 1.867 mila ascrivibile, principalmente, alla quota di assegnazione vincolata riportata al codice CE AA0040.

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

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

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO	Quota Capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	624.722			
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	4.265			

Informativa contributi in conto esercizio

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

I valori iscritti nel presente Bilancio di Esercizio 2016, 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 2016, definiti nello schema di riparto "ALLEGATO 1 - RIPARTO FONDO ed ALLEGATO 2 - CASSA - COMPENSAZIONI " trasmesso dalla Regione con nota prot. n. 63264/11A5 dell'11/04/2017, approvato con D.G.R. n. 293 del 07/04/2017.

L'iscrizione in bilancio, alla voce A.1, è avvenuta al lordo delle compensazioni operate a livello regionale, che hanno determinato, in termini finanziari, un'erogazione di cassa in favore dell'azienda pari complessivamente ad Euro 464.528 mila (l'assegnazione di cassa per la sola quota indistinta è stata di €. 447.469 Tabella D del Riparto di cui Euro 432.894 mila incassati dall'azienda al 31/12/2016). La restante quota di cassa per altri finanziamenti è di euro 17.059 mila (Allegato 4 del Riparto) di cui Euro 4.478 mila già incassati al 31/12/2016. Il credito che scaturisce dalle quote assegnate con il Riparto FSR è quindi pari ad euro 27.156 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 2013 (ultimo dato disponibile a livello nazionale, e quindi regionale, da utilizzare per il bilancio di esercizio 2016) e quella infraregionale relativa all'anno 2016.

Sulla base di quanto esposto relativamente al riparto definitivo del F.S.R. 2016, di seguito si dettagliano i dati iscritti in bilancio:

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

CODICE MOD.CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE				635.823		
AA0030	Quota F.S. regionale-indistinto	DGR 293	07/04/2017	riparto definitivo	624.722		11800
AA0040	Quota F.S. regionale vincolato:				11.101	9.794	11800
	obiettivi piano sanitario nazionale	DGR 293	07/04/2017	riparto definitivo	5.641	5.641	
	Contributi per borse di studio MMG	DGR 293	07/04/2017	riparto definitivo	1.117	-	
	Contributo vincolato extracomunitari ed esclusivita	DGR 293	07/04/2017	riparto definitivo	31	31	
	Contributi per case circondariali	DGR 293	07/04/2017	riparto definitivo	959	959	
	Esclusività	DGR 293	07/04/2017	riparto definitivo	94	94	
	Farmaci epatite C	DGR 293	07/04/2017	riparto definitivo	3.059	3.059	
	Screening neonatale	DGR 293	07/04/2017	riparto definitivo	10	10	
	OPG	DGR 293	07/04/2017	riparto definitivo	190	-	
AA0050	EXTRA FONDO				7.410	7.410	11800
AA0070	Contributi da Regione o prov. Aut. (extra fondo) vincolati				442	434	11800
	Accertamenti medico Legali Cod AA0100	DGR 293	07/04/2017	riparto definitivo	302	302	
	Altri minori				140	132	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut.(extra fondo)- Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra-LEA						
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut.(extra fondo)- Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra-LEA				4.265		11800
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut.(extra fondo)- Altro				444		11800
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro				2.259	2.259	11800
AA0230	Contributi conto esercizio da privati				10	10	11800
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO					643.243		

19.Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Tale voce, pari a Euro -2.298 mila, in ottemperanza a quanto disposto nella succitata Casistica applicativa relativa all'implementazione e alla tenuta della contabilità di tipo economico-patrimoniale, accoglie lo storno dei contributi in conto esercizio da Conto Economico a Patrimonio Netto (voce A.II.5 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio) per quei beni acquistati con contributo c/esercizio a partire dall'esercizio 2012.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	CONTRIBUTO ASSEGNATO	QUOTA DESTINATA AD INVESTIMENTI	INCIDENZA %
AA0020	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE	635.823	2.298	0,36%
AA0060	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA REGIONE O P.A. PER EXTRAFONDO	5.151		
AA0230	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA PRIVATI	10		

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

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

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

Tale voce, al 31 dicembre 2016, è pari a Euro 1.418 mila e corrisponde alla riduzione dei fondi per quote inutilizzate di contributi costituitesi nel precedente esercizio.

Gli utilizzi sono stati quantificati sulla base dei costi effettivamente sostenuti e monitorati dalle U.O. responsabili di progetto. L'utilizzo di maggiore rilevanza si riferisce alle somme pagate all'ordine dei medici per il corso di formazione dei medici di Medicina Generale per Euro 1.073 mila.

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

Tale voce, pari a Euro 26.817 mila (Euro 26.351 mila nel 2015), accoglie i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie, effettuate nei confronti di soggetti pubblici, regionali ed extraregionali, e soggetti privati paganti in proprio.

In particolare al 31.12.2016 risulta così composta:

- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche (AA0340 e AA0450) per Euro 24.069 mila, in aumento rispetto all'esercizio precedente di Euro 459 mila; risultano in aumento le prestazioni in mobilità sanitaria infraregionale per Euro 2.582 interamente dovuto alle prestazioni di riabilitazione erogate dall'istituto AIAS ai cittadini residenti nel territorio della ASM. Tale incremento è compensato da analogo incremento dei costi per la riabilitazione alla voce Assistenza Riabilitativa da privati (BA0680). La mobilità interregionale si riduce rispetto all'esercizio precedente di euro 2.123 mila interamente dovuto alla riduzione delle prestazioni di ricovero.
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro (AA0660 e AA0440) per Euro 1.673 mila (Euro 1.728 mila nel 2015) sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia (AA0670) per Euro 1.074 mila (Euro 1.012 mila nel 2015) sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

Le prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad Aziende sanitarie pubbliche sono quelle rese ai cittadini residenti nel territorio di altre Aziende Sanitarie (regionali o non) e sono compensate in sede di riparto definitivo del Fondo Sanitario Regionale dal Dipartimento Politiche della Persona. Si segnala che i valori delle prestazioni infraregionali è determinato sulla base dei dati di produzione stimati per il periodo di riferimento tenuto conto dei DRG prodotti nell'anno 2016. I valori relativi alle prestazioni extraregionali derivano da delibera regionale che riprende il valore della matrice della mobilità approvata dal Presidente della Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome, generalmente riferita alle prestazioni effettuate almeno due anni prima rispetto all'esercizio in corso (anno 2013 per il corrente esercizio). Tale deroga al principio della competenza economica è esplicitamente previsto nell'ambito del D.Lgs. 118/2011 smi.

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'		ASM	AZ. OSP. SAN CARLO	IRCCS-CROB	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE	(A)	8.101			8.101
AA0350	Prestazioni di ricovero		1.134			1.134
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale		843			843
AA0370	Prestazioni di psichiatrias. E semiresidenziale		182			182
AA0380	Prestazioni di File F		69			69
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. Ass.le		27			27
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		158			158
AA0410	Prestazioni termali		347			347
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed eliosoccorso		116			116
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria		5.225			5.225
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE	(B)				14.575
AA0460	Prestazioni di ricovero					9.422
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale					3.184
AA0490	Prestazioni di File F					102
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. Ass.le					104
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata					1.065
AA0520	Prestazioni termali					231
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed eliosoccorso					380
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie					-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali					87
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC					-
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)					22.676
AA0430	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE	(C)	45	2	436	483
AA0570	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA EXTRAREGIONALE	(D)				910
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA (C+D)					1.393
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)					8.584
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA-REGIONE (B+D)					15.485
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)					24.069

La voce **Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia**, pari a Euro 1.074 mila, è relativa per Euro 221 mila a “Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia consulenze ex art 55 da aziende pubbliche della Regione” ed Euro 853 mila per prestazioni rese in attività libero professionale (Area specialistica); in particolare, trattasi di proventi per l’attività ambulatoriale e diagnostica in Azienda e l’attività ambulatoriale presso studi esterni; sono corrispondentemente rilevati i costi per la quota parte corrisposta ai medici dipendenti che prestano le collaborazioni e l’IRAP è rilevata all’apposita voce imposte e tasse. La quota riservata all’azienda risulta dalla differenza tra le somme iscritte nei ricavi e quelle riportate nei costi.

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

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie Intramoenia - area specialistica	853	816	37	4,53%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	221	197	24	12,18%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	1.074	1.013	61	6,02%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. Libero Professionale intramoenia - Area specialistica	683	639	44	6,89%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. Libero Professionale intramoenia - attività tra aziende sanitarie regionali	192	0	192	100,00%
BA1200	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	875	639	236	36,93%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
YA0040	IRAP relativa ad attività libero professionale intramoenia	77	54	23	42,59%
	Costi diretti aziendali				
	Costi generali aziendali				
	Fondo di perequazione				
	TOTALE ALTRI COSTI DI INTRAMOENIA	77	54	23	42,59%

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

La voce **Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro** - pari a Euro 1.673 mila (euro 1.728 mila nel 2015) è composta come da dettaglio di seguito fornito (dati in Euro/000):

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro	2016	2015	Variazione	
Proventi per visite fiscali	94	114	- 20	-18%
Diritti veterinari	160	301	- 141	-47%
Prestazioni di medicina legale	213	279	- 66	-24%
Proventi per rilascio certificazioni	329	200	129	65%
Prestazioni del dipartimento di prevenzione	208	237	- 29	-12%
Prestazioni sanitarie raccolta sangue	49	76	- 27	-36%
Laboratorio analisi	-	33	- 33	-100%
Prestazioni medicina del lavoro	2	13	- 11	-85%
Controlli sanitari D.L.vo n° 194/08	154	24	130	547%
Altre prestazioni sanitarie	464	451	13	3%
Totale	1.673	1.728	- 55	-3%

Tab. n. 55 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni – Euro/000

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	CROB	TOTALE
<i>Sangue ed emocomponenti</i>	437	437
TOTALE	437	437

22. Concorsi, recuperi e rimborsi (AA0750)

Tale voce, pari a Euro 2.891 mila (Euro 3.710 mila al 31.12.2015), è rappresentata principalmente da:

- Rimborso Pay Back pari a Euro 1.300 mila (Euro 2.820 mila nel 2015) come da riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2016 (Tabella C Allegato 17 del riparto) – DGR n. 293 del 07/04/2017; a tal proposito si richiama quanto descritto in precedenza nei criteri di valutazione del bilancio, con riferimento all'impossibilità, per assenza di informazioni tempestive ed attendibili, di riflettere tali partite nel rispetto del principio della competenza economica. In assenza di informazioni che permettano di stimare ragionevolmente l'importo del rimborso dell'esercizio, si contabilizza l'ammontare di ricavo certo pari al rimborso comunicato con delibera regionale. Tale dato, però, si riferisce generalmente al rimborso maturato almeno un anno prima (anno 2015 per il corrente esercizio) a quello in corso;
- Euro 383 mila (Euro 247 mila nel 2015) per concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0800);
- Euro 855 mila (Euro 431 mila nel 2015) per concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici; l'incremento è soprattutto dovuto al rimborso spese sanitarie per stranieri irregolari e al rimborso degli oneri stipendiali per il personale in comando presso altri enti pubblici (AA0840)
- Euro 51 mila (Euro 55 mila nel 2015) per rimborso oneri stipendiali personale dell'azienda in comando presso Regione (AA0780);
- Euro 302 mila (Euro 157 mila nel 2015) per altri rimborsi minori da privati (AA0930).

23. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

La voce in oggetto, pari a Euro 4.078 mila (codice CE AA0940 - Euro 4.163 mila al 31.12.2015), comprende i rimborsi e la partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie (ticket) da parte degli utenti. Si registra una leggera flessione - Euro 85 mila - rispetto al precedente esercizio.

Di seguito riportiamo una tabella di sintesi con il numero di prestazioni sanitarie (ticket) erogate nell'esercizio 2016, suddiviso per mese:

Mese	Pagamenti	Rimborsi	Esenzioni
	N.	N.	N.
Gennaio	14.030	61	30.306
Febbraio	16.181	91	33.018
Marzo	16.377	79	31.908
Aprile	16.104	63	31.503
Maggio	16.471	76	34.440
Giugno	15.305	60	31.626
Luglio	13.462	62	28.071
Agosto	12.586	50	24.095
Settembre	16.157	65	33.703
Ottobre	16.065	70	34.094
Novembre	15.926	64	33.428
Dicembre	13.018	54	25.801
Totale	181.682	795	371.993

In merito alla presente voce è da rilevare che l'azienda, sulla base delle indicazioni ed i conteggi Ministeriali relativi alle dichiarazioni di esenzioni non corrette per le annualità 2011/2013, sta procedendo al recupero dei ticket non corrisposti dall'utenza. Nel mese di dicembre 2015 è stato contestato formalmente il mancato pagamento ed alla data odierna sono ancora in corso le attività di verifica (es. presenza di esenzioni differenti da quelle dichiarate anche sulla base delle segnalazioni degli utenti), riscossione e recupero. Nel 2016 sono stati incassati circa Euro 1.130 mila, riportati alla voce EA0140 E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi del modello CE.

24. Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio

Tale voce, pari a Euro 5.332 mila (codice CE AA0980 - Euro 4.631 mila al 31.12.2015) rappresenta l'utilizzo della riserva per contributi in conto capitale per neutralizzare l'effetto economico dell'ammortamento dei beni acquistati con i contributi in conto capitale.

Attualmente 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*, a partire dal 2012, si è provveduto ad effettuare la sterilizzazione, anche per quei beni acquistati con l'utilizzo dei contributi in conto esercizio, come esposto nella tabella riportata nella sezione relativa al Patrimonio Netto.

25. Altri ricavi e proventi

La voce (AA1060) risulta pari ad Euro 1.047 mila al 31.12.2016 ed è sostanzialmente in linea con il dato consuntivato l'esercizio precedente (Euro 1.076 mila nel 2015).

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

26.Acquisti di beni

La voce include:

- Acquisti di beni sanitari per Euro 56.122 mila (BA0020) (nel 2015 euro 56.955 mila) con una riduzione di euro -833 mila (-1,5% rispetto al 2015);
- Acquisti di beni non sanitari per Euro 1.657 mila (BA0310) (nel 2015 euro 1.908 mila) con una riduzione di euro 252 mila (-13,2%- rispetto al 2015);

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

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

La riduzione registrata nell'esercizio degli acquisti per beni (pari ad Euro -1.084 mila) è principalmente riconducibile ai beni sanitari (Euro -833 mila) e nello specifico ai farmaci (in riduzione di Euro 425 mila), ed ai dispositivi medici (in riduzione di Euro 1.254 mila). Per i farmaci si ha una forte incidenza delle note credito per farmaci innovativi e per quelli dell'Epatite C, mentre per i dispositivi si verifica una sorta di compensazione con gli altri prodotti sanitari.

Con riferimento ai farmaci, la riduzione è conseguente al minor costo sostenuto per l'acquisto dei farmaci innovativi e per le terapie per la cura dell'epatite "C". Nello specifico il costo sostenuto nel 2016, al netto delle note credito per rimborsi condizionati a prezzo/volume da determine AIFA, è stato di Euro 2.948 mila, come meglio dettagliato in appendice alla presente nota. Ulteriori rimborsi sono stati effettuati dalla Regione e classificati nel valore della produzione. Il numero dei pazienti assoggettati a terapia al 31 dicembre 2016 è pari a n. 214, nel 2015 erano stati n. 218.

Il decremento dei dispositivi medici, pari a circa Euro 1.254 mila, è parzialmente compensato, per Euro 943 mila, dall'incremento dei prodotti dietetici e degli altri beni e prodotti sanitari.

Nell'ambito della variazione dei farmaci si rileva un incremento dei costi legati ai farmaci distribuiti in Nome e per Conto (Euro 11.966 mila nel 2016 contro euro 11.540 mila nel 2015, in incremento di Euro 426 mila +4% circa rispetto al 2015). Mentre, i costi della distribuzione, pari ad Euro 1.879 mila, classificati alla voce BA1740 – "Altri servizi non sanitari da privato", presentano un decremento netto di Euro 261 mila per effetto dei nuovi accordi regionali.

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

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

	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione 2016		TOTALE	Distribuzione 2015		TOTALE
		Diretta	per conto		Diretta	per conto	
	Prodotti farmaceutici ed emoderivati						
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	26.845.590	11.965.788	38.811.378	27.696.065	11.539.624	39.235.689
BA0050	Medicinali senza AIC						
BA0060	Emoderivati di produzione regionale						
BA0250	Prodotti dietetici	875.300		875.300	616.165		616.165
	TOTALE	27.720.890	11.965.788	39.686.678	28.312.230	11.539.624	39.851.854

Gli incrementi nella Distribuzione in Nome e per Conto sono parzialmente dovuti ai nuovi inserimenti di farmaci A/PHT nella lista DPC (nuovi antitrombotici e nuovi antidiabetici orali ed iniettivi). L'aumento della DPC è più marcato in alcune aree territoriali e le ragioni molto probabilmente trovano una spiegazione nella diversa distribuzione delle patologie ad alto costo terapeutico che, talvolta, anche per pochi casi, fanno la differenza tra ambiti territoriali, atteso l'alto costo dei farmaci utilizzati; tale aspetto, per alcune aree, trova ulteriore conferma nei dati di spesa della distribuzione diretta dei farmaci di classe A (maggior presenza di emofilici).

Il decremento registrato per gli acquisti di beni non sanitari (Euro - 252 mila) è diffuso tra tutte tipologie di beni e non è imputabile ad una particolare.

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

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

27.Acquisti di servizi

La voce include:

- Acquisti di servizi sanitari per Euro 423.978 mila (BA0400);
- Acquisti di servizi non sanitari per Euro 18.496 mila (BA1560);

Acquisti di servizi sanitari

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

Nel complesso la spesa prevista nel bilancio preventivo è pari a Euro 430.724 mila mentre la spesa effettivamente riscontrata al 31/12/2016 è pari a Euro 423.978 mila (Euro 429.813 mila al 31.12.2015).

La differenza complessiva di circa Euro -6.746 mila rispetto al dato del preventivo e di Euro -5.835 mila rispetto all'anno precedente è dovuta principalmente a:

- Prestazioni ospedaliere (Euro 153.766 nel 2016 in decremento di Euro 7.635 mila rispetto al 2015 pari al -4,7%); rispetto all'anno precedente si riducono, principalmente, la mobilità ospedaliera interregionale pubblica (Euro 3.888 mila) ed i costi delle strutture ospedaliere private riferiti a pazienti fuori regione (Euro 5.102 mila); nell'assistenza da privati è stato ridotto il limite di spesa per le prestazioni da erogarsi ai fuori regione, mentre la mobilità sanitaria interregionale dell'anno 2015 includeva una riconciliazione CIPE per Euro 4.155 mila non presente della DGR di Riparto per il 2016. Anche rispetto al preventivo si riduce la mobilità interregionale sia per prestazioni da strutture pubbliche che da strutture private.
- Assistenza Farmaceutica convenzionata si riduce di Euro 1.274 mila pari al -2,4% a seguito della costante attività di monitoraggio delle prescrizioni farmaceutiche e della perdita di brevetto di alcuni farmaci ad alto costo ed ampio utilizzo;
- Assistenza Integrativa si riduce di Euro 1.766 mila principalmente con riferimento all'assistenza a favore dei diabetici (Euro 3.565 mila in riduzione di Euro 1.649 mila) conseguentemente alla riduzione di circa il 30% del costo dei presidi dispensati per effetto del nuovo accordo tra Regione Basilicata e Federfarma decorrente dal 1° gennaio 2016;
- Prestazioni di distribuzione farmaci File F, invece, aumentano di Euro 1.641 mila conseguente principalmente ad un aumento della mobilità regionale;
- Assistenza riabilitativa si incrementa per Euro 1.941 mila principalmente a seguito delle prestazioni di riabilitazione erogate dall'istituto AIAS ai cittadini residenti nel territorio della ASM. Tale incremento, come già riportato, è stato compensato in sede di riparto regionale;
- Prestazioni sanitarie e socio-sanitarie, per circa Euro 1.380 mila, si incrementano essenzialmente per i servizi di assistenza domiciliare integrata che, per effetto della nuova gara, si estendono ed uniformano su tutto il territorio provinciale secondo il modello in precedenza circoscritto solo ad alcune aree territoriali;
- contributi agli assistiti per effetto della legge 210/92; l'aumento è privo di incidenza sul risultato di esercizio aziendale in quanto tali contributi sono interamente compensati dai specifici contributi regionali.

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASM	AZ. OSP. SAN CARLO	IRCCS CROB	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)				141.096
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	20			20
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	114			114
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.225	13.797	10.513	25.535
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	4.582	84.211	8.984	97.777
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4			4
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	320	11.333	4.070	15.723
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	151			151
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	5	1.171	596	1.772
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)				57.309
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base				460
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica				1.382
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale				6.767
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera				44.337
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F				3.352
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione				758
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario				253
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)				198.405
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)				1.758
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			9	9
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. Da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	889	25	57	971
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende sanitarie pubbliche della Regione		98		98
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	231	197	219	647
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende sanitarie pubbliche della Regione		33		33
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)				
	TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA (C + D)				1.758
	COSTI PER ALTRE COMPENSAZIONI DI MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (E)				1.494
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		1.410	63	1.473
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		21		21
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A + C + E)				144.348
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B + D)				57.309
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A + B + C + D + E)				201.657

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
BA0410	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	53.636	53.886	-250	-0,46
BA0420	da convenzione	53.156	53.421	-265	-0,50
BA0430	Costi per assistenza MMG	26.936	27.113	-177	-0,65
BA0440	Costi per assistenza PLS	4.969	5.070	-101	-1,99
BA0450	Costi per assistenza Continuità Assistenziale	18.752	18.641	111	0,60
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)	2.499	2.597	-98	-3,77
BA0470	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	20	9	11	122,22
BA0480	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	460	456	4	0,88
BA0490	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	52.918	54.192	-1.274	-2,35
BA0500	da convenzione	51.422	52.157	-735	-1,41
BA0510	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	114	102	12	11,76
BA0520	da pubblico (Extraregione)	1.382	1.933	-551	-28,50
BA0530	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	56.600	57.474	-874	-1,52
BA0540	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)	27.008	27.688	-680	-2,46
BA0560	da pubblico (Extraregione)	6.767	6.709	58	0,86
BA0570	da privato - Medici SUMAI	4.979	5.016	-37	-0,74
BA0580	da privato	17.743	17.775	-32	-0,18
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali classificati Privati	315	399	-84	-21,05
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	17.428	17.376	52	0,30
BA0630	da privato per cittadini residenti	103	286	-183	-63,99
BA0640	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	33.867	31.925	1.942	6,08
BA0650	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)		38	-38	-100,00
BA0680	da privato (intraregionale)	33.867	31.887	1.980	6,21
BA0700	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	9.374	11.142	-1.768	-15,87
BA0740	da privato	9.374	11.142	-1.768	-15,87
BA0750	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	8.656	8.764	-108	-1,23
BA0790	da privato	8.656	8.764	-108	-1,23
BA0800	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	153.766	161.400	-7.634	-4,73
BA0810	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)	97.777	96.217	1.560	1,62
BA0830	da pubblico (Extraregione)	44.337	48.225	-3.888	-8,06
BA0840	da privato	9.684	9.888	-204	-2,06
BA0870	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura Private	3.046	3.045	1	0,03
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	6.638	6.843	-205	-3,00
BA0890	Da privato per cittadini non residenti	1.968	7.070	-5.102	-72,16
BA0900	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	9.803	9.563	240	2,51
BA0910	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)	4	6	-2	-33,33
BA0940	da privato (intraregionale)	9.799	9.557	242	2,53
BA0960	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	19.075	17.434	1.641	9,41
BA0970	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	15.723	14.097	1.626	11,53
BA0990	da pubblico (Extraregione)	3.352	3.337	15	0,45
BA1030	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	2.292	2.275	17	0,75
BA1060	da pubblico (Extraregione)	758	755	3	0,40
BA1070	da privato	1.534	1.520	14	0,92
BA1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	2.837	2.797	40	1,43
BA1100	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - mobilità intraregionale	151	159	-8	-5,03
BA1120	da pubblico (Extra Regione)	253	249	4	1,61
BA1130	da privato	2.433	2.389	44	1,84
BA1140	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO - SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	9.593	8.213	1.380	16,80
BA1150	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - mobilità intraregionale	1.772	1.503	269	17,90
BA1180	da privato (intraregionale)	7.821	6.710	1.111	16,56
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	874	639	235	36,78
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) area specialistica	682	639	43	6,73
BA1240	Compartecipazione per attività intram. Comp. Da Aziende Regionali	192		192	100,00
	TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI I PARTE	413.291	419.704	-6.413	-1,53

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	5.892	4.850	1.042	21,48
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	564	902	-338	-37,47
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	36	3	33	1100,00
BA1320	Contributo Legge 210/99	2.259	1.256	1.003	79,86
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	3.024	2.689	335	12,46
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9	-	9	100,00
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	3.587	3.873	-286	-7,38
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan.da aziende sanitarie pubbliche della Regione	971	1.005	-34	-3,38
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.515	2.661	-146	-5,49
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55 comma 2,, CCNL 8 giugno 2000	2.409	2.401	8	0,33
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	106	260	-154	-59,23
BA1460	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	98	176	-78	-44,32
BA1480	Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando da Aziende di altre regioni (Extraregione)	3	31	-28	-90,32
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	1.208	1.386	-178	-12,84
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - aziende sanitarie pubbliche della Regione	668	1.022	-354	-34,64
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione della Regione	35	56	-21	-37,50
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico -(Extraregione)	37	27	10	37,04
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	468	281	187	66,55
	TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI II PARTE	10.687	10.109	578	5,72
	TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI I PARTE	413.291	419.704	-6.413	-1,53
	TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	423.978	429.813	-5.835	-1,36

La voce medicina di base non rileva significative differenze rispetto allo scorso anno. Nei costi in esame non è compresa l'indennità di vacanza contrattuale, riflessa in apposito accantonamento alla cui voce si rimanda per i dettagli.

Per l'obiettivo di contenimento della spesa farmaceutica ospedaliera e convenzionata unitamente alla distribuzione in nome e per conto (Acquisto farmaci e oneri di distribuzione da farmacie e depositi), entro il limite dell'11,35 % della Quota di FSR assegnata si rinvia a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione allegata alla delibera di bilancio.

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

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

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Importo fatturato	Tetto di struttura Regione delibera n.660/2016	Tetto di competitività Regione determina n.231/2017	Importo liquidato/ certificato Regione	Tetto di struttura Fuori Regione delibera n.660/2016	Importo liquidato/ certificato Fuori Regione	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo note di credito residue da ricevere al 10-04-17	Importo Rilevato in Co.Ge.
ANALISI CLINICHE DR. VIGNOLA M.- MARSICUNOVO	170 013201	00164790768	LABORATORIO ANALISI	163.252	182.211	-	122.121	299	203				163.252
LAB. DI ANALISI CHIMICO - CLINICHE DI A. COVIELLO e C & S.a.s.- AVIGLIANO	170 007601	00725910764	LABORATORIO ANALISI	190.199	153.792	36.276	189.971	69	69	159	4	155	190.040
LAB. DI ANALISI CLINICHE DR. A. LA GROTTA - SANTARCANGELO	170 013301	LCGRNTH45A2 81610P	LABORATORIO ANALISI	42.966	46.492	-	42.737	120	120	109	-	109	42.857
LABORATORIO EMOSYS (fusione GIULIA LIBUTTI, CHECK-UP CENTER, S. CROCE)-PZ	170 008001	00859820763	LABORATORIO ANALISI	479.764	608.182	-	414.749	2.432	2.432	284		284	479.480
POLISAN SRL - PZ	170 013401	01119330767	LABORATORIO ANALISI	672.982	477.540	181.452	658.992	11.426	11.426	2.564	-	2.564	670.418
POLIAMBULATORIO SANITAS S.R.L.- PZ	170 005601	01123730762	LABORATORIO ANALISI	360.851	389.076	-	357.641	3.523	3.153	57	57	-	360.794
C.A.L. - CANTATORE LUCIA CENTRO ANALISI	170201000421	909430761	LABORATORIO ANALISI	19.533	46.486	-	12.140	1.612	1.280		-	-	19.533
CEDAL srl	170201002001	297190761	LABORATORIO ANALISI	73.547	114.826	-	64.606	430	430	433	433	-	73.114
CENTRO DI ANALISICLINICHE DI LEPORE FRANCESCO	170201001501	289530768	LABORATORIO ANALISI	58.662	73.910	-	32.380	430	102	-		-	58.662
LAB. BASTANZIO (FATT. SINO A SETT)	170201002101	149990764	LABORATORIO ANALISI	8.652	80.000	-	5.251	1.177	43	3.358		3.358	5.294
LAB. DI ANALISI BIOMEDICAL CENTER	170201002901	1480970761	LABORATORIO ANALISI	179.137	133.448	44.125	177.573	151	151	1.413	887	525	177.725
LAB. DI ANALISI LIFE	170201001211	1023080763	LABORATORIO ANALISI	138.159	140.130	-	115.067	2.871	2.871	1.863	-	1.863	136.296
LAB. DI ANALISI FLOVILLA	170201001701	1219530761	LABORATORIO ANALISI	639.874	611.816	-	608.720	23.703	23.703	7.451	-	7.451	632.423
POLISALUS S.A.S.	170201001001	1305230763	APR	107.288	80.000	25.661	105.661	725	725	903	895	8	106.386
STUDIO GASTR. DOTT. CUTOLO ARCANDELO srl	170201003401	1852560760	APR	101.807	87.419	3.885	91.304	5.864	5.864	4.639	-	4.639	97.168
POLIMEDICAL ALTRE BRANCHE	170201003801	1156150763	APR	672.382	479.350	134.694	602.182	13.983	13.983	44.450	-	44.450	627.932
CENTRO SM2 S.R.L. - PZ	170 006401	894730761	APR DIALISI	814.199	825.683	-	796.898	7.542	7.542	9.760	-	9.760	804.439
POLIAMBULATORIO SANITAS S.R.L.- PZ	170 005601	01123730762	APR MED. NUC.	163.872	114.445	22.466	136.891	17.269	17.269	9.712	-	9.712	154.160
REDICINA DELLO SPORT- SOCIETA' COOPERATIVA-PZ	170 014006	0 1157710763	APR MED. SPORT	180.130	174.976	-	174.976	89	89	5.065	5.065	-	175.065
CENTRO "GENOVESE CAMILLO S.R.L."- PZ	170 006002	01096090764	FKT	2.761.422	1.936.745	431.048	2.367.793	-	-	393.628	-	393.628	2.367.793
CENTRO FISIOKINESITERAPICO ATHENA S.r.l.- TOLVE	170 007901	01585010760	FKT	612.147	398.635	111.600	510.235	-	-	101.616	-	101.616	510.531
CENTRO FKT MELANDRO S.r.l.- TITO SCALO	170 008201	01285190763	FKT	2.298.449	1.587.866	371.413	1.959.279	-	-	339.170	339.170	-	1.959.279
CENTRO TAVOLARO S.R.L. - TRAMUTOLA	170 013101	01643330762	FKT	1.058.871	759.547	156.453	916.000	-	-	142.871	-	142.871	916.000
CENTRO DI FKT I.T.D. SRL - PZ	170 010601	01935500767	FKT	695.204	491.364	106.544	597.908	-	-	97.295	-	97.295	597.908
NUOVO C.F.K.T. SRL UNIPERSONALE	1702010	1953890769	FKT	-	160.000	-	-	-	-	-	-	-	-
ANGELUS srl LABORATORIO POL. E FISIOTERAPIA	170201015004	1641800766	FKT	408.356	185.702	116.625	302.327	-	-	106.029	5.419	100.610	302.327
CENTRO FISIOMED	170201003601	1330630763	FKT	347.885	281.147	34.883	316.030	-	-	31.855	-	31.855	316.030
CENTRO F.K.T. FISIODELLE	170201003501		FKT	850.119	515.194	175.035	690.229	-	-	159.890	-	159.890	690.229
CENTRO MEDICO SANATRIX srl	170201001401	737060764	FKT	1.154.967	941.102	110.739	1.051.841	-	-	103.126	-	103.126	1.051.841
COOP. SOCIALE CENTRO TERAPEUTICO EUROMEDICAL	170201003701	1019560760	FKT	225.328	180.577	23.391	203.968	-	-	21.360	3.792	17.569	203.968
FISIOSINNI srl	170201002501	1272590769	FKT	474.771	342.430	69.173	411.603	-	-	63.168	3.595	59.573	411.603
PEGASO srl	170201001111	1183710761	FKT	897.863	641.804	133.839	775.643	-	-	122.220	-	122.220	775.643
POLIMEDICA srl	170201003801	1156150763	FKT	353.225	297.100	28.885	325.985	-	-	-	-	-	353.225
CENTRO CLINICO DIAG.TER. VILLA BEATRICE- BARAGIANO	170 007701	LSSBRC3585 8A615G	RADIOLOGIA	93.957	80.000	13.386	93.103	295	295	558	-	558	93.399
CENTRO DIAG. RAD. ED ECO. S.N.C. DEL DOTT. MANCINO & C.- PZ	170 006501	01121430761	RADIOLOGIA	106.577	96.893	9.102	105.830	266	266	481	165	316	106.096
CLINICA LUCCIONI S.P.A.- PZ	170 007501	0 1031940768	RADIOLOGIA	315.224	315.819	-	276.077	5.273	4.189	126	126	-	315.098
POLIAMBULATORIO SANITAS S.R.L.- PZ	170 005601	01123730762	RADIOLOGIA	550.737	445.162	98.532	543.601	6.853	6.853	284	93	191	550.453
LABORATORIO DI ANALISI FLOVILLA (DIAGN. x IMMAGINI)	170201001701	1219530761	RADIOLOGIA	49.752	48.494	946	49.440	409	312	-	-	-	49.752
				18.322.109	14.525.363	2.440.153	16.206.749	106.812	103.371	1.775.898	359.700	1.416.198	16.546.211
Ripartizione residui altre branche a favore FKT													1.300.066
													17.846.277

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

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Importo fatturato	Tetto Regione 2016 (DDG n.661/2016)	Importo liquidato/ certificato Regione	Tetto Fuori Regione (DDG n.661/2016)	Importo liquidato/ certificato Fuori Regione	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo Rilevato in Co.Ge.
CLINICA LUCCIONI S.P.A. - PZ	170007501	0 1031940768	RICOVERI PER ACUTI	9.825.093	3.045.481	1.841.852	1.967.983	1.967.983	4.811.629		5.013.464

Strutture private accreditate eroganti prestazioni di assistenza ospedaliera post acuzie di riabilitazione e lungodegenza riabilitativa

DETTAGLIO ACQUISTI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	CODICE STRUTTURA DA CLASSIFICAZIONE NSIS	PARTITA IVA	TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE	ANNO DI COMPETENZA	IMPORTO FATTURATO	TETTO REGIONALE	IMPORTO LIQUIDATO/ CERTIFICATO	IMPORTO NOTE DI CREDITO RICHIESTE	IMPORTO NOTE DI CREDITO RICEVUTE	IMPORTO RILEVATO IN COGE
Centro di Riab."Opera Don Uva" - PZ -	170033	02519530725	riabilitativa ospedaliera	2016	2.393.199	2.586.261	732.052	-	-	2.393.199

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

ELENCO DEI CENTRI ACCREDITATI EX ART. 26 L.833/78	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Tetto regionale (budget +extra budget) DDG 901/2015	Importo budget liquidato/certificato	Importo delle note di credito richieste per controlli	Importo delle note di credito ricevute	Importo Rilevato in Co.Ge.
A.I.A.S. sezione Melfi*	170201170018	01879020517	Riabilitazione ex art.26 L.833/78	2016	7.009.795	7.009.795	6.869.600	-		7.009.795
A.I.A.S. sezione Potenza**	170201170011	80003910769	Riabilitazione ex art.26 L.833/78	2016	5.964.713	5.632.917	5.520.259	17.221		5.947.492
A.I.A.S. sezione Lauria	170201170029	01621900479	Riabilitazione ex art.26 L.833/78	2016	899.923	891.821	873.985			899.923
Centro di Riabilitazione "CTR S.r.l."	170201170030	01041230762	Riabilitazione ex art.26 L.833/78	2016	3.835.809	3.385.810	3.278.812			3.835.809
Centro di Riabilitazione "Ada Ceschin Pilone" - Padri Trinitari - Venosa	170201170019	01257980639	Riabilitazione ex art.26 L.833/78	2016	2.376.037	2.376.037	2.216.807			2.376.037
CSSR	170201170010	02519530725	Riabilitazione ex art.26 L.833/78	2016	6.983.170	8.290.765	5.935.694			6.983.170
					27.069.448	27.587.146	24.695.157	17.221	-	27.052.226

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

DETTAGLIO ACQUISTI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	CODICE STRUTTURA DA CLASSIFICAZIONE NSIS	PARTITA IVA	TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE	ANNO DI COMPETENZA	IMPORTO FATTURATO	TETTO REGIONALE	IMPORTO LIQUIDATO/ CERTIFICATO	IMPORTO NOTE DI CREDITO RICHIESTE	IMPORTO NOTE DI CREDITO RICEVUTE	IMPORTO RILEVATO IN COGE
Centro di Riab."Opera Don Uva" - PZ -	000904	02519530725	RSA anziani e disabili (ex residuo manicomiale)	2016	657.300	768.600	558.705	-	-	657.300
			RSA anziani e disabili (DGRB n.889/06)	2016	394.987	675.802	335.739	-	-	394.987
	000903	02519530725	Nucleo Alzheimer	2016	541.906	773.543	460.624	-	-	541.906
	000905	02519530725	RSA anziani disabili	2016	643.011	772.405	546.559	-	-	643.011
	000907	02519530725	RSA demenza dell'adulto	2016	684.936	600.282	582.196	-	-	684.936
	000908	02519530725	RSA anziani e disabili (DGRB n.217/09)	2016	703.453	699.167	597.989	-	-	703.453
			TOTALI		3.625.594	4.289.797	3.081.813	-	-	3.625.594

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

DETTAGLIO ACQUISTI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	CODICE STRUTTURA DA CLASSIFICAZIONE NSIS	PARTITA IVA	TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE	IMPORTO FATTURATO	TETTO DDG 392/2016	IMPORTO LIQUIDATO	IMPORTO RILEVATO IN CO.GE.
TERME DI RAPOLLA srl	170201003804	853370765	CURE TERMALI	420.757	478.303	378.681	420.757
TERME LUCANE srl	non censito	1317806621	CURE TERMALI	1.109.570	1.327.297	1.078.271	1.109.570
				1.530.327	1.805.600	1.456.952	1.530.327

I tetti di spesa per le "Strutture private accreditate eroganti prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale ex art. 25 della Legge n. 833/1978 e s.m.i." per l'anno 2016 sono stati definiti con deliberazione n. 660 del 13/10/2016 (Tetto di struttura) e Determina Dirigenziale GSA n. 231 del 23/01/2017 (Tetto di competitività).

Il tetto di spesa per le "Strutture private eroganti prestazioni di assistenza ospedaliera per acuti ex. art 25 Legge n. 833/1978 e s.m.i. è stato definito con deliberazione n. 661 del 13/10/2016.

Al Centro di Riabilitazione "Opera Don Uva", per la riabilitazione ospedaliera - (Cod. 56 e 60) – il tetto di spesa 2016 è stato individuato con deliberazione 107/2016. Per le altre prestazioni dello stesso centro il tetto è stato assegnato con deliberazione n. 56/2016.

Il tetto di spesa alle strutture private accreditate ex art. 26 L. 833/1978 e s.m.i. è stato assegnato con deliberazione n. 901 del 23/12/2015 adottata a seguito DGR n. 580 del 29 aprile 2015.

Il tetto di spesa per gli stabilimenti termali è stato assegnato con deliberazione n. 392 del 13/06/2016.

Per il fatturato eccedente rispetto ai tetti di spesa sono state richieste, ai vari centri, le relative note credito a storno, riflesse in contabilità a note credito da ricevere per quanto non pervenuto nel corso del 2016; tale importo è riportato a riduzione dei debiti nel prospetto di Stato Patrimoniale. Tuttavia, tenuto conto dell'entità degli sforamenti dei tetti e dei contenziosi incardinati e/o attesi in sede amministrativa, sono state effettuate le seguenti valutazioni a titolo prudenziale:

- Specialistica ambulatoriale ex art.25 L.833/1978: come già precisato nella sezione dei fondi per rischi ed oneri, in attesa delle indicazioni richieste alla Regione sulle modalità di applicazione della recente delibera sono state prudenzialmente accantonate somme per € 1.300.066 nei fondi per rischi ed oneri;
- Riabilitazione ex. art.26 L.833/1978: come per il precedente esercizio, considerata la presenza di risorse non utilizzate a livello complessivo, si è ritenuto prudenzialmente di non rilevare in bilancio le economie connesse alle prestazioni erogate oltre il tetto complessivo da parte di singole strutture.

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

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

Cod. Modello CE	Voce CE	IMPORTO EURO/000 AL 31.12.2016
BA1390	Compensi per attività aggiuntive (CCNL art.55 c.2) personale dirigente	2.409
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	971
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	106
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	98
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	3
	TOTALE	3.587

I compensi per attività aggiuntiva rientrano nei limiti di spesa fissati con Delibera n. 477 del 15/07/2016 così come integrata con deliberazione n. 737 del 10/11/2016 adottate in esecuzione della legge regionale n° 17/2011 art.10 (come integrato dall'art. 29 della L.R. n. 26 del 30/12/2011 prima e dall'art. 15 della L.R. n. 7 del 16/04/2013 successivamente).

Acquisti di servizi non sanitari

Per quanto riguarda i servizi non sanitari si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente per Euro 289 mila pari all' 1,7%. La principale variazione registrata in aumento rispetto all'esercizio precedente è relativa alla mensa ed ai servizi software; le principali voci di flessione dei costi sono relative alle utenze.

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	17.118.409	16.829.653	288.756	1,72
BA1580	Lavanderia	738.886	714.944	23.943	3,35
BA1590	Pulizia	2.848.261	2.817.215	31.046	1,10
BA1600	Mensa	1.381.525	955.746	425.779	44,55
BA1610	Riscaldamento	1.330.158	1.326.986	3.172	0,24
BA1620	Servizi di assistenza informatica	728.672	535.104	193.568	36,17
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	40.515	50.773	-10.258	-20,20
BA1640	Smaltimento rifiuti	347.057	374.075	-27.017	-7,22
BA1650	Utenze telefoniche	747.403	802.311	-54.908	-6,84
BA1660	Utenze elettricità	2.444.863	2.703.185	-258.323	-9,56
BA1670	Altre utenze	242.816	268.853	-26.037	-9,68
BA1680	Premi di assicurazione	317.771	338.663	-20.892	-6,17
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0	0	0,00
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	5.950.480	5.941.797	8.683	0,15
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	784.193	764.544	19.650	2,57
BA1760	Consulenze non Sanitarie da Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione	0	0	0	0,00
BA1770	Consulenze non sanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0,00
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	751.085	706.089	44.996	6,37
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	344.010	324.661	19.350	5,96
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	407.074	381.428	25.646	6,72
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	33.109	58.455	-25.347	-43,36
BA1880	FORMAZIONE (esternalizzata e non)	592.900	612.513	-19.612	-3,20
BA1890	FORMAZIONE (esternalizzata e non) da pubblico	118.000	339.833	-221.833	-65,28
BA1900	FORMAZIONE (esternalizzata e non) da privato	474.900	272.680	202.221	74,16
BA1560	TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	18.495.504	18.206.711	288.793	1,59

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

Segnaliamo che, nell'esercizio 2016, sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e prestazioni di lavoro non sanitario relativamente a:

Cod. Modello CE	Voce CE	IMPORTO EURO/000 AL 31.12.2016
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	344
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	407
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	33
	TOTALE	784

28. Manutenzioni e riparazioni

Tale voce, pari a Euro 10.120 mila (BA1910) (Euro 10.678 mila nel 2015) con un decremento di Euro -558 mila pari al -5,2%, accoglie i costi di manutenzione e riparazione che non rivestendo carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono, invece, imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate.

Rispetto al dato dell'esercizio precedente si rileva un leggero decremento dovuto principalmente alle manutenzioni su "Manutenzioni e riparazioni a fabbricati ed impianti".

Di seguito si fornisce il dettaglio delle manutenzioni e riparazioni.

Tab. n. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	617.764	873.952	-256.187	-29%
BA1930	Manutenzione riparazione agli impianti e macchinari	6.199.252	6.366.409	-167.158	-3%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.834.917	2.843.642	-8.725	0%
BA1950	Manutenzione riparazione ai mobili e arredi	28.013	96.358	-68.345	-71%
BA1960	Manutenzione riparazione agli automezzi	324.815	312.798	12.017	4%
BA1970	Altre manutenzione e riparazioni	115.337	185.237	-69.900	-38%
BA1910	TOTALE manutenzioni e riparazioni	10.120.099	10.678.396	-558.297	-5%

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2016	TIPOLOGIA DI CONTRATTO	
			Multiservizio	Altro
BA1570	Servizi non sanitari	17.118		
BA1580	Lavanderia	739		x
BA1590	Pulizia	2.848		x
BA1600	Mensa	1.382		x
BA1610	Riscaldamento	1.330		x
BA1620	Servizi di assistenza informatica	729		x
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	41		x
BA1640	Smaltimento rifiuti	347		x
BA1650	Utenze telefoniche	747		x
BA1660	Utenze elettricità	2.445		x
BA1670	Altre utenze	243		x
BA1680	Premi di assicurazione	317		x
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	5.950		x
	<i>Servizio di vigilanza</i>	<i>1.929</i>		
	<i>Gestione C.U.P.</i>	<i>1.914</i>		
	<i>Compensi farmacie convenzionate (allegato 2)</i>	<i>1.318</i>		
	<i>Compensi depositi farmaci (allegato 2)</i>	<i>560</i>		
	<i>Spese postali</i>	<i>95</i>		
	<i>Spese di pubblicità e inserzioni</i>	<i>41</i>		
	<i>Altri servizi appaltati</i>	<i>35</i>		
	<i>Abbonamenti a giornali e riviste</i>	<i>21</i>		
	<i>Altri servizi economali</i>	<i>17</i>		
	<i>Derattizzazione e disinfestazione</i>	<i>16</i>		
	<i>Pubblicazione gare</i>	<i>4</i>		
BA1880	Formazione (esternalizzata e non)	593		
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	118		x
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	475		x
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	10.120		
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	618		x
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	6.199	x	
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie scientifiche	2.835	x	
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	28		x
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	325		x
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	115		x

29. Godimento di beni di terzi

La voce, pari a Euro 2.277 mila (BA1990) (Euro 2.184 mila nel 2015), risulta sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente ed è rappresentata principalmente da:

- Canoni di noleggio di attrezzature sanitarie per Euro 1.897 mila (BA2020), contro Euro 1.629 mila del 2015;
- Canoni di noleggio attrezzature di ufficio per Euro 98 mila (BA2030), contro Euro 134 mila del 2015;
- Fitti passivi per Euro 282 mila (BA2000), contro Euro 422 mila del 2015.

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

30. Costo del personale

I costi del personale, pari ad Euro 138.642 mila (Euro 138.566 mila al 31.12.2015), sono sostanzialmente in linea con quelli dell'esercizio 2015: si rileva un limitato incremento complessivo di Euro 76 mila.

La movimentazione tra assunti e cessati nel corso dell'esercizio, come riportato nella tabella n. 70 di seguito riportata, presenta un saldo netto non significativo, giustificando la sostanziale invarianza della spesa.

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

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

La voce "costi del personale", comprende tutti i costi per le competenze fisse e per le competenze accessorie (tra queste anche le indennità varie erogate a valere sui fondi contrattuali: retribuzione di posizione, indennità di direzione di strutture complesse e semplici, incarichi professionali, retribuzione di risultato e produttività, compensi per lavoro straordinario, reperibilità) e i relativi oneri sociali a carico dell'Azienda che maturano per competenza nell'esercizio. I fondi contrattuali per la corresponsione delle competenze accessorie al personale sono stati rideterminati con deliberazione n. 211 del 01/04/2017 (personale di comparto) e con deliberazione n. 216 del 04/04/2017 (personale dirigente). Per il personale Dirigente è stato integrato il fondo del trattamento economico accessorio relativo alla "Indennità di Risultato" con le quote non spese sugli altri fondi contrattuali e, nelle more della definizione delle valutazioni del personale propedeutiche all'assegnazione dell'indennità di risultato, è stata iscritta una specifica voce di debito verso personale dipendente. Per il personale di comparto il residuo "fondo fasce" è stato assorbito dallo sfioramento per il "fondo particolari condizioni di lavoro" e, quindi, ai fini del pagamento dell'indennità di produttività viene utilizzato lo specifico fondo contrattuale di competenza.

Si riporta la scomposizione del costo del personale 2016-2015, raggruppato per ruoli e profili di appartenenza, come da modello CE:

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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	108.644.911	108.741.386	-96.475	-0,09
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	58.165.241	58.724.853	-559.611	-0,95
BA2110	Costo del personale dirigente medico	52.341.739	52.829.672	-487.932	-0,92
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	50.108.800	50.758.496	-649.695	-1,28
	Voci di costo a carattere stipendiale	36.190.351	36.557.002	-366.651	-1,00
	Altro trattamento accessorio	3.167.965	3.410.255	-242.289	-7,10
	Oneri sociali su retribuzione	10.750.484	10.791.239	-40.755	-0,38
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.232.939	2.071.176	161.763	7,81
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.412.313	1.482.700	-70.387	-4,75
	Altro trattamento accessorio	244.500	47.836	196.664	411,12
	Oneri sociali su retribuzione	576.126	540.640	35.486	6,56
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	5.823.502	5.895.181	-71.679	-1,22
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.189.085	5.243.592	-54.507	-1,04
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.831.987	3.846.433	-14.445	-0,38
	Altro trattamento accessorio	250.006	279.603	-29.597	-10,59
	Oneri sociali su retribuzione	1.107.092	1.117.556	-10.464	-0,94
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	634.417	651.589	-17.172	-2,64
	Voci di costo a carattere stipendiale	440.992	475.972	-34.980	-7,35
	Altro trattamento accessorio	30.173	7.276	22.898	314,71
	Oneri sociali su retribuzione	163.251	168.341	-5.090	-3,02
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	50.479.670	50.016.534	463.136	0,93
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	49.110.028	48.403.314	706.714	1,46
	Voci di costo a carattere stipendiale	34.691.933	34.071.347	620.587	1,82
	Altro trattamento accessorio	3.842.975	4.015.005	-172.030	-4,28
	Oneri sociali su retribuzione	10.575.120	10.316.963	258.157	2,50
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.369.641	1.613.220	-243.578	-15,10
	Voci di costo a carattere stipendiale	839.404	1.147.271	-307.867	-26,83
	Altro trattamento accessorio	167.683	40.090	127.593	318,27
	Oneri sociali su retribuzione	362.555	425.859	-63.304	-14,87

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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	737.664	705.552	32.112	4,55
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	705.683	674.030	31.653	4,70
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	651.052	553.578	97.475	17,61
	Voci di costo a carattere stipendiale	468.195	376.075	92.120	24,50
	Altro trattamento accessorio	17.964	17.452	512	2,94
	Oneri sociali su retribuzione	164.894	160.051	4.842	3,03
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	54.630	120.452	-65.822	-54,65
	Voci di costo a carattere stipendiale	37.468	79.840	-42.373	-53,07
	Altro trattamento accessorio	3.037	9.877	-6.840	-69,26
	Oneri sociali su retribuzione	14.126	30.735	-16.609	-54,04
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	31.981	31.522	459	1,46
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	31.981	31.522	459	1,46
	Voci di costo a carattere stipendiale	24.115	24.115	0	0,00
	Ributuzione per produttività personale	540	573	-33	-5,77
	Oneri sociali su retribuzione	7.326	6.834	492	7,20

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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	19.274.931	19.028.106	246.825	1,30
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	1.369.309	1.405.412	-36.103	-2,57
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.369.309	1.405.412	-36.103	-2,57
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.024.052	1.054.457	-30.405	-2,88
	Altro trattamento accessorio	57.128	65.157	-8.029	-12,32
	Oneri sociali su retribuzione	288.129	285.798	2.331	0,82
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	17.905.622	17.622.694	282.928	1,61
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	17.630.403	17.337.659	292.744	1,69
	Voci di costo a carattere stipendiale	12.401.710	12.157.734	243.976	2,01
	Altro trattamento accessorio	1.424.827	1.479.592	-54.765	-3,70
	Oneri sociali su retribuzione	3.803.865	3.700.333	103.532	2,80
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	275.219	285.035	-9.816	-3,44
	Voci di costo a carattere stipendiale	132.789	180.304	-47.515	-26,35
	Altro trattamento accessorio	86.643	41.489	45.154	108,84
	Oneri sociali su retribuzione	55.787	63.242	-7.456	-11,79

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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	9.984.460	10.090.604	-106.143	-1,05
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	725.467	730.070	-4.603	-0,63
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	725.467	730.070	-4.603	-0,63
	Voci di costo a carattere stipendiale	470.781	478.859	-8.078	-1,69
	Indennità di risultato	23.621	26.943	-3.322	-12,33
	Oneri sociali su retribuzione	231.065	224.268	6.797	3,03
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	9.258.993	9.360.534	-101.541	-1,08
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	8.913.642	8.968.587	-54.945	-0,61
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.778.882	6.830.313	-51.431	-0,75
	Altro trattamento accessorio	192.049	216.113	-24.064	-11,14
	Oneri sociali su retribuzione	1.942.711	1.922.161	20.550	1,07
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo- tempo determinato	345.351	391.947	-46.595	-11,89
	Voci di costo a carattere stipendiale	260.013	299.742	-39.729	-13,25
	Altro trattamento accessorio	8.132	5.115	3.017	58,98
	Oneri sociali su retribuzione	77.206	87.090	-9.883	-11,35

I fondi del personale, rappresentati nella tabella seguente, costituiscono la dotazione delle voci di costo del personale oggetto della contrattazione collettiva, suddivisa per specifici comparti. Di seguito si rappresenta la movimentazione di dette dotazioni (fondi) al 31.12.2016:

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

TABELLA MOVIMENTAZIONE DEI FONDI DEL PERSONALE 2016									
FONDI CONTRATTUALI	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2016	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2016	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2016	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2016	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	VARIAZIONE FONDO ANNO 2016 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INIZIALE ANNO 2016
	1	2	3	4	5	(6)= (3)+(4)-(5)	7	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI			487	23	64	446			
Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	€ 11.194.683	€ 11.194.683					€ 11.261.349	€ 66.666	€ 66.666
Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	€ 2.353.211	€ 2.353.211					€ 2.353.211	€ -	€ -
Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	€ 284.486	€ 284.486					€ 284.486	€ -	€ -
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			110	1	20	91			
Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	€ 1.407.033	€ 1.386.852					€ 1.396.105	-€ 10.928	€ 9.253
Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	€ 180.070	€ 179.645					€ 179.645	-€ 425	€ -
Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	€ 117.302	€ 115.794					€ 115.794	-€ 1.508	€ -
COMPARTO			2.184	42	157	2.069			
Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	€ 7.751.476	€ 7.465.058					€ 7.540.285	-€ 211.191	€ 75.227
Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	€ 4.001.616	€ 3.854.357					€ 3.854.357	-€ 147.259	€ -
Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	€ 1.162.164	€ 1.119.396					€ 1.140.155	-€ 22.009	€ 20.759
TOTALE	€ 28.452.041	€ 27.953.482					€ 28.125.386	-€ 326.655	€ 171.904

31.Oneri diversi di gestione

Tale voce, pari a Euro 2.063 mila (codice CE BA2500, Euro 2.097 mila nel 2015), presenta un valore sostanzialmente in linea con quello dell'anno precedente.

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

Di seguito riportiamo il dettaglio degli oneri diversi di gestione:

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2016	2015	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	571	562	9	2%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	567	533	34	6%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	925	1.003	- 78	-8%
	<i>Rimborsi spese per missioni</i>	568	622	- 54	-9%
	<i>Indennità e spese ai vari membri delle commissioni</i>	164	196	- 32	-16%
	<i>Spese legali</i>	112	110	2	2%
	<i>Altri minori</i>	81	75	6	8%
	TOTALE	2.063	2.098	- 35	-2%

32.Accantonamenti

Con deliberazione n. 2017/00181 del 22/03/2017, trasmessa al Collegio Sindacale, si è preso atto dei beni inventariali, delle scorte di magazzino e degli accantonamenti.

Il Collegio Sindacale nella riunione del 07/04/2017 nel verbale n. 18, ha preso atto dell'iscrizione in bilancio delle scorte e delle scritture inventariali e, nel contempo, ha richiesto approfondimenti sui fondi rischi relativi alle prestazioni sanitarie per l'annosa questione dei tetti di spesa ed a quelli dell'autoassicurazione RCT relativamente ad alcune situazioni ritenute, dall'ufficio legale, di difficile valutazione. Gli uffici aziendali preposti, a seguito verifiche più approfondite, hanno proposto alcune integrazioni e rettifiche.

L'U.O. Affari Legali e Contenzioso, con nota prot. n° 20170046263 del 14/04/2017, ha rideterminato l'accantonamento Autoassicurazione per rischi RCT oltre che gli accantonamenti per cause civili e personale dipendente alla luce di nuovi elementi di valutazione disponibili.

L'U.O. Gestione Strutture Accreditate (GSA), come già precisato nella sezione dei fondi per rischi ed oneri, con nota prot. n° 45808 del 13/04/2017, nelle more di un riscontro regionale alla possibilità di utilizzo, nel rispetto della DGR 937/2016, delle economie nelle branche di Laboratorio, Radiologia ed APR per liquidare le prestazioni erogate dai centri FKT oltre il tetto complessivo di branca, ha ritenuto prudentiale accantonare nel Bilancio di esercizio 2016 tali economie, quantificate in € 1.300.066, per il pagamento delle prestazioni oltre tetto effettuate dai centri FKT della provincia di Potenza. L'accantonamento in oggetto è stato classificato per natura tra gli acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale (BA0530).

A seguito delle note sopra specificate, con deliberazione n. 2017/00242 del 14/04/2017, sono stati rettificati gli accantonamenti per prestazioni sanitarie e quelli a copertura dei rischi per responsabilità civile verso terzi.

L'accantonamento a fondi effettuato nell'esercizio è pari, complessivamente, ad Euro 8.641 mila, di cui Euro 5.323 mila per rischi, Euro 287 mila per premio operosità, Euro 1.640 mila per quote inutilizzate di contributi vincolati ed Euro 1.392 mila per altri accantonamenti.

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

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

- Euro 837 mila relativamente a cause civili ed oneri processuali;
- Euro 210 mila relativamente al contenzioso del personale dipendente;
- Euro 1.751 mila per rischi connessi al contenzioso promosso da strutture sanitarie accreditate o convenzionate;
- Euro 2.525 mila relativamente al fondo per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione);

Nella voce degli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati pari a Euro 1.640 mila sono compresi:

- Corsi di aggiornamento MMG per Euro 1.117 mila;
- Progetto OPG Euro 190 mila;
- Fondi ricerca Euro 300 mila;
- Progetto Sanzioni amministrative pecuniarie Euro 33 mila

La voce Altri Accantonamenti pari ad euro 1.392 mila, nell'anno precedente Euro 864 mila, con un incremento di Euro 528 mila pari al 61,2%, è costituita da:

- Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA per Euro 635 mila, oltre Medici Sumai 50 mila;
- Rinnovi contrattuali personale dipendente per Euro 601 mila;
- Compensi aggiuntivi organi direttivi per Euro 58 mila;
- Ferie personale dipendente per Euro 31 mila;
- Altri minori per Euro 17 mila.

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

- U.O.C. Attività Legali nota prot. n. 27088 del 02/03/2017 e successiva nota di integrazione prot n° 46263 del 14/04/2017 come da deliberazione n° 242 del 14/04/2017
- U.O.C. Cure Primarie nota prot. 4369 del 12/01/2017 per il premio Operosità Medici SUMAI;
- U.O.C. gestione del Personale e Sviluppo delle Risorse Umane nota prot. n. 13557 del 01/02/2017 per le ferie maturate e non godute;
- Deliberazione n. 155 del 14/03/2017 per il fondo onorari avvocati dipendenti;
- Varie UU.OO. per la rendicontazione spese per progetti finalizzati (accantonamenti quote inutilizzate).

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

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

Tab. n. 72 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	2016	2015	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi	5.323	4.803	520	11%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	837	491	346	70%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	210	180	30	17%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	1.751	1.072	679	63%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.525	3.060	- 535	100%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	287	287	-	0%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.640	1.360	280	21%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.640	1.360	280	21%
BA2820	Altri accantonamenti	1.391	863	528	61%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	635	454	181	40%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	50	33	17	52%
BA2860	Acc. Rinnovi contrattuali dirigenza medica	229	59	170	100%
BA2870	Acc. Rinnovi contrattuali dirigenza non medica	38	4	34	100%
BA2880	Acc. Rinnovi contrattuali comparto	334	228	106	100%
BA2890	Altri accantonamenti	105	85	20	24%
	TOTALE	8.641	7.313	1.328	18%

33.Proventi e oneri finanziari (CZ9999)

La gestione finanziaria evidenzia un saldo negativo per Euro 197 mila, con un leggero peggioramento (Euro 62 mila) rispetto all'anno precedente.

La voce, pari a Euro 196 mila, è principalmente costituita da:

- Interessi attivi su c/c postali e bancari: Euro 168,00
- Oneri finanziari per Euro 196.731, di cui Euro 194.394 interessi passivi verso fornitori. Si evidenzia che l'azienda registra le note debito per interessi di mora e successivamente, a seguito delle verifiche sullo stato dei pagamenti e delle motivazioni dei ritardi per singole fatture, se le richieste risultano infondate vengono richieste note credito di storno.

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

34.Rettifiche di valore di attività finanziarie (DZ9999)

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

35.Proventi e oneri straordinari (EZ9999)

La gestione straordinaria presenta un saldo netto negativo al 31.12.2016 pari a Euro -639 mila, contro un saldo positivo dell'anno precedente di Euro 4.456 mila (variazione netta di Euro -5.094).

I proventi straordinari ammontano a Euro 1.956 mila, nell'anno precedente Euro 6.094 mila, con un decremento di Euro -4.139 mila pari al -67,9%. Il saldo del precedente esercizio includeva l'assegnazione da parte della Regione Basilicata del Pay-Back relativo ad anni precedenti. Le componenti straordinarie di maggior entità, di segno positivo, sono relative:

- per Euro 1.130 mila al recupero Ticket per prestazioni rese negli anni dal 2011 al 2013;
- per Euro 365 mila note credito/rettifiche su acquisti di beni e servizi;
- per Euro 243 mila specialistica;
- per Euro 80 mila insussistenze attive;
- per Euro 62 mila operatori privati;
- per Euro 61 mila altri;
- per Euro 14 mila sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie della Regione.

Gli oneri straordinari ammontano a Euro 2.595 mila, nell'anno precedente Euro 1.639 mila, con un incremento di Euro 956 mila pari al 58,3%; sono relativi principalmente:

- per Euro 1.726 mila a costi per acquisto beni e servizi di competenza di esercizi precedenti;
- per Euro 280 mila ad Aziende Sanitarie della Regione;
- per Euro 175 mila a costi del personale non di competenza;
- Per Euro 118 mila a centri accreditati;
- Per Euro 28 mila ad insussistenze passive;
- Per Euro 268 mila ad altre sopravvenienze passive minori;

Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze di importo non rilevante (Euro 138).

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

36. Risultato di esercizio (ZZ9999)

Il risultato di esercizio è rappresentato da un Utile di Euro 3.059 mila, nell'anno precedente era rappresentata una perdita di euro -4.460 mila, con un miglioramento del risultato di euro 7.518 mila pari al 168,6%.

Le situazioni che hanno consentito il miglioramento del risultato rispetto all'anno precedente sono effetto combinato di:

- Il Valore della Produzione aumenta in valore assoluto di Euro 5.918 mila pari in termini percentuali allo 0,9% (Euro 682.528 mila nel 2016 ed euro 676.610 mila nel 2015). Nel valore della produzione aumentano, rispetto all'anno precedente sia i contributi per quota indistinta che quelli per quota vincolata (finanziamenti extra-lea), mentre rispetto al preventivo non si evidenziano particolari scostamenti.
- I Costi della Produzione si riducono in valore assoluto di Euro -6.610 mila pari in termini percentuali all'1,0% (Euro 667.815 mila nel 2016 ed Euro 674.426 mila nel 2015). Nei costi della produzione subiscono una particolare riduzione, sia rispetto al preventivo che al consuntivo dell'anno precedente, quelli per l'assistenza Ospedaliera sia da privati che in mobilità extraregionale (nell'assistenza da privati è stato ridotto il limite di spesa per le prestazioni da erogarsi ai fuori regione, mentre nella mobilità sanitaria interregionale non è riportata la quadratura ministeriale che nell'anno 2015 valeva 4.000 mila circa).
- I proventi straordinari subiscono una riduzione di oltre Euro 4.000 mila rispetto all'anno precedente perché nell'anno 2015 la Regione aveva assegnato una somma relativa al Pay Back anni precedenti.

Rispetto al preventivo, oltre al costo per l'assistenza ospedaliera, si segnalano le seguenti, altre, riduzioni di costi: Acquisto di beni sanitari, (per la riduzione del costo per l'acquisto dei farmaci. Costo al netto delle note credito per farmaci innovativi e per la cura dell'epatite C) Assistenza Integrativa per diabetici, Assistenza Specialistica (assistenza da privati e mobilità infraregionale). Nei confronti del preventivo si segnala l'incremento dei costi per file F infraregionale.

Rispetto alla rilevazione del 4° trimestre 2016 sono risultati minori costi per l'acquisto dei prodotti farmaceutici, dovuti ad una più forte incidenza delle note credito a storno del costo dei farmaci innovativi e di quelli per la cura dell'Epatite C e un aumento delle compensazioni infraregionali per l'attività riabilitativa svolta dal centro AIAS di Potenza e Melfi a favore di pazienti residenti nel territorio di Matera.

Ai fini dell'utilizzo dell'utile di esercizio di Euro 3.058.539 iscritto nel presente bilancio si resta in attesa delle disposizioni regionali in merito.

Il Responsabile
U.O. Economico Finanziaria
Dr Francesco SAVINO

Il Direttore Amministrativo
Dott.ssa Cristiana MECCA

Il Direttore Generale
Giovanni Battista BOCHICCHIO

ALLEGATI

- E.1 - MODELLO CE – PIANO DEI CONTI REGIONALE ANNO 2016
- E.2 - MODELLO MINISTERIALE CE ANNI 2015-2016 e PREVENTIVO 2016
- E.3 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2015-2016
- E.4 – PROSPETTO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI SPESA DEL PERSONALE
- E.5 – RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ISTITUTO TESORIERE
- E.6 – ESTRATTI SISTEMA SIOPE
- E.7 – DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI
- E.8 - RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FSR 2016 PER DESTINAZIONE AD
INVESTIMENTI DA REGIONE
- E. 9- DETTAGLIO DEL COSTO DEI FARMACI INNOVATIVI ED EPATITE C
- E. 10- INDICE DI TEMPESTIVITA' ANNO 2016



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
BASILICATA
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

						CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016
4	00	00	00	00	VALORE DELLA PRODUZIONE			
4	01	00	00	00	Contributi in c/esercizio	638.247.581,98	640.252.000,00	643.243.864,68
4	01	01	00	00	Contributi da Regione per quota F.S. regionale	631.939.000,00	633.956.000,00	635.963.266,59
4	01	01	10	00	da Regione per quota F.S. regionale indistinto	619.707.000,00	633.956.000,00	621.713.000,00
4	01	01	10	01	da Regione per quota F.S.R. indistinto	619.707.000,00	633.956.000,00	621.713.000,00
4	01	01	10	02	da Regione per quota F.S.R. da Fondo accantonamento	1.519.000,00	0,00	3.009.000,00
4	01	01	10	02	Mobilità Stati Esteri	0,00		
4	01	01	10	02	Inappropriatezza			
4	01	01	10	02	Rimborsi corsi di laurea AA0030	231.000,00		617.000,00
4	01	01	10	02	Rimborso personale distaccato presso Regione AA0030	781.000,00		698.000,00
4	01	01	10	02	Rimborso indennità di residenza alle farmacie rurali AA0030	493.000,00		572.000,00
4	01	01	10	02	Integrazione rette alle case di riposo			
4	01	01	10	02	rimborso copertura costi Dires + Basilicata Soccorso			
4	01	01	10	02	Riconciliazione mobilità	0,00		
4	01	01	10	02	rimborso spese personale spazio psichiatrico AA0030	0,00		1.122.000,00
					rimborso inappropriatezza 2010			
					Altri Rimborsi DG 230417/2015	14.000,00		
4	01	01	20	00	da Regione per quota F.S. vincolato	10.713.000,00	0,00	11.241.266,59
4	01	01	20	01	da Regione per quota F.S.R. vincolato	10.713.000,00	0,00	11.241.266,59
4	01	01	20	01	Screening			
4	01	01	20	01	da Regione per quota F.S.R. vincolato AA0040	10.713.000,00		11.101.000,00
4	01	01	20	01	Sostegno alla coniugalità -Rimborso spese micro infusori DGR n. 2565del 12/12 /2005 - risk management - corsi aggiornamento- progetto sostegno alla funzione di interfaccia- salute mentale e diritti di cittadinanza - diagnostica per immagini-dislessia Contributi progetto rischio vascolare diabetici 34000- Proventi sanzioni amministrative 32,800	0,00		140.266,59
4	01	01	20	01	Contributo per spese Pubblicitarie 118			
4	01	01	20	01	Contributi consultori familiari DGR n. 755/2008			
					Rimborsi PTS centro oli di viggiano			
4	01	02	00	00	Contributi c/esercizio da enti pubblici (EXTRA FONDO)	6.308.581,98	6.296.000,00	7.270.202,33
4	01	02	10	00	da Regione e/o enti pubblici (extra fondo) vincolati	5.052.910,73	5.259.000,00	5.011.044,92
4	01	02	10	01	Contributi da Regione"LEA AGGIUNTIVI" AA0090	2.640.000,00	4.280.000,00	4.265.000,00
4	01	02	10	02	ALTRI Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	2.412.910,73	979.000,00	746.044,92
					Contributi da Regione (extra fondo) vincolati			
4	01	02	10	02	case circondariali AA0040			
4	01	02	10	02	invalidi di guerra	92.552,51	95.000,00	
4	01	02	10	02	invalidi civili	34.244,28		
4	01	02	10	02	Contributo Medici prescrittori	19.255,00		
4	01	02	10	02	Contributi riduzione spesa farmaceutica AA0070	707.000,00		
4	01	02	10	02	Progetto tremolite		9.000,00	
4	01	02	10	02	rimborsi legge 22 del 27/03/200 TRAPIANTATI			
4	01	02	10	02	Rimborso da fondo per la non auto sufficienza			
					Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			
4	01	02	10	02	Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) vincolati (2013 OPG - 2014 AIDS)			
4	01	02	10	02	Contributi da Asl/Ao/Irccs/Policlinici (extra fondo) vincolati			
4	01	02	10	02	Formazione e affiancamento lavorativo	392.858,94	875.000,00	144.044,92
4	01	02	10	02	Contributi da Regione Extra-Fondo - Altro-AA0100	1.167.000,00		602.000,00
4	01	02	50	00	da Regione e/o enti pubblici (extra fondo) - Altro	1.255.671,25	1.037.000,00	2.259.157,41
4	01	02	50	01	Contributi da Regione (extra fondo) - Legge 210/92	1.255.671,25	1.037.000,00	2.259.157,41

						CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016
4	01	02	50	02	Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro			
4	01	02	50	03	Contributi da Asl/Ao/Irccs/Policlinici (extra fondo) - Altro			
4	01	03	00	00	Contributi c/esercizio da enti privati	0,00	0,00	10.395,76
4	01	03	10	00	Contributi c/esercizio da enti privati			10.395,76
					A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.716.805,40	-1.284.000,00	-2.298.422,71
					A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-2.716.805,40	-1.284.000,00	-2.298.422,71
					A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi			
					Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di eserc.prec.	1.148.039,03	92.000,00	1.418.126,61
					Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di eserc.prec.	1.148.039,03	92.000,00	1.418.126,61
4	02	00	00	00	Proventi e ricavi diversi	27.551.223,89	29.631.700,00	27.992.693,78
4	2	1	0	0	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	27.551.223,89	29.631.700,00	27.992.693,78
						22.983.998,00	24.955.000,00	23.715.211,00
4	02	01	10	00	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie erogate a ASL, AO, IRCCS e Policlinici della Regione	5.376.000,00	5.234.000,00	8.230.000,00
4	02	01	10	01	Prestazioni di ricovero ad Assistiti di ASL Regione AA0350	1.155.000,00	1.061.000,00	1.134.000,00
4	02	01	10	02	Prestazioni di specialistica ambulatoriale ad Assistiti di ASL Regione	560.000,00	603.000,00	843.000,00
4	02	01	10	03	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - Regione			
4	02	01	10	04	Prestazioni di File F - Regione	5.000,00	4.000,00	69.000,00
					Medicina trasfusionale AA0350	125.000,00	151.000,00	129.000,00
4	02	01	10	05	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale - Regione	15.000,00	12.000,00	27.000,00
4	02	01	10	06	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - Regione	143.000,00	133.000,00	158.000,00
4	02	01	10	07	Prestazioni termali - Regione	347.000,00	369.000,00	347.000,00
4	02	01	10	08	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - Regione	108.000,00	120.000,00	116.000,00
04	02	01	10	09	Cessione Farmaci, emoderivati ed emocomponenti - Regione			
					Prestazioni DCA	90.000,00	39.000,00	191.000,00
					Altre Prestazioni	4.000,00	26.000,00	12.000,00
04	02	01	10	10	Altre prestazioni sanitarie - Regione	2.824.000,00	2.716.000,00	5.204.000,00
					Prestazioni riabilitative AIAS Don Gnocchi Don Uva e Padri Trinitari	2.395.000,00	2.285.000,00	5.022.000,00
					Altre prestazioni sanitarie in mobilità - Regione	334.000,00	431.000,00	0,00
					prestazioni di psichiatria in mobilità - regione	95.000,00		182.000,00
					altre compensazioni a livello regionale - spese DIRES -			
4	02	01	20	00	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate ad altri soggetti pubblici della Regione	0,00	20.000,00	0,00
4	02	01	20	01	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate ad altri soggetti pubblici della Regione		20.000,00	
4	02	01	30	00	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici extra Regione	17.607.998,00	19.701.000,00	15.485.211,00
4	02	01	30	01	Prestazioni di ricovero - Extraregione	9.368.000,00	13.428.000,00	9.422.000,00
4	02	01	30	02	Prestazioni di specialistica ambulatoriale - Extraregione	3.150.000,00	3.184.000,00	3.184.000,00
4	02	01	30	03	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - Extraregione			
4	02	01	30	04	Prestazioni di File F - Extraregione	99.000,00	102.000,00	102.000,00
					emocomponenti	87.000,00	12.000,00	87.000,00
4	02	01	30	05	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale - Extraregione	66.000,00	104.000,00	104.000,00
4	02	01	30	06	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - Extraregione	977.000,00	974.000,00	1.065.000,00
4	02	01	30	07	Prestazioni termali - Extraregione	229.000,00	231.000,00	231.000,00

						CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016
4	02	01	30	08	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - Extraregione	367.000,00	380.000,00	380.000,00
					Quadratura Ministeriale	2.070.000,00		
4	02	01	30	09	Altre prestazioni sanitarie - Extraregione	1.194.998,00	1.286.000,00	910.211,00
4	02	01	30	10	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie non soggette a compensazione Extraregione	1.194.998,00	1.286.000,00	910.211,00
4	02	01	30	11	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione			
4	02	01	30	12	Altre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva Internazionale			
4	02	01	40	00	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate da soggetti privati v/residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	1.120.000,00	0,00
4	02	01	40	01	Prestazioni di ricovero da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)		1.120.000,00	
4	02	01	40	02	Prestazioni di ambulatoriali da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
4	02	01	40	03	Prestazioni di File F da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
4	02	01	40	04	Altre prestazioni sanitarie erogate da privati v/residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
4	02	01	50	00	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	2.793.520,94	2.511.500,00	2.223.632,36
4	02	01	50	01	Proventi per rilascio certificazioni sanitarie	189.372,95	241.500,00	323.204,63
4	02	01	50	02	Proventi per cessione sangue ed emoderivati	751.397,63	550.000,00	483.118,44
4	02	01	50	03	Proventi per sperimentazioni cliniche e farmacologiche	2.190,00	5.000,00	16.254,00
4	02	01	50	05	Altri Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati - Istituzionale	901.955,14	1.014.000,00	662.743,26
					Proventi per visite fiscali	113.526,12	121.000,00	93.886,71
					Diritti Veterinari	301.107,14	308.500,00	160.045,29
					Verballi da prestazioni per prevenzioni infortuni	237.185,51	337.500,00	207.714,67
					altre proventi per prestazioni sanitarie	239.579,44	232.000,00	187.606,72
					altri proventi sanitari diversi	10.556,93	15.000,00	13.489,87
4	02	01	50	06	Altri Ricavi per prestazioni sanitarie e non sanitarie erogate a soggetti privati - Commerciali	948.605,22	701.000,00	738.312,03
4	02	01	50	06	Prestazioni di medicina del lavoro	14.400,06	27.000,00	2.093,53
4	02	01	50	06	Rilascio certificati di abitabilità e pareri sanitari	279.346,95	191.000,00	212.855,37
4	02	01	50	06	Mensa Aziendale interni ed esterni	79.448,75	10.500,00	44.188,27
4	02	01	50	06	Controlli Sanitari D.L.vo n. 194/08	23.818,11	37.500,00	154.012,71
4	02	01	50	06	Prestazioni per prevenzioni infortuni	316.694,77	204.000,00	315.582,80
4	02	01	50	06	quota aziendale per prestazioni erogate da dipendenti presso altre aziende	2.518,21	37.500,00	2.299,49
4	02	01	50	06	maggior confort alberghiero	230.698,01	190.500,00	6.940,64
4	02	01	50	06	diritti di segreteria e vidimazione registri infortuni	1.680,36	3.000,00	339,22
4	02	01	50	06	Altro			
4	02	01	60	00	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.012.111,49	662.000,00	1.074.058,84
4	02	01	60	01	Ricavi per prestazioni sanitarie in regime di ricovero in intramoenia - (ALPI)	0,00	0,00	0,00
4	02	01	60	02	Ricavi per prestazioni sanitarie specialistiche ambulatoriali in intramoenia - (ALPI) - presso spazi interni all'Azienda	815.534,89	662.000,00	853.457,45
4	02	01	60	03	Ricavi per prestazioni sanitarie di sanità pubblica in intramoenia - (ALPI)			
4	02	01	60	04	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze			
4	02	01	60	05	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze vs. Asl - Ao, Irccs e Policlinici della Regione			
4	02	01	60	06	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			
4	02	01	60	07	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Asl - Ao, Irccs e Policlinici della Regione)	196.576,60		220.601,39
4	02	01	60	08	Ricavi per prestazioni sanitarie specialistiche ambulatoriali in intramoenia - (ALPI) - presso spazi esterni all'Azienda			
4	02	02	00	00	Ricavi per prestazioni non sanitarie	5.986,65	7.200,00	5.969,77
4	02	02	10	00	Ricavi per prestazioni non sanitarie	5.986,65	7.200,00	5.969,77

						CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016
4	02	02	10	01	Ricavi per consulenze in applicazione della normativa in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro			
4	02	02	10	02	Ricavi per consulenze, certificazioni e attestazioni non sanitarie			
4	02	02	10	03	Altri Ricavi	5.986,65	7.200,00	5.969,77
4	02	03	00	00	Altri proventi	45.431,21	46.500,00	39.866,05
4	02	03	10	00	Proventi non sanitari	45.431,21	46.500,00	39.866,05
4	02	03	10	01	Fitti attivi			
4	02	03	10	02	Altri proventi non sanitari	45.431,21	46.500,00	39.866,05
4	02	03	20	00	Altri proventi diversi	710.175,60	329.500,00	933.955,76
4	02	03	20	02	Proventi per concessione spazi interni	50.137,15	55.000,00	50.137,15
4	02	03	20	03	Proventi per concessione ad uso di esterni di locali aziendali	64.572,59	65.000,00	68.668,08
4	02	03	20	04	Proventi per sponsorizzazioni			
4	02	03	20	05	Proventi per corsi di formazione	132.680,00	81.000,00	148.639,23
4	02	03	20	06	Sanzioni amministrative e contravvenzioni	192.635,05	97.500,00	340.321,04
4	02	03	20	07	Alienazione di beni	0,00	1.000,00	
4	02	03	20	08	Diritti di segreteria e per rilascio copie cartelle cliniche	24.465,56	30.000,00	25.200,04
					Riduzione Fondi del Passivo	240.317,11		294.122,71
4	02	03	20	09	altro	5.368,14		6.867,51
4	03	00	00	00	Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	3.585.413,26	3.685.000,00	2.762.331,87
4	03	01	00	00	Rimborsi assicurativi	21.122,79	24.000,00	24.914,04
4	03	01	10	00	Rimborsi assicurativi	21.122,79	24.000,00	24.914,04
4	03	02	00	00	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	3.564.290,47	3.661.000,00	2.737.417,83
4	03	02	10	00	Concorsi, recuperi e rimborsi v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	122.243,94	136.000,00	253.304,90
4	03	02	10	01	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario dipendente dell' azienda in posizione di comando in Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	100.099,39	136.000,00	236.781,08
4	03	02	10	02	Rimborsi per acquisto beni da parte di Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	22.144,55		16.523,82
4	03	02	10	03	Rimborsi per compensi personale v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			
4	03	02	10	04	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0,00	0,00	0,00
4	03	02	10	04	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			
4	03	02	10	04	rimborso spese personale spazio psichiatrico			
4	03	02	20	00	Concorsi, recuperi e rimborsi v/altri Enti Pubblici	162.600,71	130.000,00	351.295,89
4	03	02	20	01	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando v/altri Enti Pubblici	162.600,71	130.000,00	351.295,89
4	03	02	20	02	Rimborsi per acquisto beni v/altri Enti Pubblici			
4	03	02	20	03	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Altri Enti Pubblici	249.851,11	298.500,00	498.337,66
					rimborsi da INPS per dipendenti			47,98
					Rimborsi da INAIL per infortuni del personale dipendente	219.132,29	216.000,00	244.383,31
					Rimborsi da altri Enti diversi	30.718,82	82.500,00	253.906,37
4	03	02	30	00	Concorsi, recuperi e rimborsi v/Regione	55.107,66	70.000,00	51.226,98
4	03	02	30	01	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando v/Regione	55.107,66	70.000,00	51.226,98
4	03	02	30	02	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Regione			
4	03	02	40	00	Concorsi, recuperi e rimborsi v/privati	2.827.542,15	2.972.000,00	1.325.491,49
4	03	02	40	01	Rimborso da Aziende Farmaceutiche per Pay Back	2.820.000,00	2.963.000,00	1.300.000,00
4	03	02	40	02	Rimborsi per servizio mensa a dipendenti			
4	03	02	40	03	Altri rimborsi da dipendenti	7.542,15	9.000,00	25.491,49
4	03	02	40	04	Altri concorsi, recuperi e rimborsi v/privati	146.944,90	54.500,00	257.760,91

						CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016
					Rimborsi certificazioni Inail	18.184,50	25.500,00	5.559,00
					Finanziamenti per borse di studio	19.500,00	8.000,00	27.000,00
					Altri rimborsi da privati	109.260,40	21.000,00	225.201,91
4	04	00	00	00	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	4.163.287,73	4.513.000,00	4.077.685,76
4	04	01	00	00	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni sanitarie	4.163.287,73	4.513.000,00	4.077.685,76
4	04	01	10	01	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni sanitarie	4.163.287,73	4.513.000,00	4.077.685,76
4	04	02	00	00	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0,00	0,00	0,00
4	04	02	10	00	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso			
4	04	02	10	01	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso			
4	04	03	00	00	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - (Ticket) Altro	0,00	0,00	0,00
4	04	03	10	00	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - (Ticket) Altro			
4	04	03	10	01	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - (Ticket) Altro			
4	05	00	00	00	Costi capitalizzati	4.631.060,50	5.242.000,00	5.331.759,60
4	05	01		00	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti [Costi Sterilizzati]	4.631.060,50	5.242.000,00	5.331.759,60
4	05	01	10	00	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione	4.631.060,50	5.242.000,00	5.331.759,60
4	05	01	20	00	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato			
4	05	01	30	00	Costi capitalizzati da utilizzo altre poste del patrimonio netto			
4	05	02	00	00	Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	0,00	0,00	0,00
4	05	02	10	00	Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia			
					Totale valore della produzione (A)	676.609.800,99	682.131.700,00	682.528.039,59
5	0	0	0	0	COSTI DELLA PRODUZIONE			
5	1	0	0	0	Acquisti di beni	58.862.932,77	60.532.000,00	57.778.603,48
5	1	1	0	0	Acquisti di beni sanitari	56.954.648,92	58.486.000,00	56.122.136,61
5	1	1	10		Prodotti farmaceutici ed Emoderivati	40.384.731,71	42.070.000,00	39.872.298,95
5	1	1	10	5	Medicinali con AIC	39.235.688,73	41.304.000,00	38.811.378,45
5	1	1	10		Prodotti farmaceutici	27.341.612,97	29.174.000,00	26.546.358,60
5	1	1	10		Prodotti farmaceutici Distribuzione in Nome e per Conto	11.539.623,76	11.740.000,00	11.965.788,27
5	1	1	10		Prodotti farmaceutici DNC compensi alle farmacie			
5	1	1	10		Prodotti farmaceutici DNC compensi ai depositi			
5	1	1	10		Ossigeno	354.452,00	390.000,00	299.231,58
5	1	1	10	10	Medicinali Senza AIC			
5	1	1	10	15	Emoderivati di Produzione Regionale			
5	1	1	15		Sangue ed Emocomponenti	1.149.042,98	766.000,00	1.060.920,50
5	1	1	15	5	Sangue ed Emocomponenti mobilità infraregionale			
5	1	1	15	10	Sangue ed Emocomponenti mobilità extra-regionale	393.000,00	60.000,00	393.000,00
5	1	1	15	15	Sangue ed Emocomponenti da altri soggetti	756.042,98	706.000,00	667.920,50
5	1	1	20		Dispositivi Medici	7.478.329,96	7.313.000,00	6.225.244,00
5	1	1	20	5	Dispositivi Medici e impiantabili attivi	2.818.771,66	2.357.000,00	1.923.080,43
5	1	1	20	10	Dispositivi Medici Diagnostici in vitro	4.444.435,88	4.662.000,00	4.139.007,31
5	1	1	20	15	Altri Dispositivi Medici	215.122,42	294.000,00	163.156,26
5	1	1	30		Prodotti dietetici	616.165,32	623.000,00	875.300,53
5	1	1	35		Materiali per la profilassi	2.400.578,07	1.741.000,00	2.403.241,61
5	1	1	35	5	Materiali per la profilassi (vaccini)	399.886,53		92.570,83
5	1	1	35	10	Materiali per la profilassi (Campagne vaccinali)	2.000.691,54	1.741.000,00	2.310.670,78
5	1	1	40		Prodotti chimici			
5	1	1	45		Materiali e Prodotti per uso veterinario	153.361,09	188.000,00	140.636,41
5	1	1	50		Altri Beni e Prodotti Sanitari	5.921.482,77	6.551.000,00	6.605.415,11

BASILICATA Azienda Sanitaria Locale di Potenza						CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016
5	1	1	55		Beni e Prodotti Sanitari da az. Sanit.della regione mob. Infraregionale			
5	01	02	00	00	Acquisti di beni non sanitari	1.908.283,85	2.046.000,00	1.656.466,87
5	1	2	10	0	Prodotti alimentari	440.999,48	440.000,00	342.503,52
5	1	2	20	0	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	164.005,41	161.000,00	143.163,76
5	1	2	30	0	Combustibili, carburanti e lubrificanti	630.386,63	683.000,00	547.418,93
					riscaldamento in service			
					combustibili per riscaldamento			
5	1	2	40	0	Supporti informatici, cancelleria e stampati	514.317,39	496.000,00	451.001,52
5	1	2	50	0	Materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni	95.168,03	184.000,00	99.362,48
5	01	02	55	00	spese per libri riviste e pubblicazione	6.431,35	2.000,00	10.771,33
5	1	2	60	0	Altri beni non sanitari	56.975,56	80.000,00	62.245,33
5	1	2	70	0	Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			
5	02	0	00	00	Acquisti di servizi	448.019.562,48	449.882.500,00	442.473.501,18
5	02	1	00	00	Acquisti servizi sanitari	429.812.852,75	430.724.500,00	423.977.996,96
					Di cui: Acquisti servizi sanitari da pubblico	203.509.625,43	199.662.500,00	201.516.422,40
					Di cui: Acquisti servizi sanitari da privato	223.792.043,55	228.369.000,00	218.754.393,29
5	02	1	10	00	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	53.886.343,84	54.608.000,00	53.636.005,40
5	2	1	10	1	Spese per assistenza MMG da convenzione	27.113.003,60	27.462.000,00	26.936.051,42
5	2	1	10	2	Spese per assistenza PLS da convenzione	5.070.306,71	5.188.500,00	4.969.171,61
5	2	1	10	3	Spese per assistenza Continuità assistenziale da convenzione	18.641.451,81	19.223.500,00	18.752.222,44
5	2	1	10	4	Altro (medicina dei servizi, medicina fiscale, psicologi, ecc) da convenzione	2.596.581,72	2.269.000,00	2.498.559,93
5	2	1	10	5	Acquisti servizi medicina di base da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	9.000,00	5.000,00	20.000,00
5	2	1	10	6	Acquisti servizi medicina di base da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)	456.000,00	460.000,00	460.000,00
5	02	01	15	00	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	54.192.321,71	53.013.000,00	52.918.484,36
5	2	1	15	1	costi per assistenza farmaceutica- da convenzione	52.157.321,71	51.856.000,0	51.422.484,4
5	2	1	15	2	oneri contributivi ENPAF-farmaceutica da convenzione			
5	2	1	15	3	– acquisti farmaceutica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)- Mobilità intraregionale	102.000,00	100.000,00	114.000,00
5	2	1	15	5	– acquisti farmaceutica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici extra Regione)	1.933.000,00	1.057.000,00	1.382.000,00
5	2	1	20	0	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	57.473.971,06	57.688.500,00	56.600.488,22
5	2	1	20	1	Servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	27.688.000,00	27.370.000,00	27.008.000,00
5	2	1	20	1	Servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	27.688.000,00	27.370.000,00	27.008.000,00
5	2	1	20	1	Servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale - Altre Prestazioni in mobilità			
5	2	1	20	1	servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico non mobilità		127.500,00	
5	2	1	20	2	Servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
5	2	1	20	3	Servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico (extra Regione)	6.709.000,00	6.775.000,00	6.767.000,00
5	2	1	20	4	Servizi sanitari per assistenza specialistica da privato - Medici SUMAI	5.015.587,79	4.862.000,00	4.979.394,07
5	2	1	20	5	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS e Policlinici Privati		294.000,00	
5	2	1	20	6	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati Privati e medicina dello sport	276.079,49	295.000,00	290.711,43
5	2	1	20	7	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura Private			
5	2	1	20	8	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altro privato	17.785.303,78	17.965.000,00	17.555.382,72
5	02	01	20	08	Prestazioni di diagnostica strumentale per laboratori di Analisi	3.786.611,16	3.810.000,00	3.094.087,29
5	02	01	20	08	Prestazioni di diagnostica strumentale per radiologia	1.171.463,78	1.201.000,00	796.579,76
5	02	01	20	08	Prestazioni di altra diagnostica radiologia case di cura	399.435,26	442.000,00	314.907,38

						CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016
5	02	01	20	08	Prestazioni per altra diagnostica strumentale in convenzione	161.313,39	197.000,00	141.102,68
5	02	01	20	08	Prestazioni specialistiche dialisi	840.143,88	810.000,00	804.439,37
5	02	01	20	08	Assistenza specialistica in convenzione centri FKT	11.426.336,31	11.505.000,00	12.404.266,24
5	2	1	30	9	Servizi sanitari per assistenza specialistica da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
5	02	01	35	00	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	31.925.345,73	32.979.000,00	33.866.527,84
5	2	1	35	1	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale			
5	2	1	35	2	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
5	2	1	35	3	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico (extra Regione) non soggetta a compensazione	0,00	0,00	0,00
					Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico (extra Regione) non soggetta a compensazione			
					Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico (extra Regione) Residui manicomiali in mobilità			
5	02	01	35	04	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	31.925.345,73	32.979.000,00	33.866.527,84
					Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	31.887.345,73	31.809.000,00	33.866.527,84
5	02	01	35	04	Assistenza riabilitativa residenziale ex-art. 26 Legge 833/78 e CSSR			
5	02	01	35	04	Assistenza riabilitativa semiresidenziale ex-art. 26 Legge 833/78	38.000,00	50.000,00	
5	02	01	35	04	Assistenza riabilitativa ambulatoriale - domiciliare - domiciliare provvisorio ex-art. 26 Legge 833/79			
5	02	01	35	04	Assistenza riabilitativa in residenze sanitarie assistenziali: RSA anziani dis./N.Alzheimer/RSA demenza dell'adulto			
5	02	01	35	04	Assistenza riabilitativa residenziale RSA anziani e disab. (residui manicomiali) in mobilità extraregionale		1.120.000,00	
5	02	01	40	00	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica	19.905.051,74	19.312.000,00	18.030.626,85
5	02	01	40	01	- assistenza integrativa da Asl della Regione Mobilità intraregionale			
5	2	1	40	2	- assistenza protesica da Asl della Regione Mobilità intraregionale			
5	2	1	40	3	- assistenza integrativa da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
5	2	1	40	4	- assistenza protesica da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
5	2	1	40	5	- assistenza integrativa da pubblico (extra Regione)			
5	2	1	40	6	- assistenza protesica da pubblico (extra Regione)			
5	2	1	40	7	- assistenza integrativa da privato	11.140.823,00	11.062.000,00	9.374.450,95
5	2	1	40	7	assistenza integrativa speciale alle farmacie	2.269.102,68	2.330.000,00	2.238.598,34
5	2	1	40	7	assistenza integrativa spec alle farm. per diabetici	5.213.784,57	5.010.000,00	3.565.233,02
5	2	1	40	7	assistenza integrativa ossigeno terapia	3.657.935,75	3.722.000,00	3.570.619,59
5	2	1	40	8	- assistenza protesica da privato	8.764.228,74	8.250.000,00	8.656.175,90
					Protesi	5.373.137,52	4.860.000,00	5.307.263,78
					Ausili incontinenti	3.391.091,22	3.390.000,00	3.348.912,12
5	02	01	45	00	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	161.400.409,09	162.082.000,00	153.765.748,83
5	2	1	45	1	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	96.217.000,00	97.174.000,00	97.777.000,00
5	2	1	45	2	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
5	2	1	45	3	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera- da pubblico Extra Regione	48.225.000,00	47.393.000,00	44.337.000,00
5	2	1	45	4	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS e Policlinici Privati			
5	2	1	45	5	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati Privati			
5	2	1	45	6	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura Private	10.115.372,11	10.653.000,00	5.013.463,91
5	2	1	45	7	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	6.843.036,98	6.862.000,00	6.638.284,92

						CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016
5	2	1	45	7	assistenza ospedaliera riabilitativa codici 56 e 60 Don Gnocchi - Don Uva	6.843.036,98	6.862.000,00	6.638.284,92
5	2	1	45	8	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
5	02	01	50	00	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9.562.665,85	9.283.000,00	9.803.083,71
5	2	1	50	1	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da Asl della Regione	6.000,00	20.000,00	4.000,00
5	2	1	50	2	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
5	2	1	50	3	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da pubblico (extra Regione) - non soggette a compensazione			
5	2	1	50	4	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato	9.556.665,85	9.263.000,00	9.799.083,71
5	2	1	50	5	Acquisto altre prestazioni di psichiatria			
5	02	01	55	00	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	17.434.000,00	15.192.000,00	19.075.000,00
5	2	1	55	1	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) Mobilità intraregionale	14.097.000,00	11.840.000,00	15.723.000,00
5	2	1	55	2	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
5	2	1	55	3	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F da pubblico (extra Regione)	3.337.000,00	3.352.000,00	3.352.000,00
5	2	1	55	4	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F da privato			
5	2	1	55	5	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
5	02	01	60	00	Acquisto prestazioni termali in convenzione	2.274.801,46	2.046.000,00	2.292.058,60
5	2	1	60	1	Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) Mobilità intraregionale			
5	2	1	60	2	Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
5	2	1	60	3	Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (extra Regione)	755.000,00	758.000,00	758.000,00
5	2	1	60	4	Acquisto prestazioni termali in convenzione da privato	1.519.801,46	1.288.000,00	1.534.058,60
5	2	1	60	5	Acquisto prestazioni termali in convenzione da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
5	02	01	65	00	Acquisto prestazioni trasporto sanitari	2.797.084,40	2.859.000,00	2.836.509,80
5	2	1	65	1	Acquisto prestazioni trasporto sanitari da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) Mobilità intraregionale- Altro	159.000,00	214.000,00	151.000,00
5	2	1	65	2	Acquisto prestazioni trasporto sanitari da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
5	2	1	65	3	Acquisto prestazioni trasporto sanitari da pubblico (extra Regione)	249.000,00	253.000,00	253.000,00
5	2	1	65	4	Acquisto prestazioni trasporto sanitari da privato	2.389.084,40	2.392.000,00	2.432.509,80
5	02	01	70	00	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	8.212.669,85	10.173.000,00	9.592.501,76
5	02	01	70	01	Assistenza geriatrica RSA - da Asl della Regione -- Mobilità intraregionale			
5	02	01	70	02	Assistenza geriatrica RSA - da pubblico (altri soggetti pubbl.)			
5	02	01	70	03	Assistenza geriatrica RSA - da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione			
5	02	01	70	04	Assistenza geriatrica RSA - da privato (intraregionale e extraregionale)			
5	02	01	70	05	Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da Asl della Regione- Mobilità intraregionale			
5	02	01	70	06	Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da pubblico (altri soggetti pubbl.)			
5	02	01	70	07	Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione			
5	02	01	70	08	Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da privato (intraregionale e extraregionale)	1.478.611,86	1.405.000,00	1.206.909,93
5	02	01	70	09	Assistenza in Hospice da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) Mobilità intraregionale	1.503.000,00	1.752.000,00	1.772.000,00
5	02	01	70	10	Assistenza in Hospice da pubblico (altri soggetti pubbl.)			

						CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016
5	02	01	70	11	Assistenza in Hospice da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione			
5	02	01	70	12	Assistenza in Hospice da privato (intraregionale e extraregionale)			
5	02	01	70	13	Assistenza Domiciliare Integrata da Asl della Regione- Mobilità intra-regionale			
5	02	01	70	14	Assistenza Domiciliare Integrata da pubblico (altri soggetti pubbl.)			
5	02	01	70	15	Assistenza Domiciliare Integrata da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione			
5	02	01	70	16	Assistenza Domiciliare Integrata a privato (intra-regionale e extraregionale)	3.941.532,49	5.518.000,00	5.408.166,82
5	02	01	70	17	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) Mobilità intra-regionale			
5	02	01	70	18	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico (altri soggetti pubbl.)			
5	02	01	70	19	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione			
5	02	01	70	20	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato (intra-regionale e extraregionale)	1.289.525,50	1.498.000,00	1.205.425,01
5	02	01	70	20	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato (intra-regionale e extraregionale) Case di riposo per anziani	449.474,00	615.000,00	388.155,59
5	02	01	70	20	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato (intra-regionale e extraregionale) ai detenuti case circondariali	674.242,73	653.000,00	659.262,38
5	02	01	70	20	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato (intra-regionale e extraregionale) ai malati terminali convenzione ANT	165.808,77	230.000,00	41.418,96
5	02	01	70	20				
					altro			116.588,08
5	02	01	75	00	Acquisto prestazioni e servizi per attività libero-prof (intramoenia)	639.160,50	576.000,00	873.993,61
5	02	01	75	01	Compartecipazione al personale per A.L.P.I. in regime di ricovero			
5	02	01	75	02	Compartecipazione al personale per A.L.P.I. in regime ambulatoriale	639.160,50	576.000,00	682.236,75
5	02	01	75	03	Compartecipazione al personale per A.L.P.I. di sanità pubblica			
5	02	01	75	04	Compartecipazione al personale per A.L.P.I. resa in convenzione			
					prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)			191.756,86
5	02	01	75	05	Quota perequativa per att.libero-prof (intramoenia)			
5	02	01	80	00	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	4.849.735,41	5.016.000,00	5.891.818,72
5	2	1	80	1	Contributi ad associazioni di volontariato	902.286,87	1.391.000,00	564.248,92
5	2	1	80	2	Rimborsi per cure all'estero	3.109,57	6.000,00	36.014,59
5	02	01	80	03	Contributi per ARPA			
					Altri rimborsi e contributi	965.393,03	430.000,00	1.073.879,91
5	02	01	80	04	Contributi per Agenzie Regionali			
5	02	01	80	05	Contributo Legge 210/92	1.255.671,25	1.037.000,00	2.259.157,41
5	02	01	80	06	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.723.274,69	2.152.000,00	1.949.365,89
5	02	01	80	06	Rimborsi per altra assistenza sanitaria	160.182,42	360.000,00	368.226,49
5	02	01	80	06	Rimborsi spese di trasporto ai nefropatici	934.462,86	965.000,00	836.726,04
5	02	01	80	06	Contributi per cure climatiche agli invalidi di guerra	28.935,00	30.000,00	24.923,01
5	02	01	80	06	Contributi per cure termali agli invalidi di guerra	83.423,51	83.000,00	115.526,72
5	02	01	80	06	Contributi per indennità di abbattimento agli allevatori	11.851,31	180.000,00	20.469,99
5	02	01	80	06	Contributi alle farmacie rurali	493.506,42	494.000,00	569.924,28
5	02	01	80	06	Contributi su diritti di macellazione	10.913,17	40.000,00	13.569,36
5	02	01	80	07	Rimborsi, assegni e contributi v/Asl-Ao-Irccs-Policlinici della Regione			9.152,00
5	02	01	85	00	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.873.325,29	3.750.000,00	3.586.726,70
5	02	01	85	01	Consulenze sanitarie e sociosan. da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	1.004.713,71	12.000,00	970.653,60

										CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016
5	02	01	85	02	Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri enti pubblici							
5	02	01	85	03	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato							
5	2	1	85	4	compensi per attività aggiuntive (CCNL-art. 55c.2) del personale dirigente					2.400.857,86	2.733.000,00	2.409.175,75
5	2	1	85	5	compensi per attività aggiuntive (CCNL- L.1/2002) del personale del comparto							
5	2	1	85	6	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato							
5	02	01	85	07	Indennità a personale universitario -area sanitaria							
5	02	01	85	08	Lavoro interinale -area sanitaria							
5	02	01	85	09	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria					260.516,05	351.000,00	106.215,91
5	02	01	85	10	Collaborazioni da partecipazione a commissioni							
5	2	1	85	11	Oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione					175.998,47	517.000,00	97.995,10
5	2	1	85	12	Oneri stipendiale personale sanitario in comando da Regioni, Enti Pubblici e da Università							
5	2	1	85	13	Oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)					31.239,20	137.000,00	2.686,34
5	02	01	90	00	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria					1.385.966,82	2.147.000,00	1.208.422,56
5	02	01	90	01	Acquisto prestazioni accessorie da Personale Medico ed Infermieristico delle Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione							
5	02	01	90	02	Acquisto di sacche sangue ed emocomponenti da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione							
5	02	01	90	03	Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico V/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione BA 1500					1.021.911,72	950.000,00	667.768,80
					Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico V/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Screening						420.000,00	95.825,44
5	02	01	90	04	Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico - Altri enti					55.498,12		35.725,78
5	02	01	90	05	Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico - Extraregione					27.383,70		36.827,87
5	02	01	90	06	Altri servizi sanitari da privato					281.173,28	205.000,00	372.274,67
5	02	01	90	07	Acquisto di sacche sangue ed emocomponenti da privato							
5	02	01	90	08	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva						572.000,00	
5	02	02	00	00	Acquisti di servizi non sanitari					18.206.709,73	19.158.000,00	18.495.504,22
					DI CUI da pubblico					339.833,00	371.000,00	118.000,00
					DI CUI da privato					14.016.069,28	14.941.000,00	14.806.443,52
5	02	02	10	00	Servizi non sanitari					16.829.653,03	17.944.000,00	17.118.409,35
5	2	2	10	1	Lavanderia					714.943,92	810.000,00	738.886,45
5	2	2	10	2	Pulizia					2.817.215,21	2.922.000,00	2.848.261,48
5	2	2	10	3	Mensa					955.745,96	1.157.000,00	1.381.525,36
5	2	2	10	4	Riscaldamento						14.000,00	4.065,69
5	2	2	10	5	Elaborazione dati - servizi di manutenzione ed aggiornamento software -					535.103,88	850.000,00	728.672,35
5	2	2	10	6	Servizi trasporti (non sanitari)					50.773,40	54.000,00	40.515,42
5	2	2	10	7	Smaltimento rifiuti					374.074,70	406.000,00	347.057,42
5	2	2	10	8	Utenze telefoniche					802.310,87	970.000,00	747.402,55
5	2	2	10	9	Utenze elettricità					2.703.185,46	2.901.000,00	2.444.862,94
5	02	02	10	10	Altre utenze					1.595.839,29	1.454.000,00	1.568.908,32
5	02	02	10	10	riscaldamento in service							
5	02	02	10	10	combustibili per riscaldamento					1.326.986,14	1.254.000,00	1.326.092,43
5	02	02	10	10	acqua					268.853,15	200.000,00	242.815,89
5	02	02	10	11	Premi di assicurazione					338.663,38	308.000,00	317.771,26
5	2	2	10	11	Premi di assicurazione - R.C. Professionale					338.663,38	308.000,00	317.771,26

						CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016
5	2	2	10	12	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi			
5	02	02	10	13	Altri servizi non sanitari da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)			
5	02	02	10	14	Altri servizi non sanitari da pubblico			
5	02	02	10	15	Altri servizi non sanitari da privato	5.941.796,96	6.098.000,00	5.950.480,11
5	02	02	10	15	servizio di vigilanza	1.982.719,69	2.066.000,00	1.929.413,18
5	02	02	10	15	Gestione CUP	1.515.057,53	1.506.000,00	1.913.780,25
5	02	02	10	15	Pubblicità ed inserzioni	16.910,83	25.000,00	4.237,51
5	02	02	10	15	Spese postali	146.418,43	101.000,00	95.298,88
5	02	02	10	15	abbonamenti a giornali e riviste	21.735,46	22.000,00	20.527,85
5	02	02	10	15	Pubblicazioni gare	44.739,11	40.000,00	41.250,95
					servizi di disinvestazione e sanificazione	20.604,58	10.000,00	15.487,90
					altri servizi	53.421,96	83.000,00	51.972,46
					Prodotti farmaceutici DNC compensi alle farmacie	1.648.251,53	1.627.000,00	1.318.359,50
					Prodotti farmaceutici DNC compensi ai depositi	491.937,84	618.000,00	560.151,63
5	02	02	20	00	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.377.056,70	1.214.000,00	1.377.094,87
5	02	02	20	01	Consulenze non sanitarie V/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		96.000,00	
5	02	02	20	02	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri enti pubblici			
5	02	02	20	03	Consulenze non sanitarie da privato	324.660,69	271.000,00	344.010,34
5	02	02	20	04	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato			
5	02	02	20	05	Lavoro interinale -area non sanitaria			
5	02	02	20	06	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area non sanitaria	439.883,21	361.000,00	440.184,08
5	02	02	20	06	Farmazione lavoro			1.246,66
5	02	02	20	06	Tirocini e Borse di Studio	17.335,46	6.000,00	30.170,92
5	02	02	20	06	Progetto attività lavorativa diversamente abili			
					personale religioso	38.915,81	8.000,00	42.309,36
					personale LSU			
					lavoro interinale			
					Personale ex-saipac - Centro Cecità	325.176,66	326.000,00	333.347,36
5	02	02	20	07	Oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	58.455,28		33.109,78
5	02	02	20	08	Oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Regioni, Enti Pubblici e da Università		21.000,00	
5	02	02	20	09	Oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			
5	02	02	30	00	Formazione (esternalizzata e non)	612.512,80	486.000,00	592.900,45
5	02	02	30	01	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	339.833,00	275.000,00	118.000,00
5	02	02	30	02	Formazione (esternalizzata e non) da privato	272.679,80	211.000,00	474.900,45
5	03	00	00	00	Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	10.678.395,77	10.856.000,00	10.120.098,68
5	3	1	0	0	Manutenzione e riparazione agli immobili e loro pertinenze	7.240.360,81	6.941.000,00	6.817.016,00
5	03	01	10	00	Manutenzione e riparazione agli immobili e loro pertinenze	7.240.360,81	6.941.000,00	6.817.016,00
					Manutenzione immobili	873.951,57	723.000,00	617.764,40
					Manutenzione impianti idrici, elettrici, igienici, sanitari	5.413.630,13	5.380.000,00	5.237.620,01
					Service impianti			
					Manutenzione DIRES antincendio e ponti radio	952.779,11	838.000,00	961.631,59
5	03	02	00	00	Manutenzione e riparazione ai mobili e macchine	96.357,84	114.000,00	28.013,15
5	03	02	10	00	Manutenzione e riparazione ai mobili e macchine	96.357,84	114.000,00	28.013,15
5	03	03	00	00	Manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.843.641,95	3.251.000,00	2.834.917,09

						CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016
5	03	03	10	00	Manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.843.641,95	3.251.000,00	2.834.917,09
5	03	04	00	00	Manutenzione e riparazione per la manut. di automezzi (sanitari e non)	312.798,23	339.000,00	324.815,42
5	03	04	10	00	Manutenzione e riparazione per la manut. di automezzi (sanitari e non)	312.798,23	339.000,00	324.815,42
5	03	05	00	00	Altre manutenzioni e riparazioni	185.236,94	211.000,00	115.337,02
5	03	05	10	00	Altre manutenzioni e riparazioni	185.236,94	211.000,00	115.337,02
5	03	06	00	00	Manutenzioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0,00	0,00	0,00
5	03	06	10	00	Manutenzioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			
5	04	00	00	00	Godimento di beni di terzi	2.184.038,70	2.362.000,00	2.277.171,72
5	04	01	00	00	fitti passivi	422.220,85	499.000,00	282.467,36
5	04	01	10	00	fitti passivi	422.220,85	499.000,00	282.467,36
5	04	02	00	00	Canoni di noleggio	1.761.817,85	1.863.000,00	1.994.704,36
5	04	02	10	00	Canoni di noleggio - area sanitaria	1.627.777,42	1.620.000,00	1.896.615,30
5	04	02	10	01	Canoni di noleggio - area sanitaria	1.627.777,42	1.620.000,00	1.896.615,30
5	04	02	20	00	Canoni di noleggio - area non sanitaria	134.040,43	243.000,00	98.089,06
5	04	02	20	01	Canoni di noleggio - area non sanitaria	134.040,43	243.000,00	98.089,06
5	04	03	00	00	Canoni di leasing	0,00	0,00	0,00
5	04	03	10	00	Canoni di leasing - area sanitaria	0,00	0,00	0,00
5	04	03	10	01	Canoni leasing - area sanitaria			
5	04	03	20	00	Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00
5	04	03	20	01	Canoni leasing - area non sanitaria			
5	04	04	00	00	fitti, Locazioni e noleggi da Asl-Ao della Regione	0,00	0,00	0,00
5	04	04	10	00	fitti, Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione -			
					Totale costo del personale	138.565.648,73	138.657.500,00	138.641.966,39
5	05	00	00	00	Personale del ruolo sanitario	108.741.386,42	109.507.000,00	108.644.911,26
5	05	01	00	00	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	58.724.852,62	59.209.000,00	58.165.241,37
5	05	01	10	00	Costo del personale dirigente medico	52.829.671,50	53.061.000,00	52.341.739,06
5	05	01	10	01	Retribuzione tabellare	22.366.615,36	22.618.000,00	22.014.577,18
5	05	01	10	02	Indennità di esclusività	5.283.454,47	5.212.000,00	5.103.062,36
5	05	01	10	03	Oneri connessi al Fondo Posizione	10.389.632,50	11.147.000,00	10.485.024,54
5	05	01	10	03	Indennità di Posizione			
5	05	01	10	03	Indennità di Specificità medica			
5	05	01	10	03	Indennità di struttura complessa o assegno ad personam			
5	05	01	10	04	Oneri connessi al Fondo Particolari condizioni di lavoro etc.	2.146.529,25	2.353.000,00	1.974.221,48
5	05	01	10	04	Competenze accessorie	499.664,88	640.000,00	684.989,86
5	05	01	10	04	Indennità di reperibilità	810.764,53	866.000,00	781.870,42
5	05	01	10	04	Lavoro straordinario	634.506,77	825.000,00	492.197,48
5	05	01	10	04	Indennità di Rischio Radiologico	201.593,07	22.000,00	15.163,72
5	05	01	10	05	Oneri connessi al Fondo Risultato	1.292.120,32	284.000,00	1.431.156,76
5	05	01	10	06	Oneri sociali	11.331.879,05	11.442.000,00	11.326.609,97
5	05	01	10	06	cpdel	16.803,20	93.000,00	21.624,49
5	05	01	10	06	Cps	9.255.218,27	9.285.000,00	9.189.007,71
5	05	01	10	06	Enpam	658.796,90	682.000,00	669.191,38
5	05	01	10	06	Inadel	1.015.077,32	1.001.000,00	1.000.196,49
5	05	01	10	06	Inail	385.813,57	361.000,00	437.486,80
5	05	01	10	06	Inps	169,79	20.000,00	9.103,10
5	05	01	10	07	Equo Indennizzo	19.440,55	5.000,00	7.086,77
5	5	1	20	0	Costo del Personale dirigente non medico	5.895.181,12	6.148.000,00	5.823.502,31

						CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016
5	05	01	20	01	Retribuzione tabellare	2.974.839,28	3.237.000,00	2.928.646,38
5	05	01	20	02	Indennità di esclusività	703.243,88	710.000,00	682.876,01
5	05	01	20	03	Oneri connessi al Fondo Posizione	644.521,29	702.000,00	661.457,01
5	05	01	20	03	Indennità di Posizione			
5	05	01	20	03	Indennità di struttura complessa o assegno ad personam			
5	05	01	20	04	Oneri connessi al Fondo Particolari condizioni di lavoro etc.	150.503,71	165.000,00	133.907,84
5	05	01	20	04	Competenze accessorie	1.066,68	3.000,00	1.479,06
5	05	01	20	04	Indennità di reperibilità	66.524,44	70.000,00	70.981,21
5	05	01	20	04	Lavoro straordinario	82.912,59	92.000,00	61.447,57
5	05	01	20	05	Oneri connessi al Fondo Risultato	136.175,23	65.000,00	146.271,23
5	05	01	20	06	Oneri sociali	1.285.897,73	1.269.000,00	1.270.343,84
5	05	01	20	06	cpdel	1.102.311,86	1.082.000,00	1.079.679,37
5	05	01	20	06	Cps	23.120,96	25.000,00	26.312,63
5	05	01	20	06	Enpam			
5	05	01	20	06	Inadel	115.083,80	115.000,00	115.343,36
5	05	01	20	06	Inail	41.950,73	46.000,00	48.271,52
5	05	01	20	06	Inps	3.430,38	1.000,00	736,96
5	05	01	20	07	Equo Indennizzo			
5	05	02	10	00	Costo del personale comparto ruolo sanitario	50.016.533,80	50.298.000,00	50.479.669,89
5	05	02	10	01	Retribuzione tabellare	30.159.324,60	30.632.000,00	30.515.494,20
5	05	02	10	02	Oneri connessi al Fondo Fascie	5.059.293,31	5.300.000,00	5.015.843,36
					indennità infermieriche			
					Fascie			
					Indennità di coordinamento e di posizione organizzativa			
5	05	02	10	03	Oneri connessi al Fondo Particolari condizioni di lavoro etc.	3.384.449,38	2.825.000,00	3.294.488,65
5	05	02	10	03	Competenze accessorie	1.922.195,51	1.400.000,00	2.051.619,29
5	05	02	10	03	Indennità di reperibilità	500.963,83	480.000,00	494.227,46
5	05	02	10	03	Lavoro straordinario	897.476,38	880.000,00	688.336,17
5	05	02	10	03	Indennità di rischio radiologico	63.813,66	65.000,00	60.305,73
5	05	02	10	04	Oneri connessi al Fondo Produttività	669.864,94	672.000,00	716.168,56
5	05	02	10	05	Oneri sociali	10.742.821,78	10.862.000,00	10.937.675,12
5	05	02	10	05	cpdel	9.286.219,19	9.417.000,00	9.409.787,63
5	05	02	10	05	Inadel	1.018.425,14	1.001.000,00	1.023.255,09
5	05	02	10	05	Inail	418.952,22	419.000,00	487.375,49
5	05	02	10	05	Inps	19.225,23	25.000,00	17.256,91
5	05	02	10	06	Equo Indennizzo	779,79	7.000,00	
5	06	00	00	00	Personale del ruolo professionale	705.552,01	685.500,00	737.663,60
5	06	01	00	00	Costo del personale dirigente ruolo professionale	674.030,22	646.000,00	705.682,84
5	06	01	10	01	Retribuzione tabellare	336.635,44	356.000,00	363.646,38
5	06	01	10	02	Oneri connessi al Fondo Posizione	119.279,97	110.000,00	142.015,83
5	06	01	10	02	Indennità di Posizione			
5	06	01	10	02	Indennità di struttura complessa o assegno ad personam			
5	06	01	10	03	Oneri connessi al Fondo Particolari condizioni di lavoro etc.	4.199,53	7.000,00	723,00
5	06	01	10	04	Oneri connessi al Fondo Risultato	23.128,99	13.000,00	20.277,79
5	06	01	10	05	Oneri sociali	190.786,29	160.000,00	179.019,84
5	06	01	10	05	cpdel	147.641,89	125.000,00	137.436,74
5	06	01	10	05	Inadel	12.859,09	30.000,00	11.761,19
5	06	01	10	05	Inail	5.128,34	5.000,00	8.949,40
5	06	01	10	05	Inps	25.156,97		20.872,51
5	06	01	10	06	Equo Indennizzo			
5	06	02	10	00	Costo del personale comparto ruolo professionale	31.521,79	39.500,00	31.980,76

						CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016
5	06	02	10	01	Retribuzione tabellare	23.184,72	25.000,00	23.184,72
5	06	02	10	02	Oneri connessi al Fondo Fascie	929,89	4.000,00	929,89
5	06	02	10	02	Fascie			
5	06	02	10	02	Indennità di coordinamento e di posizione organizzativa			
5	06	02	10	03	Oneri connessi al Fondo Particolari condizioni di lavoro etc.	0,00	1.000,00	0,00
5	06	02	10	03	Competenze accessorie	0,00	0,00	0,00
5	06	02	10	03	Indennità di reperibilità			
5	06	02	10	03	Lavoro straordinario	0,00	1.000,00	
5	06	02	10	04	Oneri connessi al Fondo Produttività	573,27	1.000,00	540,17
5	06	02	10	05	Oneri sociali	6.833,91	8.500,00	7.325,98
5	06	02	10	05	cpdel	5.822,25	7.000,00	5.867,80
5	06	02	10	05	Inadel	718,59	1.000,00	706,27
5	06	02	10	05	Inail	293,07	500,00	330,73
5	06	02	10	05	Inps			421,18
5	06	02	10	06	Equo Indennizzo			
5	07	01	00	00	Personale ruolo tecnico	19.028.106,48	18.222.000,00	19.274.931,22
5	07	01	10	00	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	1.405.412,25	1.338.000,00	1.369.309,32
5	07	01	10	01	Retribuzione tabellare	743.490,93	745.000,00	716.940,81
5	07	01	10	02	Oneri connessi al Fondo Posizione	310.965,89	281.000,00	307.111,27
5	07	01	10	02	Indennità di Posizione			
5	07	01	10	02	Indennità di struttura complessa o assegno ad personam			
5	07	01	10	03	Oneri connessi al Fondo Particolari condizioni di lavoro etc.	0,00	4.000,00	0,00
5	07	01	10	04	Oneri connessi al Fondo Risultato	65.157,43	25.000,00	57.128,24
5	07	01	10	05	Oneri sociali	285.798,00	283.000,00	288.129,00
5	07	01	10	05	cpdel	250.504,01	244.000,00	249.954,84
5	07	01	10	05	Inadel	23.439,97	25.000,00	24.542,97
5	07	01	10	05	Inail	11.854,02	13.000,00	13.631,19
5	07	01	10	05	Inps		1.000,00	
5	07	01	10	06	Equo Indennizzo			
5	07	02	10	00	Costo del personale comparto ruolo tecnico	17.622.694,23	16.884.000,00	17.905.621,90
5	07	02	10	01	Retribuzione tabellare	11.398.684,31	10.806.000,00	11.543.002,18
5	07	02	10	02	Oneri connessi al Fondo Fascie	939.353,45	1.147.000,00	991.497,11
5	07	02	10	02	Fascie			
5	07	02	10	02	Indennità di coordinamento e di posizione organizzativa			
5	07	02	10	03	Oneri connessi al Fondo Particolari condizioni di lavoro etc.	1.228.598,28	988.000,00	1.232.414,28
5	07	02	10	03	Competenze accessorie	630.873,20	500.000,00	599.115,55
5	07	02	10	03	Indennità di reperibilità	180.984,31	140.000,00	198.680,89
5	07	02	10	03	Lavoro straordinario	416.740,77	348.000,00	434.617,84
5	07	02	10	03	Indennità di rischio radiologico			
5	07	02	10	04	Oneri connessi al Fondo Risultato/Produttività	289.112,41	299.000,00	279.056,23
5	07	02	10	05	Oneri sociali	3.763.575,68	3.639.000,00	3.859.652,10
5	07	02	10	05	cpdel	3.249.928,19	3.167.000,00	3.315.650,92
5	07	02	10	05	Inadel	356.890,48	332.000,00	362.206,98
5	07	02	10	05	Inail	147.005,83	129.000,00	170.260,85
5	07	02	10	05	Inps	4.686,70	11.000,00	4.897,65
					Fondo Perseo	5.064,48		6.635,70
5	07	02	10	06	Equo Indennizzo	3.370,10	5.000,00	
5	08	01	00	00	Personale del ruolo amministrativo	10.090.603,82	10.243.000,00	9.984.460,31
5	08	01	10	00	Costo del Personale dirigente del ruolo amministrativo	730.069,94	848.000,00	725.467,31
5	08	01	10	01	Retribuzione tabellare	277.487,34	347.000,00	263.101,38
5	08	01	10	02	Oneri connessi al Fondo Posizione	201.371,18	276.000,00	207.679,30

						CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016
5	08	01	10	02	Indennità di Posizione			
5	08	01	10	02	Indennità di struttura complessa o assegno ad personam			
5	08	01	10	03	Oneri connessi al Fondo Particolari condizioni di lavoro etc.	0,00	4.000,00	
5	08	01	10	04	Oneri connessi al Fondo Risultato	26.943,12	15.000,00	23.621,37
5	08	01	10	05	Oneri sociali	224.268,30	206.000,00	231.065,26
5	08	01	10	05	cpdel	199.412,91	180.000,00	204.100,10
5	08	01	10	05	Inadel	20.290,03	20.000,00	21.157,82
5	08	01	10	05	Inail	4.565,36	6.000,00	5.807,34
5	08	01	10	05	Inps			
5	08	01	10	06	Equo Indennizzo			
5	08	02	10	00	Coste del personale comparto del ruolo amministrativo	9.360.533,88	9.395.000,00	9.258.993,00
5	08	02	10	01	Retribuzione tabellare	6.199.537,51	6.060.000,00	6.031.068,87
5	08	02	10	02	Oneri connessi al Fondo Fascie	930.776,44	1.016.000,00	1.007.825,62
5	08	02	10	02	Fascie			
5	08	02	10	02	Indennità di coordinamento e di posizione organizzativa			
5	08	02	10	03	Oneri connessi al Fondo Particolari condizioni di lavoro etc.	60.882,75	40.000,00	55.791,13
5	08	02	10	03	Competenze accessorie	3.778,80	3.000,00	4.722,56
5	08	02	10	03	Indennità di reperibilità			
5	08	02	10	03	Lavoro straordinario	57.103,95	37.000,00	51.068,57
5	08	02	10	04	Oneri connessi al Fondo Risultato/Produttività	159.845,74	148.000,00	144.389,95
5	08	02	10	05	Oneri sociali	2.009.491,44	2.131.000,00	2.019.917,43
5	08	02	10	05	cpdel	1.716.102,28	1.795.000,00	1.719.494,44
5	08	02	10	05	Inadel	203.882,99	255.000,00	199.132,48
5	08	02	10	05	Inail	84.478,39	76.000,00	96.389,70
5	08	02	10	05	Inps	5.027,78	5.000,00	4.900,81
5	08	02	10	06	Equo Indennizzo			
5	09	00	00	00	Oneri diversi di gestione	2.097.581,42	2.200.500,00	2.062.747,22
5	09	01	00	00	Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	561.596,37	471.000,00	570.654,53
5	09	01	10	00	Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	520.765,07	445.000,00	526.850,17
5	09	01	10	01	ICI			
5	09	01	10	02	TARSU TARI	520.765,07	445.000,00	526.850,17
5	09	01	10	03	Altre Imposte(escluse IRAP, IRES, ICI e TARSU)	40.831,30	26.000,00	43.804,36
5	09	01	10	03	Imposte di registro	600,00	2.000,00	191,36
5	09	01	10	03	Tasse per concessioni Governative	16.115,00	6.000,00	17.065,00
5	09	01	10	03	Tassa di circolazione di automezzi	8.531,15	9.000,00	7.531,65
5	09	01	10	03	altre tasse	15.585,15	9.000,00	19.016,35
5	09	02	00	00	Perdite su crediti	0,00	0,00	0,00
5	09	02	10	00	Perdite su crediti	0,00	0,00	0,00
5	09	02	10	01	Perdite su crediti			
5	09	03	00	00	Altri oneri diversi di gestione	1.535.985,05	1.729.500,00	1.492.092,69
5	09	03	10	00	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	532.618,58	571.000,00	567.031,55
5	09	03	10	01	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Direzione Aziendale	433.983,47	505.000,00	499.005,03
5	09	03	10	01	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Direzione Generale	195.547,80	189.000,00	207.925,56
5	09	03	10	01	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Direzione Sanitaria	109.685,97	158.000,00	164.359,63
5	09	03	10	01	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Direzione Amministrativa	128.749,70	158.000,00	126.719,84
5	09	03	10	02	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Collegio Sindacale	98.635,11	66.000,00	68.026,52
5	09	03	20	00	Altri oneri diversi di gestione	1.003.366,47	1.158.500,00	925.061,14
5	09	03	20	01	Rimborso spese personale dipendente	622.473,67	684.000,00	568.050,66
					indennità e spese ai membri di commissioni	195.556,69	245.000,00	163.841,53

						CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016
5	09	03	20	02	Altri oneri diversi di gestione	185.336,11	229.500,00	193.168,95
5	09	03	20	02	Patrocinio legale	109.950,44	200.000,00	112.064,67
5	09	03	20	02	Commissioni su CCP	16.315,40	14.000,00	21.670,91
5	09	03	20	02	Pedaggi autostradali	966,08	1.000,00	1.048,27
5	09	03	20	02	altre spese	58.104,19	14.500,00	58.385,10
5	10	00	00	00	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	237.152,92	264.000,00	276.924,64
5	10	01	00	00	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	52.268,46	55.000,00	57.481,77
5	10	01	10	00	Ammortamenti dei costi di impianto e di ampliamento			
5	10	01	20	00	Ammortamenti dei costi di ricerca e sviluppo			
5	10	01	30	00	Ammortamenti dei diritti di brevetto , di concessione, di pubblicità e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	52.268,46	55.000,00	57.481,77
5	10	01	40	00	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni immateriali	184.884,46	209.000,00	219.442,87
5	10	01	40	00	Ammortamenti per lavori eseguiti su beni di terzi	184.884,46	209.000,00	219.442,87
					Totale ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.246.638,81	5.961.000,00	5.475.882,10
5	11	00	00	00	Ammortamenti dei fabbricati	2.490.371,51	2.446.000,00	2.676.401,40
5	11	01	00	00	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)			
5	11	01	10	00	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)			
5	11	02	00	00	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.490.371,51	2.446.000,00	2.676.401,40
5	11	02	10	00	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.490.371,51	2.446.000,00	2.676.401,40
5	12	00	00	00	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.756.267,30	3.515.000,00	2.799.480,70
5	12	01	00	00	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.756.267,30	3.515.000,00	2.799.480,70
5	12	01	10	00	Ammortamenti di impianti e macchinari	53.709,87	378.000,00	52.217,71
5	12	01	20	00	Ammortamenti di attrezzature sanitarie e scientifiche	1.632.003,50	2.145.000,00	1.772.290,06
5	12	01	30	00	Ammortamenti di mobili e arredi	413.189,02	338.000,00	353.739,93
5	12	01	40	00	Ammortamenti di automezzi e altri mezzi di trasporto	0,00	74.000,00	0,00
5	12	01	50	00	Ammortamenti di altri beni materiali	657.364,91	580.000,00	621.233,00
5	12	01	50	00	Ammortamenti di altri beni materiali	657.364,91	580.000,00	621.233,00
5	12	01	50	00	Ammortamenti beni protesici			
5	13	00	00	00	Svalutazione dei crediti	30.017,00	0,00	423.512,68
5	13	01	00	00	Svalutazione dei crediti	30.017,00	0,00	423.512,68
5	13	01	10	00	Svalutazione dei crediti	30.017,00		423.512,68
5	14	00	00	00	Variazione rimanenze	1.190.368,91	0,00	-355.640,63
5	14	01	00	0	Variazioni Rimanenze sanitarie	1.177.617,30	0,00	-404.767,96
5	14	01	10	00	Rimanenze iniziali sanitarie	8.590.424,46		7.412.807,16
5	14	01	10	01	Rimanenze iniziali di Prodotti Farmaceutici			
5	14	01	10	02	Rimanenze iniziali di Emoderivati			
5	14	01	10	03	Rimanenze Iniziali di Ossigeno			
5	14	01	10	04	Rimanenze Iniziali di Prodotti dietetici			
5	14	01	10	05	Rimanenze Iniziali di Materiali per profilassi (vaccini)			
5	14	01	10	06	Rimanenze Iniziali di Materiali diagnostici prodotti chimici			
5	14	01	10	07	Rimanenze Iniziali di Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, ecc.			
5	14	01	10	08	Rimanenze Iniziali di Presidi chirurgici e materiali sanitari			
5	14	01	10	09	Rimanenze Iniziali di Materiali protesici			
5	14	01	10	10	Rimanenze Iniziali di Materiali per emodialisi			
5	14	01	10	11	Rimanenze Iniziali di Materiali e prodotti per uso veterinario			
5	14	01	10	12	Rimanenze Iniziali di Altri beni e prodotti sanitari			
5	14	01	20	00	Rimanenze Finali sanitarie	-7.412.807,16		-7.817.575,12
5	14	01	20	00	Rimanenze Finali di Prodotti Farmaceutici			
5	14	01	20	00	Rimanenze finali di Emoderivati			
5	14	01	20	00	Rimanenze finali di Ossigeno			

						CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016
5	14	01	20	00	Rimanenze finali di Prodotti dietetici			
5	14	01	20	00	Rimanenze finali di Materiali per profilassi (vaccini)			
5	14	01	20	00	Rimanenze finali di Materiali diagnostici prodotti chimici			
5	14	01	20	00	Rimanenze finali di Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, ecc.			
5	14	01	20	00	Rimanenze finali di Presidi chirurgici e materiali sanitari			
5	14	01	20	00	Rimanenze finali di Materiali protesici			
5	14	01	20	00	Rimanenze finali di Materiali per emodialisi			
5	14	01	20	00	Rimanenze finali di Materiali e prodotti per uso veterinario			
5	14	01	20	00	Rimanenze finali di Altri beni e prodotti sanitari			
5	14	02	00	00	Variazioni Rimanenze non sanitarie	12.751,61	0,00	49.127,33
5	14	02	10	00	Rimanenze iniziali non sanitarie	283.017,30		270.265,69
5	14	02	10	01	rimanenze iniziali Prodotti alimentari			
5	14	02	10	02	rimanenze iniziali Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere			
5	14	02	10	03	rimanenze iniziali Combustibili, carburanti e lubrificanti			
5	14	02	10	04	rimanenze iniziali Supporti informatici e cancelleria			
5	14	02	10	05	rimanenze iniziali Materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni			
5	14	02	10	06	rimanenze iniziali Altri beni non sanitari			
5	14	02	10	07	rimanenze iniziali Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			
5	14	02	20	00	Rimanenze Finali non sanitarie	-270.265,69		-221.138,36
5	14	02	20	1	rimanenze Finali Prodotti alimentari			
5	14	02	20	2	rimanenzeFinali Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere			
5	14	02	20	3	rimanenze finali Combustibili, carburanti e lubrificanti			
5	14	02	20	4	rimanenze finali Supporti informatici e cancelleria			
5	14	02	20	5	rimanenze finali Materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni			
5	14	02	20	6	rimanenze finali Altri beni non sanitari			
5	14	02	20	7	rimanenze finali Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			
					Totale Accantonamenti tipici dell'esercizio	7.313.654,48	2.669.200,00	8.641.145,18
5	14	03	00	00	Accantonamenti per rischi	4.802.835,12	2.381.200,00	5.338.925,06
5	14	03	10	00	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	491.618,18	280.000,00	819.532,87
5	14	03	10	01	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	491.618,18	280.000,00	819.532,87
5	14	03	20	00	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	180.287,60	420.000,00	210.000,00
5	14	03	20	01	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	180.287,60	420.000,00	210.000,00
					Accantonamenti per contenzioso acquisto di prestazioni sanitarie	1.071.086,57	836.200,00	1.751.199,43
					Accantonamenti per contenzioso prestazioni sanitarie	1.071.086,57	836.200,00	1.751.199,43
					Accantonamenti per autoassicurazione RCT	3.059.842,77	800.000,00	2.524.932,36
					Accantonamenti per autoassicurazione RCT	3.059.842,77	800.000,00	2.524.932,36
5	14	03	30	00	Altri accantonamenti per rischi	0,00	45.000,00	33.260,40
5	14	03	30	01	Altri accantonamenti per rischi		45.000,00	33.260,40
5	14	04	00	00	Accantonamenti per premio di operosità	287.241,91	283.000,00	286.658,55
5	14	04	10	00	Accantonamenti per premio di operosità	287.241,91	283.000,00	286.658,55
5	14	04	10	01	Accantonamenti per premio di operosità	287.241,91	283.000,00	286.658,55
					Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.360.000,00	5.000,00	1.640.560,00
					Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e quota F.S. vincolato	1.360.000,00	5.000,00	1.640.560,00
					Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e quota F.S. vincolato	1.360.000,00	5.000,00	1.640.560,00
5	14	05	00	00	Altri accantonamenti	863.577,45	0,00	1.375.001,57
5	14	05	10	00	Accantonamenti per interessi di mora	0,00	0,00	0,00
5	14	05	10	01	Accantonamenti per interessi di mora			

						CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016
5	14	05	20	00	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri	487.390,37	0,00	684.757,00
5	14	05	20	01	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri	487.390,37		684.757,00
5	14	05	30	00	Acc. Rinnovi contrattuali - dirigenza medica	59.384,00	0,00	229.282,20
5	14	05	30	01	Acc. Rinnovi contrattuali - dirigenza medica	59.384,00		229.282,20
5	14	05	40	00	Acc. Rinnovi contrattuali - dirigenza non medica	3.640,00	0,00	37.775,36
5	14	05	40	01	Acc. Rinnovi contrattuali - dirigenza non medica	3.640,00		37.775,36
5	14	05	50	00	Acc. Rinnovi contrattuali - comparto	228.384,00	0,00	334.318,88
5	14	05	50	01	Acc. Rinnovi contrattuali - comparto	228.384,00		334.318,88
5	14	05	60		Altri accantonamenti per il personale dipendente	0,00	0,00	0,00
5	14	05	60	01	Accantonamento Fondo di Risultato e produttività			
5	14	05	70	00	Altri accantonamenti	84.779,08	0,00	88.868,13
					Accantonamenti per onorari avvocati dipendenti			
					Accantonamenti Altri	84.779,08		88.868,13
5	14	05	70	01	Accantonamenti Fondo Imposte per contenziosi tributari			
					Totale costi della produzione (B)	674.425.991,99	673.384.700,00	667.815.912,64
					Differenza tra Valore e Costo della Produzione	2.183.809,00	8.747.000,00	14.712.126,95
6	00	00	00	00	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
6	01	00	00	00	Interessi attivi	952,96	8.000,00	168,39
6	01	01	00	00	Interessi attivi	952,96	8.000,00	168,39
6	01	01	10	00	Interessi attivi su c/tesoreria	17,89	0,00	0,87
6	01	01	10	01	Interessi attivi su c/tesoreria	17,89	0,00	0,87
6	01	01	20	00	Interessi attivi su c/c postali e bancari	852,38	8.000,00	82,51
6	01	01	20	01	Interessi attivi su c/c postali e bancari	852,38	8.000,00	82,51
6	01	01	30	00	Altri interessi attivi	82,69	0,00	85,01
6	01	01	30	01	Altri interessi attivi	82,69		85,01
6	02	00	00	0	Altri proventi	0,00	0,00	0,00
6	02	01	00	00	proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
6	02	01	10	00	proventi da partecipazioni			
6	2	2	0	0	Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00
6	02	02	10	00	Interessi passivi su mutui			
					altri proventi			
6	2	3	0	0	proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
6	02	03	10	00	proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
6	02	04	00	00	Altri proventi	0,00	0,00	0,00
6	02	04	10	00	Altri proventi			
6	02	05	00	00	Utili su cambi	0,00	0,00	0,00
6	02	05	10	00	Utili su cambi	0,00	0,00	0,00
6	02	05	10	01	Utili su cambi			
6	3	0	0	0	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
6	03	01	00	00	Interessi passivi su c/c tesoreria			
6	03	01	10	00	Interessi passivi su c/c tesoreria	0,00	0,00	0,00
6	03	01	10	01	Interessi passivi su c/c tesoreria	0,00	0,00	0,00
6	03	02	00	00	Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00
6	03	02	10	00	Interessi passivi su mutui			
6	3	3	0	0	Altri interessi passivi	-132.569,96	-48.000,00	-194.397,85
6	03	03	10	00	Altri interessi passivi	-132.569,96	-48.000,00	-194.397,85
6	04	00	00	00	Altri oneri	-3.159,49	0,00	-2.333,19
6	04	01	00	00	Altri oneri finanziari	-3.159,49	0,00	-2.333,19
6	04	01	10	00	Altri oneri finanziari	-3.159,49		-2.333,19
6	04	02	00	0	Perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
6	04	02	10	00	Perdite su cambi	0,00	0,00	0,00

						CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016
6	04	02	10	01	Perdite su cambi			
					Totale proventi e oneri finanziari (C)	-134.776,49	-40.000,00	-196.562,65
7	00	00	00	00	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
7	01	00	00	00	Rivalutazioni			
7	01	01	00	00	Rivalutazioni			
7	01	01	10	00	Rivalutazioni			
7	01	01	10	01	Rivalutazioni			
7	02	00	00	00	Svalutazioni			
7	02	01	00	00	Svalutazioni			
7	02	01	10	00	Svalutazioni			
7	02	01	10	01	Svalutazioni			
8	00	00	00	00	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
8	01	00	00	00	Proventi straordinari	6.094.398,46	2.309.000,00	1.955.695,81
8	01	01	00	00	Plusvalenze	1.110,00	0,00	138,00
8	01	01	10	00	Plusvalenze	1.110,00	0,00	138,00
8	01	01	10	01	Plusvalenze	1.110,00		138,00
8	01	02	00	00	Altri proventi straordinari	1.055,82	0,00	387,72
8	01	02	10	00	Proventi da donazioni e liberalità diverse	1.055,82		387,72
8	01	02	10	01	Proventi da donazioni e liberalità diverse			
8	1	2	20	0	Sopravvenienze attive	5.106.872,86	2.309.000,00	1.874.976,16
8	01	02	20	01	Sopravvenienze attive della Regione da Fondo Sanitario (LEA, Medicina Penitenziaria, etc..)			
8	01	02	20	02	Sopravvenienze attive v/Asl-Ao,Irccs,Pol. della Regione			13.650,00
					Sopravvenienze attive v/terzi per recupero Tichets 2011/2013		2.309.000,00	1.129.990,45
8	01	02	20	03	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
8	01	02	20	04	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale			
8	01	02	20	05	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
8	01	02	20	06	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			242.955,59
8	01	02	20	07	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	423.955,06		62.348,04
8	01	02	20	08	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.416.465,85		365.123,01
8	01	02	20	09	Altre Sopravvenienze attive v/terzi	3.266.451,95	0,00	60.909,07
					Altre Sopravvenienze attive v/terzi	3.266.451,95		60.909,07
					sopravvenienze attive per visite fiscali			
					sopravvenienze attive per recuperi inventariazione protesi			
					LEA aggiuntivi e rimborsi per spese case circondariali			
					Sopravvenienze derivanti da utilizzi per trasferimenti mobili ed immob da ex-ASL			
8	1	2	30	0	Insussistenze attive	985.359,78	0,00	80.193,93
8	01	02	30	01	Insussistenze attive v/Asl-Ao,Irccs,Pol. della Regione			9,45
8	01	02	30	02	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
8	01	02	30	03	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	812.738,73		591,77
8	01	02	30	04	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
8	01	02	30	05	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
8	01	02	30	06	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati			
8	01	02	30	07	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	26.031,68		79.592,71
8	01	02	30	08	Altre Insussistenze attive v/terzi	146.589,37		
8	01	02	40	00	Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
8	01	02	40	01	Altri proventi straordinari			

						CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016
8	02	00	00	00	Oneri straordinari	1.638.878,44	0,00	2.594.625,09
8	02	01	00	00	Minusvalenze	240,01	0,00	0,00
8	02	01	10	00	Minusvalenze	240,01		
8	02	02	00	00	Altri oneri straordinari	2.442,95	0,00	0,00
					Altri oneri straordinari	2.442,95		
8	02	02	10	00	Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
8	02	02	10	01	Oneri tributari da esercizi precedenti			
8	02	02	20	00	Oneri da cause civili	0,00	0,00	0,00
8	02	02	20	01	Oneri da cause civili			
8	02	02	30	00	Sopravvenienze passive	1.596.543,54	0,00	2.566.608,39
8	02	02	30	01	Sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol. Relative alla mobilità intraregionale			
8	02	02	30	02	Sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol. della Regione			279.630,06
8	02	02	30	03	Sopravvenienze passive v/ Regione			
8	02	02	30	04	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
					Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	467.143,94	0,00	175.944,46
8	02	02	30	05	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica e veterinaria - per arretrati CCNL			
8	02	02	30	06	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica e veterinaria -	308.551,41		24.264,43
8	02	02	30	07	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - altra dirigenza non medica - per arretrati CCNL			
8	02	02	30	07	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - altra dirigenza non medica - Varie	25.154,95		1.391,53
8	02	02	30	09	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto - per arretrati CCNL			
8	02	02	30	10	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto - Varie	133.425,10		109.470,90
8	02	02	30	11	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con i MMG per arretrati da rinnovi ACNL			
8	02	02	30	12	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con i MMG - Varie	12,48		40.817,60
8	02	02	30	13	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con i PLS per arretrati da rinnovi ACNL			
8	02	02	30	14	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con i PLS - Varie			
8	02	02	30	15	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
8	02	02	30	16	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	54.433,77		117.655,40
8	02	02	30	17	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	870.147,66		1.725.541,53
8	02	02	30	18	Altre sopravvenienze passive v/terzi	204.818,17	0,00	267.836,94
					Altre sopravvenienze passive v/terzi	204.818,17		267.836,94
					recuperi ammortamenti inventariazione protesi			
8	02	02	40	00	Insussistenze passive	39.651,94	0,00	28.016,70
8	02	02	40	01	Insussistenze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol. della Regione			
8	02	02	40	02	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
8	02	02	40	03	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	499,21		19.452,35
8	02	02	40	04	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
8	02	02	40	05	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
8	02	02	40	06	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	36.450,83		
8	02	02	40	07	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	376,11		8.564,35
8	02	02	40	08	Altre Insussistenze passive v/terzi	2.325,79		

						CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016
8	02	02	50	00	Altri oneri straordinari			
					Costi pagati in nome e per conto di Basilicata soccorso			
					Totale proventi e oneri straordinari (E)	4.455.520,02	2.309.000,00	-638.929,28
						6.504.552,53	11.016.000,00	13.876.635,02
9	00	00	00	00	IMPOSTE E TASSE			
9	01	00	00	00	IRAP E IRES			
9	01	01	00	00	IRAP	10.772.598,50	10.838.000,00	10.625.864,10
9	01	01	10	00	IRAP relativa a personale dipendente	9.357.437,65	9.323.000,00	9.198.998,98
9	01	01	10	01	IRAP relativa a personale dipendente	9.357.437,65	9.323.000,00	9.198.998,98
9	01	01	20	00	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.361.055,43	1.462.000,00	1.349.605,34
9	01	01	30	00	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	54.105,42	53.000,00	77.259,78
9	01	01	40	00	IRAP relativa ad attività commerciali			
9	01	02	00	00	IRES	191.605,82	178.000,00	192.232,02
9	01	02	10	00	IRES su attività istituzionale			
9	01	02	20	00	IRES su attività commerciale	191.605,82	178.000,00	192.232,02
9	01	03	00	00	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			
9	01	03	10	00	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			
					Totale imposte e tasse	10.964.204,32	11.016.000,00	10.818.096,12
					RISULTATO DI ESERCIZIO	-4.459.651,79	0,00	3.058.538,90

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

MODELLO CE CONSUNTIVO 2016

				CE CONSUNTIVO 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE			
			A) Valore della produzione			
	+	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	638.247	640.252	643.243
	+	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	631.939	633.956	635.823
	+	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	621.226	625.436	624.722
	+	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	10.713	8.520	11.101
	+	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	6.308	6.296	7.410
	+	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	5.053	5.259	5.151
	+	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	707	95	442
	+	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-		
	+	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	2.640	4.280	4.265
	+	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	1.706	884	444
	+	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0
R	+	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			
R	+	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro			
	+	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.255	1.037	2.259
	+	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			
	+	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	1.255	1.037	2.259
	+	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro			
	+	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0
	+	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente			
	+	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			
	+	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca			
	+	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca			
	+	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati			10
	-	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.717	-1.284	-2.298
	-	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-2.717	-1.284	-2.298
	-	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi			
	+	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.148	92	1.418
	+	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.148	92	1.418
	+	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			
	+	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca			
	+	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati			
	+	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	26.352	28.700	26.816
	+	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	23.610	26.233	24.072
R	+	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.002	5.392	8.584
R	+	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	1.155	1.061	1.134
R	+	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	894	921	843
R	+	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	95	113	182
R	+	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	5	4	69
R	+	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	15	12	27
R	+	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	143	133	158
R	+	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	347	369	347
R	+	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	108	120	116
R	+	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	3.240	2.659	5.708
	+	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici		20	3
	+	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	17.608	20.821	15.485

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

MODELLO CE CONSUNTIVO 2016

				CE CONSUNTIVO 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE			
S	+	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	11.438	13.428	9.422
S	+	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.150	3.184	3.184
SS	+	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)			
S	+	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	99	102	102
S	+	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	66	104	104
S	+	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	977	974	1.065
S	+	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	229	231	231
S	+	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	367	380	380
S	+	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	1.120	-
S	+	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	87	12	87
S	+	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC			
SS	+	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	1.195	1.286	910
SS	+	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	1.195	1.286	910
SS	+	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione			
	+	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale			
S	+	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0
S	+	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
S	+	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
S	+	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
S	+	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
	+	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.729	1.805	1.670
	+	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.013	662	1.074
	+	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera			
	+	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	816	662	853
	+	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			
	+	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)			
R	+	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	197		221
	+	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			
R	+	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
	+	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.710	4.234	2.892
	+	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	21	24	25
	+	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	55	70	51
	+	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	55	70	51
	+	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione			
R	+	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	247	686	383
R	+	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	100	136	237
R	+	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	125	550	129
R	+	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	22		17
	+	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	431	453	855
	+	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	163	130	351
	+	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici			
	+	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	268	323	504

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

MODELLO CE CONSUNTIVO 2016

				CE CONSUNTIVO 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
	+	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.956	3.001	1.578
	+	AA0890	<i>A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back</i>	2.820	2.963	1.300
	+	AA0900	<i>A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale</i>	82	1.862	
	+	AA0910	<i>A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera</i>	2.499	1.101	
	+	AA0920	<i>A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back</i>	239		1.300
	+	AA0930	<i>A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati</i>	136	38	278
	+	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.163	4.513	4.078
	+	AA0950	<i>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale</i>	4.163	4.513	4.078
	+	AA0960	<i>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</i>			
	+	AA0970	<i>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</i>			
	+	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.631	5.242	5.332
	+	AA0990	<i>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</i>			
	+	AA1000	<i>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</i>	2.950	3.953	3.402
	+	AA1010	<i>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	426	426	361
	+	AA1020	<i>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</i>	1.165	834	1.287
	+	AA1030	<i>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</i>			
	+	AA1040	<i>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</i>	90	29	282
	+	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
	+	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.075	383	1.047
	+	AA1070	<i>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</i>			
	+	AA1080	<i>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</i>			
	+	AA1090	<i>A.9.C) Altri proventi diversi</i>	1.075	383	1.047
	+	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	676.609	682.132	682.528
			B) Costi della produzione			
	+	BA0010	B.1) Acquisti di beni	58.863	60.532	57.779
	+	BA0020	<i>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</i>	56.955	58.486	56.122
	+	BA0030	<i>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	39.236	41.304	38.811
	+	BA0040	<i>B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	39.236	41.304	38.811
	+	BA0050	<i>B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC</i>			
	+	BA0060	<i>B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale</i>			
	+	BA0070	<i>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</i>	1.149	766	1.061
R	+	BA0080	<i>B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>			
S	+	BA0090	<i>B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale</i>	393	60	393
	+	BA0100	<i>B.1.A.2.3) da altri soggetti</i>	756	706	668
	+	BA0210	<i>B.1.A.3) Dispositivi medici</i>	7.479	7.313	6.225
	+	BA0220	<i>B.1.A.3.1) Dispositivi medici</i>	215	294	163
	+	BA0230	<i>B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	2.819	2.357	1.923
	+	BA0240	<i>B.1.A.3.3) Dispositivi medici diagnostici in vitro</i>	4.445	4.662	4.139
	+	BA0250	<i>B.1.A.4) Prodotti dietetici</i>	616	623	875
	+	BA0260	<i>B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	2.400	1.741	2.403
	+	BA0270	<i>B.1.A.6) Prodotti chimici</i>			
	+	BA0280	<i>B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	153	188	141
	+	BA0290	<i>B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</i>	5.922	6.551	6.606
R	+	BA0300	<i>B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>			
	+	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.908	2.046	1.657
	+	BA0320	<i>B.1.B.1) Prodotti alimentari</i>	441	440	343
	+	BA0330	<i>B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	164	161	143
	+	BA0340	<i>B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	630	683	548
	+	BA0350	<i>B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria</i>	514	496	451
	+	BA0360	<i>B.1.B.5) Materiale per la manutenzione</i>	95	184	99
	+	BA0370	<i>B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari</i>	64	82	73
R	+	BA0380	<i>B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>			
	+	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	448.018	449.882	442.474
	+	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	429.811	430.724	423.979
	+	BA0410	<i>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</i>	53.886	54.608	53.636
	+	BA0420	<i>B.2.A.1.1) - da convenzione</i>	53.421	54.143	53.156
	+	BA0430	<i>B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG</i>	27.113	27.462	26.936

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

MODELLO CE CONSUNTIVO 2016

				CE CONSUNTIVO 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE			
	+	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	5.070	5.188	4.969
	+	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	18.641	19.224	18.752
	+	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologia, medici 118, ecc)	2.597	2.269	2.499
R	+	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	9	5	20
S	+	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	456	460	460
	+	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	54.192	53.013	52.918
	+	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	52.157	51.856	51.422
R	+	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	102	100	114
S	+	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.933	1.057	1.382
	+	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	57.474	57.688	56.600
R	+	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	27.688	27.664	27.008
	+	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		127	
S	+	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	6.709	6.775	6.767
	+	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	5.016	4.862	4.979
	+	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	17.775	18.260	17.743
	+	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			
	+	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	399	442	315
	+	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private			
	+	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	17.376	17.818	17.428
	+	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	286		103
	+	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	31.925	32.979	33.867
R	+	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	38	50	
	+	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
SS	+	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			
	+	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)	31.887	32.929	33.867
	+	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)			
	+	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	11.140	11.062	9.374
R	+	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
	+	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	+	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)			
	+	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	11.140	11.062	9.374
	+	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	8.764	8.250	8.656
R	+	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
	+	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	+	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)			
	+	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	8.764	8.250	8.656
	+	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	161.400	162.082	153.766
R	+	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	96.217	97.174	97.777
	+	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	+	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	48.225	47.393	44.337
	+	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	9.888	17.515	9.684
	+	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati			
	+	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati			
	+	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	3.045	10.653	3.046
	+	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	6.843	6.862	6.638
	+	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	7.070		1.968
	+	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9.563	9.283	9.803
R	+	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	6	20	4
	+	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
SS	+	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			
	+	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)	9.557	9.263	9.799
	+	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)			
	+	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	17.434	15.192	19.075
R	+	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	14.097	11.840	15.723
	+	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	+	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	3.337	3.352	3.352

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

MODELLO CE CONSUNTIVO 2016

				CE CONSUNTIVO 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016
Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
	+	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)			
	+	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)			
	+	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
	+	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	2.275	2.046	2.292
R	+	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
	+	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	+	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	755	758	758
	+	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	1.520	1.288	1.534
	+	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
	+	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	2.797	2.859	2.837
R	+	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	159	214	151
	+	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	+	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	249	253	253
	+	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	2.389	2.392	2.433
	+	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	8.213	10.173	9.593
R	+	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.503	1.752	1.772
	+	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			
SS	+	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			
	+	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)	6.710	8.421	7.821
	+	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)			
	+	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	639	576	875
	+	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-		
	+	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	639	576	683
	+	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			
	+	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)			192
R	+	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
	+	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro			
R	+	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
	+	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	4.850	5.016	5.892
	+	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	902	1.391	564
	+	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	3	6	36
	+	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			
	+	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.256	1.037	2.259
	+	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	2.689	2.582	3.024
R	+	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			9
	+	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.873	3.750	3.587
R	+	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.005		971
	+	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici			
	+	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.661	3.084	2.515
	+	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.401	2.733	2.409
	+	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato			
	+	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato			
	+	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria			
	+	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria			
	+	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	260	351	106
	+	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	207	666	101
R	+	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	176	264	98
	+	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			

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

MODELLO CE CONSUNTIVO 2016

				CE CONSUNTIVO 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
SS	+	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	31	402	3
	+	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.386	2.147	1.208
R	+	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.022	1.370	668
	+	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	56		35
	+	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	27		37
	+	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	281	205	468
	+	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva		572	
S	+	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC			
	+	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	18.207	19.158	18.495
	+	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	16.830	17.944	17.118
	+	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	715	810	739
	+	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.817	2.922	2.848
	+	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	956	1.157	1.382
	+	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.327	1.268	1.330
	+	BA1620	B.2.B.1.5) Elaborazione dati	535	850	729
	+	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	51	54	41
	+	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	374	406	347
	+	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	802	970	747
	+	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.703	2.901	2.445
	+	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	269	200	243
	+	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	339	308	317
	+	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale		308	
	+	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	339		317
	+	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	5.942	6.098	5.950
R	+	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
	+	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici			
	+	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	5.942	6.098	5.950
	+	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	764	728	784
R	+	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		6	
	+	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici		90	
	+	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	706	611	751
	+	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	325	271	344
	+	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato			
	+	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria			
	+	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria			
	+	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	381	340	407
	+	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	58	21	33
R	+	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	58		33
	+	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		21	
SS	+	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			
	+	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	613	486	593
	+	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	340	275	118
	+	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	273	211	475
	+	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	10.678	10.856	10.120
	+	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	874	723	618
	+	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	6.366	6.218	6.199
	+	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.844	3.251	2.835
	+	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	96	114	28
	+	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	313	339	325
	+	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	185	211	115
R	+	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
	+	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.185	2.362	2.277
	+	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	422	499	282
	+	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.763	1.863	1.995
	+	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.629	1.620	1.897
	+	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	134	243	98

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

MODELLO CE CONSUNTIVO 2016

				CE CONSUNTIVO 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE			
	+	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0	0	0
	+	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria			
	+	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria			
R	+	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
	+	BA2080	Totale Costo del personale	138.566	138.658	138.642
	+	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	108.742	109.507	108.645
	+	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	58.725	59.209	58.165
	+	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	52.830	53.061	52.342
	+	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	50.759	51.061	50.109
	+	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.071	2.000	2.233
	+	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro			
	+	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	5.895	6.148	5.823
	+	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.244	5.762	5.189
	+	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	651	386	634
	+	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro			
	+	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	50.017	50.298	50.480
	+	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	48.404	48.578	49.110
	+	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.613	1.720	1.370
	+	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			
	+	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	705	686	738
	+	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	674	646	706
	+	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	554	573	651
	+	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	120	73	55
	+	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			
	+	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	31	40	32
	+	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	31	40	32
	+	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato			
	+	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro			
	+	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	19.028	18.222	19.275
	+	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	1.405	1.338	1.369
	+	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.405	1.338	1.369
	+	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato			
	+	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			
	+	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	17.623	16.884	17.906
	+	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	17.338	16.164	17.631
	+	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	285	720	275
	+	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			
	+	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	10.091	10.243	9.984
	+	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	730	848	725
	+	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	730	848	725
	+	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato			
	+	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro			
	+	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	9.361	9.395	9.259
	+	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	8.969	9.045	8.914
	+	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	392	350	345
	+	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			
	+	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.098	2.201	2.063
	+	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	562	471	571
	+	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti			
	+	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.536	1.730	1.492
	+	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	533	571	567
	+	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.003	1.159	925
	+	BA2560	Totale Ammortamenti	5.484	6.225	5.753
	+	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	237	264	277
	+	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.247	5.961	5.476
	+	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	2.491	2.446	2.676
	+	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)			
	+	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.491	2.446	2.676
	+	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.756	3.515	2.800
	+	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	30	0	424

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

MODELLO CE CONSUNTIVO 2016

				CE CONSUNTIVO 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE			
	+	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali			
	+	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	30		424
	+/-	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	1.190	0	-356
	+/-	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	1.177		-405
	+/-	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	13		49
	+	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	7.313	2.669	8.641
	+	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	4.803	2.336	5.322
	+	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	491	280	836
	+	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	180	420	210
	+	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	1.072	836	1.751
	+	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	3.060	800	2.525
	+	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi			
	+	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	287	283	287
	+	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.360	5	1.640
	+	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.360	5	1.640
	+	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			
	+	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca			
	+	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati			
	+	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	863	45	1.392
	+	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora			
	+	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	454		635
	+	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	33		50
	+	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	59		229
	+	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	4		38
	+	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	228		334
	+	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	85	45	106
	+	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	674.425	673.385	667.817
			C) Proventi e oneri finanziari			
	+	CA0010	C.1) Interessi attivi	1	8	0
	+	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria	-		
	+	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	1	8	
	+	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi			
	+	CA0050	C.2) Altri proventi	0	0	0
	+	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni			
	+	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
	+	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
	+	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti			
	+	CA0100	C.2.E) Utili su cambi			
	+	CA0110	C.3) Interessi passivi	-133	-48	-194
	+	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su c/c tesoreria	-		
	+	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui			
	+	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-133	-48	-194
	+	CA0150	C.4) Altri oneri	-3	0	-2
	+	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-3		-2
	+	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi			
	+/-	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-135	-40	-196
	+	DA0010	D.1) Rivalutazioni			
	+	DA0020	D.2) Svalutazioni			
	+/-	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0
	+	EA0010	E.1) Proventi straordinari	6.094	2.309	1.955
	+	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	1		
	+	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	6.093	2.309	1.955
	+	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	1		
	+	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	5.107	2.309	1.875
R	+	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			14
	+	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	5.107	2.309	1.861
S	+	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
	+	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale			
	+	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			

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

MODELLO CE CONSUNTIVO 2016

				CE CONSUNTIVO 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016
				IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
	Cons	SEGNO	CODICE VOCE MODELLO CE			
		+	EA0110 E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			243
		+	EA0120 E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	424		62
		+	EA0130 E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.416		365
		+	EA0140 E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	3.267	2.309	1.191
		+	EA0150 E.1.B.3) Insussistenze attive	985	0	80
R		+	EA0160 E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
		+	EA0170 E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	985	0	80
S		+	EA0180 E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
		+	EA0190 E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	813		
		+	EA0200 E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
		+	EA0210 E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
		+	EA0220 E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
		+	EA0230 E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	26		80
		+	EA0240 E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	146		
		+	EA0250 E.1.B.4) Altri proventi straordinari			
		+	EA0260 E.2) Oneri straordinari	1.639	0	2.594
		+	EA0270 E.2.A) Minusvalenze	-		
		+	EA0280 E.2.B) Altri oneri straordinari	1.639	0	2.594
		+	EA0290 E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti			
		+	EA0300 E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	2		
		+	EA0310 E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.597	0	2.567
R		+	EA0320 E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	280
R		+	EA0330 E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale			
R		+	EA0340 E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			280
		+	EA0350 E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.597	0	2.287
S		+	EA0360 E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
		+	EA0370 E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	467	0	134
		+	EA0380 E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	309		24
		+	EA0390 E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	25		1
		+	EA0400 E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	133		109
		+	EA0410 E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			41
		+	EA0420 E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
		+	EA0430 E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	55		118
		+	EA0440 E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	870		1.726
		+	EA0450 E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	205		268
		+	EA0460 E.2.B.4) Insussistenze passive	40	0	27
R		+	EA0470 E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
		+	EA0480 E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	40	0	27
S		+	EA0490 E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
		+	EA0500 E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	1		19
		+	EA0510 E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
		+	EA0520 E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
		+	EA0530 E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	37		
		+	EA0540 E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			8
		+	EA0550 E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	2		
		+	EA0560 E.2.B.5) Altri oneri straordinari			
		+/-	EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)	4.455	2.309	-639
		+/-	XA0000 Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.504	11.016	13.877
		+	YA0010 Y.1) IRAP	10.772	10.838	10.626
		+	YA0020 Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	9.357	9.323	9.199
		+	YA0030 Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.361	1.462	1.350
		+	YA0040 Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	54	53	77
		+	YA0050 Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale			
		+	YA0060 Y.2) IRES	192	178	192



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

MODELLO CE CONSUNTIVO 2016

				CE CONSUNTIVO 2015	CE PREVENTIVO 2016	CE CONSUNTIVO 2016
Cons	SEGNO	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
	+	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale			
	+	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	192	178	192
	+	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			
	+	YZ9999	Totale imposte e tasse	10.964	11.016	10.818
	+/-	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-4.460	0	3.059

E.3 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2015-2016



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

ASP

**BILANCIO DI ESERCIZIO 2016
OGGETTO DELLA RILEVAZIONE
MODELLO SP**
OGGETTO DELLA
RILEVAZIONEOGGETTO DELLA
RILEVAZIONEANNO
2015ANNO
2016

S	on	CODICE	DESCRIZIONE		
			ATTIVO	272.207	269.917
+		AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	92.734	98.162
+		AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.307	6.033
+		AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	
+		AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento		
+		AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento		
+		AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	
+		AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo		
+		AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo		
+		AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	191	135
+		AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	2.415	1.942
+		AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	2.224	1.808
+		AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri		
+		AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri		
+		AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		
+		AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	6.116	5.898
+		AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
+		AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
+		AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	7.306	7.323
+		AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	1.190	1.425
+		AAA180	A.I.5.e) Pubblicità		
+		AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità		
+		AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali		
+		AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali		
+		AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	
+		AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento		
+		AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo		
+		AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
+		AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali		
+		AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	86.427	92.130
+		AAA280	A.II.1) Terreni	1	1
+		AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili		
+		AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	1	1
+		AAA310	A.II.2) Fabbricati	51.949	62.957

E.3 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2015-2016



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

ASP

		BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE
			ANNO 2015	ANNO 2016
+	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	
+	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)		
+	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)		
+	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	51.949	62.957
+	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	112.488	126.171
+	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	60.539	63.215
+	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	128	76
+	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	5.793	5.793
+	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	5.665	5.717
+	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	5.212	4.507
+	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	51.279	51.623
+	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	46.067	47.116
+	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	1.056	965
+	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	6.049	6.278
+	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	4.993	5.313
+	AAA470	A.II.6) Automezzi	-	
+	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	3.393	3.260
+	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	3.393	3.260
+	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte		
+	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	671	562
+	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	6.581	6.654
+	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	5.910	6.092
+	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	27.410	23.062
+	AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	
+	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni		
+	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati		
+	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari		
+	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche		
+	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi		
+	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi		
+	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte		
+	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali		
+	AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	
+	AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	
+	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato		
+	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione		
+	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate		
+	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri		
+	AAA700	A.III.2) Titoli	-	

E.3 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2015-2016



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

ASP

			BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE
				ANNO 2015	ANNO 2016
+		AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	-	
+		AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	
+		AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato		
+		AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni		
+		AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa		
+		AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi		
+		ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	179.321	171.559
+		ABA000	B.I) RIMANENZE	7.683	8.039
+		ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	7.413	7.818
+		ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.753	4.968
+		ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti		
+		ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	2.616	2.787
+		ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	33	53
+		ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)		1
+		ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici		
+		<i>ABA080</i>	<i>B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario</i>		
+		ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	11	8
+		ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari		
+		ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	270	221
+		ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	39	16
+		ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	50	59
+		ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti		
+		ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	173	135
+		ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	3	2
+		ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	5	9
+		ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari		
+		ABA190	B.II) CREDITI	86.916	85.202
+		ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	-	
+	SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000		
+	SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN		
+	S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale		
+		ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale		
+	SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard		
+	SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente		
+	SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro		
+	SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		
+		ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-	
+	SS	ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute		
+	SS	ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute		

E.3 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2015-2016



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

ASP

			BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE
				ANNO 2015	ANNO 2016
+	SS	ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		
+	SS	ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti		
+		ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture		
+		ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	68.948	72.222
+		ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	34.027	36.602
+	RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP		
+	RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF		
+	RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	11.475	16.989
+	R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale		
+	S	ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale		
+		ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR		
+	RR	ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		
+	RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	2.640	4.265
+	RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	19.912	15.349
+	RR	ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		
+		ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	34.921	35.619
+	RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	34.921	35.619
+	RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione		
+	RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		
+	RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005		
+	RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		
+		ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	561	579
+		ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	3.808	3.862
+		ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.396	960
+	R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione		
+	RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione		

E.3 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2015-2016



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

ASP

			BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE
				ANNO 2015	ANNO 2016
+	RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.396	960
+	RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire		
+	S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	2.412	2.902
+		ABA610	<i>B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>	22	
+		ABA620	<i>B.II.5.a) Crediti v/enti regionali</i>		
+		ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali		
+		ABA640	<i>B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate</i>	22	
+		ABA650	<i>B.II.6) Crediti v/Erario</i>		
+		ABA660	<i>B.II.7) Crediti v/altri</i>	13.577	8.539
+		ABA670	<i>B.II.7.a) Crediti v/clienti privati</i>	1.306	1.033
+		ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	10.758	6.264
+		ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	681	417
+		ABA700	<i>B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca</i>		
+		ABA710	<i>B.II.7.e) Altri crediti diversi</i>	832	825
+		ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	
+		ABA730	<i>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
+		ABA740	<i>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
+		ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	84.722	78.318
+		ABA760	B.IV.1) Cassa	24	23
+		ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	82.048	75.304
+		ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica		
+		ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	2.650	2.991
+		ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	152	196
+		ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	1	
+		ACA010	C.I.1) Ratei attivi	1	
+	R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
+		ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	151	196
+		ACA040	C.II.1) Risconti attivi	151	196
+	R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
+		ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	11.485	4.202
+		ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		
+		ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI		
+		ADA020	D.III) BENI IN COMODATO		
+		ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	11.485	4.202
			PASSIVO	272.207	269.917
+/-		PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	117.199	129.290
+/-		PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	5.628	5.628
+		PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	120.339	123.155
+		PAA020	<i>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	662	301

E.3 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2015-2016



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

ASP

BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP			OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE
			ANNO 2015	ANNO 2016
+	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	
+	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88		
+	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca		
+	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro		
+	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	105.910	108.034
+	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	10.826	10.637
+	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	2.941	4.183
+	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	691	579
+	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	14	14
+	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni		
+	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	14	14
+	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire		
+	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti		
+	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse		
+	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	
+	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005		
+	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		
+	PAA200	A.V.3) Altro		
+/-	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-5.013	-3.144
+/-	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-4.460	3.059
+	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	23.702	31.292
+	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE		
+	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	17.744	23.760
+	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	1.052	1.741
+	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	647	640
+	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	6.310	9.361
+	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	9.684	11.990
+	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	51	27
+	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	
+	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire		
+	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire		
+	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi		
+	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		

E.3 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2015-2016



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

ASP

			BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE
				ANNO 2015	ANNO 2016
+		PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		
+		PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca		
+		PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti		
+		PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	2.704	2.926
+		PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.645	2.866
+		PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)		
+		PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca		
+		PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	59	59
+		PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	3.254	4.607
+		PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione		
+		PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	3.054	4.340
+		PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	291	892
+		PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.565	3.200
+		PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	198	248
+		PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	200	267
+		PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	3.591	3.844
+		PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	3.591	3.844
+		PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI		
+		PDZ999	D) DEBITI	127.714	105.487
+		PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI		
+		PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	
+	S	PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale		
+		PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale		
+	SS	PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato		
+	SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca		
+	SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato		
+		PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	144	173
+	RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti		
+	R	PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale		
+	S	PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale		
+	RR	PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma		
+		PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	144	173
+		PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	167	55
+		PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.233	3.597

E.3 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2015-2016



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

ASP

			BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE
				ANNO 2015	ANNO 2016
+		PDA150	<i>D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	4.573	2.537
+	RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR		
+	RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		
+	RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		
+	R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione		
+	RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione		
+	RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	4.573	2.537
+	SS	PDA220	<i>D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione</i>	660	1.060
+	R	PDA230	<i>D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</i>		
+		PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-	
+		PDA250	<i>D.VI.1) Debiti v/enti regionali</i>		
+		PDA260	<i>D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali</i>		
+		PDA270	<i>D.VI.3) Debiti v/altre partecipate</i>		
+		PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	94.458	72.086
+		PDA290	<i>D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</i>	37.369	32.686
+		PDA300	<i>D.VII.2) Debiti verso altri fornitori</i>	57.089	39.400
+		PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE		
+		PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	7.359	7.187
+		PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	7.204	7.106
+		PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	13.149	15.282
+		PDA350	<i>D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori</i>		
+		PDA360	<i>D.XI.2) Debiti v/dipendenti</i>	7.980	10.058
+		PDA370	<i>D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie</i>	-	
+		PDA380	<i>D.XI.4) Altri debiti diversi</i>	5.169	5.224

E.3 - MODELLO MINISTERIALE SP ANNI 2015-2016



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

ASP

			BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 OGGETTO DELLA RILEVAZIONE MODELLO SP	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE
				ANNO 2015	ANNO 2016
+		PEZ999	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	1	4
+		PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	1	4
+		PEA010	<i>E.I.1) Ratei passivi</i>	1	4
+	R	PEA020	<i>E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		
+		PEA030	E.II) RISCOINTI PASSIVI	-	
+		PEA040	<i>E.II.1) Riscconti passivi</i>		
+	R	PEA050	<i>E.II.2) Riscconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		
+		PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	11.485	4.202
+		PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		
+		PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI		
+		PFA020	F.III) BENI IN COMODATO		
+		PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	11.485	4.202

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

PROSPETTO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI SPESA DEL PERSONALE DIPENDENTE (voci di spesa 2004)								
	Presenti al 31/12/2004 (1)	Spese per Competenze Fisse ed Accessorie (2)	IRAP (3)	Spese per Contributi a carico dell'Azienda (4)	Altre Voci di spesa (5)	Totale (6=2+3+4+5)	Decurtazione 1,4% (7)	Totale al netto dell'1,4% (8=6-7)
Personale dipendente a tempo indeterminato	2443	€ 86.942.458,92	€ 7.643.170,06	€ 23.434.884,32	€ 2.918.934,00	€ 122.799.387,30		
Personale dipendente a tempo determinato	147		€ 275.000,00	€ 896.000,00	€ 688.940,00			
Restante personale	42	€ 4.123.961,00				€ 4.123.961,00		
Totale	2632	€ 91.066.419,92	€ 7.918.170,06	€ 24.330.884,32	€ 3.607.874,00	€ 126.923.348,30	€ 1.776.926,88	€ 125.146.421,42
Indennità de maria						99.991,00		€ 99.991,00
COSTO COMPLESSIVO DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'ANNO 2004 DETRATTO DELL'1,4%								€ 125.246.412,42
Rilevazione del costo del Personale ASP dal 01/01/2016 al 31/12/2016								
	Presenti al 31/12/2015 (1)	Spese per Competenze Fisse ed Accessorie (2)	IRAP (3)	Spese per Contributi a carico dell'Azienda (4)	Altre Voci di spesa (5)	Totale (6)	di cui derivante dai rinnovi contrattuali intervenuti successivamente al 2004 (7)	Totale al netto dei rinnovi contrattuali post 2004 (8)=(6)-(7)
Personale dipendente a tempo indeterminato e determinato	2.663	€ 106.664.805,77	€ 9.198.998,98	€ 30.119.738,54	€ 4.635.608,79	€ 150.619.152,08		
restante personale	14	€ 1.857.422,08				€ 1.857.422,08		
A Detrarre:		€ 108.522.227,85	€ 9.198.998,98	€ 30.119.738,54	€ 4.635.608,79	152.476.574,16		
Rimborsi per personale comandato e distaccato, formazione, straordinario elettorale, rimborso missioni		-€ 1.748.073,68				-€ 1.748.073,68		
categorie protette		-€ 4.002.624,01				-€ 4.002.624,01		
TOTALE	2.677	€ 211.293.758,01	€ 9.198.998,98	€ 30.119.738,54	€ 4.635.608,79	€ 146.725.876,47	€ 22.842.972,00	€ 123.882.904,47
TOTALE MINORE COSTO DELL'ANNO 2016 RISPETTO ALL'ANNO 2014 DETRATTO DELL'1,4%								-€ 1.363.507,95

E.5 – RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ISTITUTO TESORIERE



Potenza, 30/12/2016

ENTE: AZIENDA SANITARIA LOCALE POTENZA

SITUAZIONE DI CASSA AL 30/12/2016

Si perviene alle risultanze di seguito indicate:

Fondo di cassa al 31/12/2015	€	82.048.052,68	
Reversali rimosse	€	497.506.978,84	
Incassi in assenza di reversali	€	-	
Incassi per utilizzo anticipazione	€	-	
Reversali sospese	€	-	
Reversali registrate			€ 497.506.940,28
Reversali da incassare			€ -
Totali entrate	€	579.555.031,52	-
Mandati pagati	€	504.251.198,16	
Pagamenti in assenza di mandati	€	-	
Pagamenti per ripiano anticipazione	€	-	
Mandati sospesi	€	-	
Mandati registrati			€ 504.251.198,16
Mandati da pagare			€ -
Totali uscite		504.251.198,16	
Saldo di cassa al 30 dic 16	€	75.303.833,36	

RICONCILIAZIONE SALDI DI TESORERIA UNICA

Saldo del c 306419 al 30/12/2016 come da mod. 3 TESUN B. I.	75.229.825,01 €
Sbilancio giornaliero del 30/12	74.046,91 €
Movimento del 30/12 contabilizzato nel 2017	-38,56 €
Saldo Banca d'Italia	75.303.833,36 €


Banca Popolare di Bari
Ufficio Enti e Tesoreria
Comparto Esecutivo Tesoreria 2

PER RICEVUTA

TIMBRO DELL'ENTE E FIRMA

E.6 – ESTRATTI SISTEMA SIOPE



AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA

Via Torraca, 2

85100 Potenza

ENTRATE	Importo
----------------	----------------

FONDO CASSA 01/01/2016	82.048.052,68
INCASSI	
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	5.004.806,87
Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni s	7.970,00
Entrate da Aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni	17.080,00
Entrate da IRCCS pubblici e Fondazioni IRCCS della Regione/Provincia autonoma pe	876.368,40
Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altr	660.284,44
Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	1.946.431,16
Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	910.876,46
Entrate per prestazioni non sanitarie	877.809,88
Entrate per prestazione di servizi derivanti da sopravvenienze attive	11.436,18
Contributi e trasferimenti correnti da Stato	426.156.752,37
Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo	48.817.405,24
Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo	35.246,18
Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sani	1.033.234,67
Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	434.587,31
Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	301,92
Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	10.395,76
Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	2.588,58
Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	47.300,00
Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	19.151,92
Rimborsi assicurativi	240.955,70
Rimborsi spese per personale comandato	3.395,71
Restituzione fondi economali	121.124,84
Riscossioni IVA	59.030,17
Altri concorsi, recuperi e rimborsi	2.218.735,04
Fitti attivi	8.193,00

Interessi attivi	33,76
Altri proventi	21.944,25
Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	726.975,24
Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di inve	4.110.637,94
Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	377.499,59
Depositi cauzionali	1.600,00
Altre operazioni finanziarie	2.731.532,19
Altre ritenute al personale per conto di terzi	15.294,07
TOTALE INCASSI	497.506.978,84

USCITE	Importo
PAGAMENTI	
Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrat	64.075.415,55
Arretrati di anni precedenti per personale a tempo indeterminato	4.238.626,78
Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati	3.403.353,55
Arretrati di anni precedenti per personale a tempo determinato	578.624,56
Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.696.679,51
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	14.663.125,07
Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	24.286.513,77
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	606.237,50
Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	108.499,95
Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	28.401.553,57
Contributi previdenza complementare a tempo indeterminato	11.189,36
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	94.866,70
Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.937,68
Rimborsi spese per personale comandato	147.127,96
Altri oneri per il personale	3.424,78
Prodotti farmaceutici	44.797.300,82
Emoderivati	691.514,25
Prodotti dietetici	799.593,98
Materiali per la profilassi (vaccini)	2.178.777,55
Materiali e prodotti per uso veterinario	128.538,29
Dispositivi medici	6.384.625,36
Altri acquisti di beni sanitari	6.092.053,13
Acquisto di beni sanitari derivante da sopravvenienze	32.492,92
Prodotti alimentari	336.638,56
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	118.878,01
Combustibili, carburanti e lubrificanti	759.371,05
Supporti informatici e cancelleria	394.179,27

Pubblicazioni, giornali e riviste	13.074,90
Acquisto di materiali per la manutenzione	59.829,13
Altri beni non sanitari	58.496,47
Acquisto di beni non sanitari derivante da sopravvenienze	1.952,83
Acquisti di servizi sanitari per medicina di base dalle strutture sanitarie pubb	394.880,03
Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali	32.475.633,20
Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	54.542.459,72
Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strut	33.324,40
Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da priva	9.013.401,19
Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da strutture sanitarie	8.133,97
Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da altre Amministrazio	47.913,25
Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	47.211.675,03
Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da altre Amm	1.711,63
Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	17.023.813,77
Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	13.217.312,73
Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privat	10.900.890,10
Acquisti di prestazioni termali in convenzione da privati	1.479.516,29
Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	1.864.868,98
Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	1.001,81
Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	301.035,17
Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbli	8.346,68
Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubb	159.422,85
Ritenute erariali sui compensi ai medici di base in convenzione	10.735.219,08
Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici di base in conve	6.873.518,25
Ritenute erariali sui compensi alle farmacie convenzionate	26.721,73
Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	1.080.952,12
Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambu	992.647,99
Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	8.890.754,88
Acquisto di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	14.061,38
Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitar	110.701,05
Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitar	564.294,11

Servizi ausiliari e spese di pulizia	4.896.900,03
Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	390.775,68
Mensa per degenti	1.207.837,91
Riscaldamento	17.428,17
Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	434.342,96
Utenze e canoni per energia elettrica	2.877.004,29
Utenze e canoni per altri servizi	2.122.663,47
Assicurazioni	385.972,92
Assistenza informatica e manutenzione software	827.816,32
Corsi di formazione externalizzata	434.126,89
Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.193.834,70
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitar	2.907.136,22
Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	660.266,03
Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	474.453,32
Spese legali	615.866,53
Smaltimento rifiuti	316.199,65
Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	4.652.802,40
Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	6.548,75
Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	9.013,23
Altre spese per servizi non sanitari	3.406.123,17
Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	1.382,90
Contributi e trasferimenti a Istituti Zooprofilattici sperimentali	1.382,90
Contributi e trasferimenti a Enti di previdenza	2.650,29
Contributi e trasferimenti a altre Amministrazioni Pubbliche	915.456,38
Contributi e trasferimenti a altre imprese	488.156,61
Contributi e trasferimenti a famiglie	3.613.292,75
Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	843.956,31
Contributi e trasferimenti a soggetti privati derivanti da sopravvenienze	9.684,85
Concorsi, recuperi e rimborsi a Amministrazioni Pubbliche	1.088,42
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da soggetti privati	26.554,58
Noleggi	2.457.541,84
Locazioni	355.823,96
Interessi passivi v/fornitori	367,11
Altri oneri finanziari	18.657,40
- IRAP	10.602.869,60
IRES	208.001,45
IVA	15.684.967,82
Altri tributi	758.801,39
Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	70.000,00
Acquisti di beni e servizi con i fondi economali	26.377,42
Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio	320.789,88

Commissioni e Comitati	71.200,09
Borse di studio	23.838,89
Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	710.997,05
Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e a	195.921,66
Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri co	203,77
Risarcimento danni autoassicurati	191.000,00
Altri oneri della gestione corrente	11.368,09
Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	307.494,05
Fabbricati	8.612.960,65
Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.487.168,50
Mobili e arredi	289.379,76
Altri beni materiali	255.018,50
Immobilizzazioni immateriali	180.898,85
Altre operazioni finanziarie	2.529.127,60

TOTALE PAGAMENTI	504.251.198,16
-------------------------	-----------------------

FONDO CASSA AL 31/12/2016	75.303.833,36
----------------------------------	----------------------

E.7 – DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE		
EA0340	E.2.B.3.1 Altre sopravvenienze passive v/aziende sanitarie pubbliche della regione	280
	<i>del.423/2014 trasfusionale</i>	168
	<i>supporto di pediatria e neonatologia</i>	29
	<i>consulenza ematologica</i>	37
	<i>formazione</i>	46
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	134
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	24
EA390	E.2.B.3.2.B.2) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	1
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto	109
	<i>Ruolo amministrativo comparto</i>	3
	<i>Ruolo tecnico comparto</i>	6
	<i>Ruolo sanitario comparto</i>	100
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	41
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di prest. sanitarie da operatori accreditati	118
EA0440	E.2.B.3.2.B.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.726
	<i>utenze (spese telefoniche, gas, riscaldamento, servizio idrico, energia elettrica)</i>	116
	<i>smaltimento rifiuti</i>	77
	<i>laboratorio analisi</i>	8
	<i>prodotti dietetici e alimentari</i>	6
	<i>assicurazione</i>	21
	<i>farmaci assistenza farmaceutica convenzionata</i>	298
	<i>cancelleria</i>	2
	<i>servizi a tossicodipendenti, malati di mente</i>	209
	<i>noleggio apparecchiature sanitarie</i>	82
	<i>gestione software</i>	333
	<i>manutenzione e noleggio apparecchiature non sanitarie</i>	40
	<i>ausili e materiale protesico e presidi</i>	54
	<i>altri rimborsi, prestazioni sanitarie,ricoveri , rem</i>	310
	<i>locazioni immobili</i>	132
	<i>altre sopravvenienze</i>	38
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	268
	<i>imposte e tasse (tari, tarsu, tares, ires)</i>	4
	<i>rimborso nefropatici</i>	10
	<i>beni di terzi</i>	16
	<i>contributi</i>	238
	TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	2.567
DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE		
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	27
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	19
EA0540	E.2.B.4.2.F) Altre Insussistenze passive v/terzi per acquisto di beni e servizi	8

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE		
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	14
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	243
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	62
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	365
	NOTE CREDITO UTENZE VARIE	52
	NOTE CREDITO MATERIALE PROTESICO, AUSILI, PRESIDI, DISPOSITIVI	2
	NOTE CREDITO NOLO VENTILATORE-OSSIGENO, RIVALUTAZIONE PREZZO CONTRATTO DI FORNITURA SERVIZIO DI VENTILOTERAPIA	122
	NOTE CREDITO PER MANUTENZIONE	2
	INCASSO SOMME DI ANNI PRECEDENTI	26
	NOTA CREDITO PAGAMENTO FITTI	5
	NOTE CREDITO DISTRETTO DI BASE Potenza	91
	NOTE CREDITO FARMACEUTICA	67
EA0140	E.1.B.2.2.G.) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.191
	RIPARTO FRS ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI PER SCREENING NEONATALE	25
	STERILIZZAZIONE	35
	RILEVATA RETTIFICA F.DO AMMORTAMENTO POLIAMBULATORIO DI GINESTRA	1
	INCASSI SOMME TICKET ANNI 2011/2013	1.130
EA0050	TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	1.875
DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE		
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	80
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	80
	RETTIFICHE CONTABILI SU FATTURATO	
EA0010	E.1 PROVENTI STRAORDINARI TOTALE	1.955

**E.8- RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FSR 2015 PER DESTINAZIONE AD
INVESTIMENTI DA REGIONE**

AA0250	A.2.A) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione per quota FSR	ASP
	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	253.935
	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	1.298.916
	AUTOMEZZI	-
	FABBRICATI	185.114
	IMPIANTI E MACCHINARI	7.891
	LICENZE D'USO E SOFTWARE	158.178
	MOBILI E ARREDI	345.387
	MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	49.002
	Totale complessivo	2.298.423

E. 9- DETTAGLIO DEL COSTO DEI FARMACI INNOVATIVI ED EPATITE C

ANNO 2016 NOTE CREDITO SU FARMACI INNOVATIVI				COSTO	N. PAZIENTI	
COSTO FARMACI EPATITE C ANNO 2016				11.512.453,99	214	
NOTE CREDITO PREZZO / VOLUME						
PROVVEDIMENTO AIFA	NOTE CREDITO N.	IMPORTO	PERVENUTA		INCASSATA CON MANDATO N.*	REGISTRATE IN CONTABILITA' COMPETENZA 2016
	160009717 DEL 11/04/2016 di €.	380.901,16	2016	dal 26/10/2016	10177	380.901,16
	160022153 DEL 08/08/2016	1.113.755,93	2016	periodo dal 01/03/2016 al 26/06/2016	RIMBORSATA CON BONIFICO DALLA DITTA	1.113.755,93
	160022152 DEL 08/08/2016	698.112,35	2016		RIMBORSATA CON BONIFICO DALLA DITTA	698.112,35
	160022151 DEL 08/08/2016	416.690,30	2016		22798	416.690,30
	170001762 DEL 23/01/2017	801.596,85	2016		NON INCASSATA	801.596,85
	170001761 DEL 23/01/2017	563.942,60	2016	dal 27/06/2016 al 07/12/2016	NON INCASSATA	563.942,60
	170001760 DEL 23/01/2017	267.986,41	2016		NON INCASSATA	267.986,41
da registrare a note credito da ricevere per il periodo 08/12/2016 al 31/12/2016						240.519,15
POTENZA						
PDP	NOTA CREDITO	EURO				
n. 16433	n. 160018461 del 05/07/2016	358.160,17	2016		16738	358.160,17
n. 17347	n. 160020146 del 25/07/2016	44.770,02	2016		18348	44.770,02
n. 17796	n. 160024030 del 08/09/2016	44.770,02	2016		23396	44.770,02
n. 18326	n. 160024032 del 07/09/2016	89.540,04	2016		23396	89.540,04
n. 21544	n. 160028603 del 25/10/2016	89.540,04	2016		27425	89.540,04
n. 22082	n. 160028813 del 26/10/2016	179.080,08	2016		27414	179.080,08
n. 27152	n. 160032986 del 07/12/2016	89.540,04	2016		2203/17	89.540,04
PDP	NOTA CREDITO	EURO				
n. 16431	n. 160018941 del 07/07/2016	40.699,98	2016		16042	40.699,98
n. 17341	n. 160020750 del 22/07/2016	94.966,62	2016		18354	94.966,62
n. 18328	n. 160024420 del 08/09/2016	40.699,90	2016		23393	40.699,90
n. 27149	n. 160032711 del 06/12/2016	27.133,26	2016		2201/17	27.133,26
n. 28718	n. 160034700 del 23/12/2016	40.699,98	2016		2496/17	40.699,98
						0,00
PDP	NOTA CREDITO	EURO				
n. 16432	n. 160018942 del 07/07/2016	40.699,90	2016		16033	40.699,90
n. 22083	n. 160029952 del 07/11/2016	40.699,98	2016		27424	40.699,98
n. 23102	n. 160029953 del 07/11/2016	40.699,90	2016		27417	40.699,90
n. 27148	n. 160032710 del 06/12/2016	81.399,80	2016		2201/17	81.399,80
n. 28644	n. 160034697 del 23/12/2016	40.699,90	2016		2496/17	40.699,90
PDP	NOTA CREDITO	EURO				
n.18759	n. 2686041831 del 22/08/2016	18.699,98	2016		251/17	18.699,98
PDP	NOTA CREDITO	EURO				
PER TUTTI I SEGUENTI PDP ANNO 2016 LE NOTE CREDITO SONO PERVENUTE						
PDP	EURO					
n. 28661 del 23/11/2016	134.310,06	160034991 DEL 28/12/2016		1641/17		134.310,06
n. 29123 del 30/04/2016	44.770,02	160034992 DEL 28/12/2016		2203/17		44.770,02
n. 28889 del 28/11/2016	40.699,90	160034703 DEL 27/12/2016		2496/17		40.699,90
n. 22931 del 26/09/2016	37.400,00	2687005374 DEL 30/01/2017	18.699,98	non incassata		18.699,98
		2687005373 DEL 30/01/2017	6.233,33	non incassata		6.233,33
		2687005372 DEL 30/01/2017	9.533,33	non incassata		9.533,33
			34.466,64			
		74.800				
n. 29366 del 02/12/2016	2687009381 DEL 17/02/2017	14.299,99		non incassata		14.299,99

LAGONEGRO						
PDP: 15618	N. 160018462 del 05/07/2016:	44.770,02	2016		18355	44.770,02
PDP: 18492	N. 160024033 del 07/09/2016:	89.540,04	2016		23397	89.540,04
PDP: 22035	N. 160028814 del 26/10/2016:	44.770,02	2016		1683/17	44.770,02
PDP: 22392	N. 160029686 del 04/11/2016:	89.540,04	2016		2202/17	89.540,04
PDP: 24785	N. 160032987 del 07/12/2016:	89.540,04	2016		2491/17	89.540,04
PDP: 26467	N. 160032988 del 07/12/2016:	29.846,69	2016		1641/17	29.846,69
PDP: 16051	N.160018943 del 07/07/2016:	40.699,98	2016		18349	40.699,98
PDP: 21127	N. 160026764 del 04/10/2016:	27.133,32	2016		830/17	27.133,32
PDP: 24786	N. 160032843 del 07/12/2016:	40.699,98	2016		2204/17	40.699,98
PDP: 19252	N. 2686041958 del 22/08/2016:	18.699,98	2016		29006	18.699,98
NOTE CREDITO NON PERVENUTE						
• HARVONI cpr : PDP 28674 del 23/11/2016 euro : 44.770,02;			160034993 DEL 28/12/2016		2202/17	44.770,02
• SOVALDI cpr : PDP 27469 del 08/11/2016 euro : 40.699,98;			160034706 DEL 23/12/2016		NON INCASSATA	40.699,98
ABBVIE n. 2017005860 del 16/02/2017 di euro 8.647,69					NON INCASSATA	8.647,69
VENOSA						
PDP	Nota credito	Importo iva inclusa				
28514	ARRIVATA	179.080,08	160034990 DEL 28/12/2016		NON INCASSATA	179.080,08
21825	160026766 del 04/10/2016	40.699,98	2016		2201/17	40.699,98
21822	160028602 del 25/10/2016	89.540,04	2016		2681/17	89.540,04
18450	160025238 del 16/09/2016	40.699,98	2016		25657	40.699,98
18449	160024985 del 14/09/2016	44.770,02	2016		23397	44.770,02
29365		12.466,68				
	2687010056 DEL 17/02/2017	9.533,33			NON INCASSATA	9.533,33
22930	ARRIVATA	18.700,02	2687005371 del 30/01/2017 di €. 6.233,33 e n. 2687005373 del 31/01/2017 di €.12.466,65		2016 NON INCASSATA	18.700,02
16947	2016024216 del 05/07/2016(scomputata su fattura	2.024,01	2016		22793	2.024,01
16946	2016024214 del 05/07/2016 scomputata su fattura 2016019449 del	7.759,60	2016		22793	7.759,60
	2016024215 del 05/07/2016 scomputata su fattura 2016019449 del 27/05/2016)	15.516,38	2016		22793	15.516,38
IN CONTABILITÀ RISULTANO ANCHE QUESTE NOTE CREDITO CHE VOI NON AVETE INDICATO.						
PDP	NOTA CREDITO	IMPORTO	ANNO REGISTRAZIONE CONTABILE			
18882	160024421 DEL 08/09/2016	40.699,98	2016		23393	40.699,98
16998	2686031973 DEL 27/06/2016	3.667,29	2016		19423	3.667,29
12726	2686015633 DEL 31/03/2016	5.500,94	2016		21105	5.500,94
12710	2686015509 DEL 30/03/2016	3.667,29	2016		13421	3.667,29
NON INDICATO	2017001539 DEL 13/01/2017	59.781,81	2016		NON INCASSATA	59.781,81
NON INDICATO	2017001540 DEL 13/01/2018	25.666,74	2016		NON INCASSATA	25.666,74
NON INDICATO	2017006205 DEL 20/02/2017	20.203,60	2016		NON INCASSATA	20.203,60
NON INDICATO	367018211 DEL 23/02/2017	197.416,34	2016		NON INCASSATA	197.416,34
PDP 33055	8717110404 del 08/02/2017	7.245,81	2016		NON INCASSATA	7.245,81
NON INDICATO	8717111452 DEL 13/02/2017	7.245,81	2016		NON INCASSATA	7.245,81
NON INDICATO	8717107496 del 30/01/2017	7.245,81	2016		NON INCASSATA	7.245,81
PDP 31778	1700007383 del 21/03/2017	44.770,02	2016		NON INCASSATA	44.770,02
PDP 30419	170007381 del 21/03/2017	89.540,04	2016		NON INCASSATA	89.540,04
PDP 29826 del 12/12/	170007384 del 21/03/2017	44.770,02	2016		NON INCASSATA	44.770,02
PDP 32609	170007382 del 21/03/2017	44.770,02	2016		NON INCASSATA	44.770,02
PDP 31745	170007385 DEL 21/03/2017	44.770,02	2016		NON INCASSATA	44.770,02
PDP 32660	RDR 44628	40.699,98	2016		venosa	40.699,98
						7.899.893,33

NOTE CREDITO DA RICEVERE 2016							
		240.519,00	Registrare a note credito da ricevere per il periodo 08/12/2016 al 31/12/2016 PREZZO/VOLUME				
PDP 35209+35211	RDR 4819L+RDR 48198	27.133,32	NON PERVENUTA	27.133,32	27.133,32	venosa	GILEAD
PDP 35209+35211		13.566,66	NON PERVENUTA	13.566,66	13.566,66	venosa	
PDP 35212+35213	RDR 48200 + RDR 48197	29.846,68	NON PERVENUTA	29.846,68	29.846,68	venosa	
PDP 35212+35213		14.923,34	NON PERVENUTA	14.923,34	14.923,34	venosa	
PDP 34339	RDR 39204	15.629,76	NON PERVENUTA	15.629,76	15.629,76	venosa	ABBVIE
PDP 34340	RDR39205	1.359,11	NON PERVENUTA	1.359,11	1.359,11	venosa	
PDP 24538	RDR 26578	16.500,00	NON PERVENUTA	16.500,00	16.500,00	venosa	JANSSEN CILAG
PDP 33660	RDR 45088	40.699,98	NON PERVENUTA	40.699,98	40.699,98	venosa	GILEAD
PDP 30419	RDR 41715	89.540,04	NON PERVENUTA	89.540,04	89.540,04	venosa	
				249.198,89	249.198,89		
PDP 29361 del 02/12/2016		18.700,02	NON PERVENUTA	18.700,02	18.700,02	Lagonegro	
PDP 34148	RDR 45456	4.818,82	NON PERVENUTA	4.818,82	4.818,82	Lagonegro	
PDP 34040	RDR 46297	13.566,66	NON PERVENUTA	13.566,66	13.566,66	Lagonegro	
				37.085,50	37.085,50		
PDP n. 29366 del 02/12/2016	RDR 37793	58.667	NON PERVENUTA	15.766,65	44.367	FARMACIA TERRITORIALE	
	RDR 40101		N.C. N. 2687009381 DE	14.299,99			
	RDR 37793		NON PERVENUTA	14.299,99			
	RDR 39497		NON PERVENUTA	14.299,99			
PDP 30552		3.667,30		3.667,30	3.667,30	FARMACIA TERRITORIALE	
PDP 34401	RDR 46857	89.540,04		89.540,04	89.540,04	FARMACIA TERRITORIALE	
				151.874	137.574		
TOTALE NOTE CREDITO DA RICEVERE AL 24/03/2017					664.377,36		
			TOTALE NOTE CREDITO				8.564.271,09
			TOTALE COSTO AL NETTO DELLE NOTE CREDITO				2.948.182,2



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
BASILICATA
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

Potenza, 25 01 2017

Unità Operativa Gestione Economico Finanziaria
Tel.: 0971 – 610578 – Fax: 0971 310265
PEC: protocollo@pec.aspbasilicata.it

Prot. n. 201700 10 23 f

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

OGGETTO: DPCM 22.09.2014 artt. 9 e 10 – **Indicatore di Tempestività dei Pagamenti** – anno 2016 – Pubblicazione -.

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti per l' anno 2016, è determinato come segue:

cod	Voce	Indicatore
(a)	Totale importo per indicatore	1.465.463.737,30
(b)	Totale importo pagato	231.891.335,94
(c) = (a) / (b)	Indicatore di tempestività	6,32
(d)	Nr. titoli elaborati	42.852

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

NOTA METODOLOGICA

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

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

Il Responsabile della U.O.C
Economico Finanziaria
(Dott. Francesco Savino)