REGIONE BASILICATA

SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI MATERA

Bilancio d'Esercizio 2013

NOTA INTEGRATIVA

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (di seguito anche Azienda o ASM) al 31 dicembre 2013 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, quindi, facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

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, contiene anche i modelli CE ed SP per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente. La relazione sulla gestione contiene anche 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 un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza.

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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:

Si sono rese necessarie modifiche ai criteri utilizzati nella formazione del bilancio.

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. La presente nota integrativa, nei successivi paragrafi e per le modifiche ai criteri utilizzati, motiva la deroga e indica l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.

A partire dal Bilancio d'Esercizio 2013 e in accordo con i criteri stabiliti dal D.Lgs.n.118/2011 s.m.i. ed in particolare con i principi di valutazione specifici del settore sanitario di cui all'art. 29, si segnala quanto segue:

- i contributi in conto capitale da Stato, Regione e da altri enti pubblici, sono stati rilevati sulla base del provvedimento di assegnazione. I contributi sono iscritti in un'apposita voce di patrimonio netto, con contestuale rilevazione di un credito verso lo Stato, Regione e da altri enti pubblici. Fino al precedente esercizio, l'Azienda aveva invece alimentato la voce di patrimonio netto "finanziamenti per investimenti" al momento dell'incasso dei contributi, seguendo un criterio finanziario;

- i contributi per ripiano perdite sono rilevati in un'apposita voce del patrimonio netto sulla base del provvedimento regionale di assegnazione, con contestuale iscrizione del credito verso Regione. Al momento

dell'incasso del credito, il contributo viene stornato dall'apposita voce del patrimonio netto e portato a diretta riduzione della perdita all'interno della voce <<utili e perdite portati a nuovo>>. Fino al precedente esercizio, invece, l'Azienda aveva mantenuto distinti i contributi per ripiano perdite dalla voce utili e perdite portati a nuovo.

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

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

- è stata effettuata una riclassifica del valore di Euro 202 mila dalla voce "altre" delle immobilizzazioni immateriali alla voce "fabbricati" delle immobilizzazioni materiali. Tale riclassifica non ha comportato impatti sul risultato di esercizio;

- nel corso dell'esercizio 2013, l'Azienda a seguito di una più corretta interpretazione della normativa di riferimento ed, in particolare, della definizione fornita nell'ambito della casistica in corso di approvazione da parte del Ministero, ha rivisto il concetto di "beni di prima dotazione", qualificando come tali: "i beni conferiti all'azienda nel momento della sua costituzione in forza del D.lgs. 502/92 e s.m.i. oppure, se successiva, i beni presenti nella stessa azienda alla data di riferimento del primo stato patrimoniale. Successive operazioni straordinarie (fusioni, conferimenti, scorpori ecc.) non generano, pertanto, ulteriori beni di prima dotazione".

  In particolare, fino al 31 dicembre 2012, le immobilizzazioni confluite nell'ASM ai sensi della Legge Regionale n. 12/2008 dalle preesistenti aziende "*Azienda Sanitaria USL n. 4 di Matera*" ed "*Azienda Sanitaria USL n. 5 di Montalbano Jonico*", erano state ammortizzate, secondo le aliquote previste dall'allegato 3 del D.Lgs. 118/2011, solo a partire dal 1 gennaio 2009, data di costituzione della Azienda Sanitaria Locale di Matera. Alla fine dell'esercizio 2013, l'Azienda ha rideterminato i fondi ammortamenti delle immobilizzazioni trasferite dalle predette AUSL n. 4 e n. 5 secondo le aliquote previste dall'allegato n. 3 del D. Lgs. 118/2011 facendo riferimento alla data di utilizzo del bene ovvero di capitalizzazione dei lavori e a prescindere dall'operazione straordinaria avvenuta in virtù della Legge Regionale n. 12/2008. L'effetto di tale ricalcolo ha riguardato beni finanziati con contributi regionali e, quindi, non ha comportato non ha comportato impatti sul risultato di esercizio dell'Azienda. Nelle voci delle immobilizzazioni materiali e del patrimonio netto è riportato l'effetto di tali ricalcolo e delle correlate riclassificazioni di voci patrimoniali.

- Il bilancio al 31 dicembre 2013 include, nella voce finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti, circa Euro 6 milioni relativi a contributi per "Piani di Offerta Integrata di Servizi" (POIS) che nel precedente esercizio erano stati classificati, in virtù di una precedente interpretazione, nella voce "Finanziamenti da Regione per investimenti". I contributi POIS sono riconosciuti dalla Regione ai Comuni e da questi ultimi all'Azienda;

- I "contributi per ripiano perdite", esposti separatamente nel patrimonio netto del bilancio al 31 dicembre 2012 per circa Euro 32.900 mila, sono stati esposti al 31 dicembre 2013 a diretta riduzione delle perdite di esercizi precedenti. ai sensi del D.Lgs. 118/2011.

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

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

Nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2014 l'Azienda ha completato una ricognizione fisico-contabile dei cespiti presenti nel proprio patrimonio; tale verifica ha comportato lo stralcio di talune voci presenti nel registro cespiti e nell'inventario di beni al 31 dicembre 2013. Tali stralci hanno riguardato essenzialmente beni completamente ammortizzati e, quindi, non vi sono stati riflessi nell'ambito dello stato patrimoniale e sul risultato di esercizio del bilancio al 31 dicembre 2013.

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. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio deve essere 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. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

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

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

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

Ai fini di una migliore comprensione dei criteri di valutazione, si richiama l'attenzione sul fatto che, come precedentemente indicato, l'Azienda Sanitaria di Matera è stata istituita con Legge della Regione Basilicata n. 12 del 2008. In virtù di tale Legge, ad eccezione dei crediti e dei debiti rimasti in capo alla Regione mediante le "Gestioni Liquidatorie", l'ASM è subentrata a far data dal 1 gennaio 2009, ai sensi degli artt. 2 e 6 della citata Legge, nei procedimenti amministrativi in corso, nella titolarità delle strutture, nei rapporti di lavoro in essere ed in tutti i contratti e gli altri rapporti giuridici attivi e passivi esistenti e facenti capo all'Azienda Sanitaria USL n. 4 di Matera ed all'Azienda Sanitaria USL n. 5 di Montalbano Jonico.

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

<table>
<tr><th>Posta di bilancio</th><th>Criterio di valutazione</th></tr>
<tr><td>Immobilizzazioni immateriali</td><td>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti.
Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella:
<table>
<tr><th>Immobilizzazioni immateriali</th><th>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</th><th>Aliquota utilizzata dall'azienda</th></tr>
<tr><td>Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno</td><td>Durata legale diritto o in assenza 20%</td><td>Durata legale diritto o in assenza 20%</td></tr>
<tr><td>Altre immobilizzazioni immateriali</td><td>20%</td><td>20%</td></tr>
<tr><td>Migliorie su beni di terzi</td><td>% maggiore tra bene e durata contratto</td><td>% maggiore tra bene e durata contratto</td></tr>
</table></td></tr>
</table>

Le immobilizzazioni immateriali rivenienti dalle Aziende Sanitarie USL n. 4 di Matera e USL n. 5 di Montalbano Jonico, sono state iscritte in contabilità secondo i loro valori originari di acquisizione e di fondo ammortamento calcolati alla data del 31 dicembre 2008. Per tali immobilizzazioni il ricalcolo dell'ammortamento di cui alle note congiunte del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e Finanza del 28 gennaio 2013 e del 25 marzo 2013, è stato effettuato da quando il bene è risultato pronto all'uso per l'Azienda.

Gli ammortamenti riferiti a immobilizzazioni immateriali finanziati da contributi ricevuti dallo Stato, Regione ed altri soggetti pubblici, sono oggetto della c.d. "sterilizzazione", ossia, il procedimento contabile mediante il quale viene annullato l'effetto sul risultato di esercizio 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.

Immobilizzazioni materiali

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 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella:

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Fabbricati industriali	3%	3%
Macchinari ed impianti	12,5%	12,5%
Attrezzature	20%	20%
Mobili e arredi	12,5%	12,5%
Automezzi	25%	25%
Macchine ufficio	20%	20%
Altri beni	20%	20%

Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso e (ii) il 31/12, mentre, 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.

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 risultato di esercizio 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.

Le immobilizzazioni materiali rivenienti dalle soppresse Aziende Sanitarie USL n. 4 di Matera e USL n. 5 di Montalbano Jonico, sono state iscritte in contabilità secondo i loro valori originari di acquisizione alla data del 31 dicembre 2008. Per tali immobilizzazioni il ricalcolo dell'ammortamento di cui alle note congiunte del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e Finanza del 28 gennaio 2013 e del 25 marzo 2013, è stato effettuato da quando il bene è risultato pronto all'uso per l'Azienda.

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

- Lo storno dei contributi in conto esercizio da conto economico (tramite la voce A.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti) a patrimonio netto (voce A. II.5 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio) dovrà avvenire non interamente nell'esercizio di acquisizione del bene, bensì proquota 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%

- L'ammortamento dei beni e la sterilizzazione degli ammortamenti stessi avviene applicando le aliquote previste all'allegato 3 del D. Lgs. 118/11.

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

I fabbricati di prima dotazione, 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. Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte 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 Matera.
Crediti	Sono esposti al valore nominale. L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso privati al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità. Per quanto riguarda i crediti v/Regione per contributi in c/capitale, è stato applicato quanto previsto dall'art.29 c.1 lett. c) che fa riferimento al provvedimento di assegnazione. I crediti v/gestioni liquidatorie delle soppresse Aziende sanitarie regionali, conseguenti essenzialmente a pagamenti a creditori delle stesse ed operati per loro conto in attesa del rimborso da parte della Regione, sono state contabilizzati nei crediti v/altri dello Stato Patrimoniale in corrispondenza della specifica voce del 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. La voce "finanziamenti per investimenti" è movimentata in ogni esercizio per effetto delle nuove assegnazioni di contributi in conto capitale da parte dello Stato, Regione ed altri soggetti pubblici, per la cd. "sterilizzazione" degli ammortamenti e per effetto di altre movimentazioni delle immobilizzazioni a cui si riferiscono (ad es. cessioni e dismissioni). In particolare, i contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione, in base al valore riportato nel provvedimento di assegnazione e movimentati coerentemente con le immobilizzazioni a cui si riferiscono. Per i beni "di prima dotazione", la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante

	storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione". Per beni di prima dotazione si intendono i beni conferiti all'azienda nel momento della sua costituzione in forza del D. lgs. 502/92 e s.m.i. oppure, se successiva, i beni presenti nella stessa azienda alla data di riferimento del primo stato patrimoniale. Successive operazioni straordinarie non generano, pertanto, ulteriori beni di prima dotazione. 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 a diretta riduzione delle perdite di esercizi precedenti.
Fondi per rischi e oneri	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. 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. I fondi per quote inutilizzate di contributi di parte corrente vincolati 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.
TFR e Premio operosità Medici SUMAI	La voce è determinata secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale. I debiti verso il personale per le ferie maturate e non godute, sulla base delle prassi di settore e delle indicazioni formulate nell'ambito di un tavolo tecnico tra rappresentanti delle Regioni e del Ministero della Salute, tenuto conto delle previsioni dei contratti di lavoro del comparto sanitario pubblico e della vigente normativa che pongono significativi limiti e vincoli alla liquidazione delle ferie maturate e non godute da parte del personale dipendente, sono quantificate sulla base del solo onere che, prevedibilmente, potrebbe essere oggetto di liquidazione (calcolato come media delle liquidazioni degli ultimi 3 anni).
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti fatti salvi quelli legati alla mobilità extraregionale attiva e passiva che, ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 118/11, sono contabilizzati prendendo a riferimento la matrice della mobilità extraregionale 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 dell'anno di riferimento.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

3. Dati relativi al personale

Si espongono di seguito e prima di iniziare il commento analitico delle singole voci di Stato patrimoniale e Conto economico, i dati sull'occupazione 2013 e relative spese, rappresentando le tabelle sul personale dipendente, in comando e in convenzione. L'Azienda non dispone di personale Universitario.

DATI SULL'OCCUPAZIONE AL 31/12/2013 – PERSONALE DIPENDENTE

TIPOLOGIA PERSONALE	Personale al 31/12/2012	di cui Personale Part Time al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013	di cui Personale Part Time al 31/12/2013	Numero mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
RUOLO SANITARIO	**1625**	**34**	**1644**	**40**	**22.193**	**66.429.881**	**5.350.405**
Dirigenza	**502**	**0**	**489**	**1**	**7.288**	**34.923.546**	**2.558.018**
Medico-veterinaria	449		438	1	6.618	31.713.196	2.492.656
Sanitaria	53		51		670	3.210.350	65.363
Comparto	**1123**	**34**	**1155**	**39**	**14.905**	**31.506.336**	**2.792.387**
Categoria Ds	19		19		251	667.706	11.665
Categoria D	1090	33	1123	39	14.479	30.510.504	2.766.565
Categoria C	14	1	13		175	328.126	14.157
Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE	**4**	**0**	**4**	**0**	**53**	**252.247**	**17.764**
Dirigenza	**3**	**0**	**3**	**0**	**40**	**225.645**	**15.542**
Livello dirigenziale	3		3		40	225.645	15.542
Comparto	**1**	**0**	**1**	**0**	**13**	**26.602**	**2.222**
Categoria D	1		1		13	26.602	2.222
RUOLO TECNICO	**523**	**11**	**505**	**5**	**6.773**	**11.465.844**	**1.019.969**
Dirigenza	**12**	**0**	**12**	**0**	**156**	**703.829**	**1.049**
Livello dirigenziale	12		12		156	703.829	1.049
Comparto	**511**	**11**	**493**	**5**	**6.617**	**10.762.016**	**1.018.920**
Categoria D	41	1	39	1	509	1.119.673	47.842
Categoria C	20	2	20	2	266	482.675	81.988
Categoria Bs	310	6	310	1	4.109	6.434.326	758.018
Categoria B	98	2	86	1	1.219	1.961.205	100.549
Categoria A	42		38		514	764.136	30.523
RUOLO AMMINISTRATIVO	**178**	**3**	**193**	**3**	**2.396**	**4.812.904**	**137.071**
Dirigenza	**6**	**0**	**7**	**0**	**85**	**442.226**	**12.601**
Livello dirigenziale	6		7		85	442.226	12.601
Comparto	**172**	**3**	**186**	**3**	**2.311**	**4.370.678**	**124.470**
Categoria Ds	6		6		79	179.428	4.985
Categoria D	46		46		594	1.289.172	50.805
Categoria C	79	2	78	1	1.025	1.915.208	35.732
Categoria Bs	4		9		79	135.742	14.044
Categoria B	32		41	1	460	747.795	17.762
Categoria A	5	1	6	1	74	103.334	1.141

DATI SULL'OCCUPAZIONE AL 31/12/2013 – PERSONALE IN COMANDO

TIPOLOGIA PERSONALE	Personale in comando al 31/12/2012 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2012 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2013 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2013 da altri enti
RUOLO SANITARIO	**2**	**0**	4	0
Dirigenza	**1**	**0**	1	0
Medico-veterinaria	1		1	
Comparto	**1**	**0**	3	0
Categoria D	1		3	
RUOLO PROFESSIONALE	**0**	**0**	0	0
Dirigenza	**0**	**0**	0	0
Comparto	**0**	**0**	0	0
RUOLO TECNICO	**0**	**0**	0	0
Dirigenza	**0**	**0**	0	0
Comparto	**0**	**0**	0	0
RUOLO AMMINISRATIVO	**1**	**0**	1	0
Dirigenza	**0**	**0**	0	0
Comparto	**1**	**0**	1	0
Categoria D	1		1	

DATI SULL'OCCUPAZIONE AL 31/12/2013 – PERSONALE IN CONVENZIONE

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	**Personale al 31/12/2012**	**Personale al 31/12/2013**
Medicina di base		
MMG	175	173
PLS	25	23
Continuità assistenziale	140	136
Altro (Medicina penitenziaria)	4	5
Emergenza sanitaria	17	18

4. Immobilizzazioni immateriali e materiali

Il piano degli Investimenti 2013-2015 è incluso nel Bilancio di Previsione 2012-2015, nel rispetto delle scadenze regionali. Nel corso del 2013 si è proceduto ad una ricognizione generale fisica e contabile di tutti i beni mobili presenti nelle sedi dell'Azienda, impegnando personale interno e consulenti esterni con comprovata esperienza specifica. Tale attività ha consentito una precisa e puntuale verifica di tutti i cespiti ed altresì una rivalorizzazione secondo i parametri del D.Lgs 118/2011. Si è provveduto, inoltre, ad una ricognizione e corretta valorizzazione dei beni immobili, facendo emergere, tra l'altro, una più puntuale valorizzazione del Presidio Ospedaliero di Matera secondo i costi complessivamente sostenuti dalla Regione Basilicata per la sua realizzazione. Il lavoro effettuato si compendia nelle deliberazioni n. 551 del 2/5/2014 e n. 571 dell'8/5/2014 che hanno approvato l'inventario dei beni mobili e immobili al 31/12/2013 dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera e l'aggiornamento delle aliquote di ammortamento secondo le disposizioni di cui al D. Lgs 118/2011.

Per ciascun cespite è stata ricostruita la storia sia in termini di costo storico sia dal punto di vista della fonte di finanziamento, allineando nel contempo la contabilità aziendale alle risultanze e agli atti di assegnazione regionali. Analogo lavoro è stato effettuato per i beni mobili oggetto di contributo regionale.

Si riepiloga, di seguito, la movimentazione delle **immobilizzazioni immateriali**:

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti, Rettifiche e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	2.340			2.340	0				286.448				28.645	**257.803**
	di cui soggetti a sterilizzazione	*2.340*			*2.340*	*0*				*286.448*				*28.645*	***257.803***
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti														
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali														
	di cui soggette a sterilizzazione														
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili														
	di cui soggette a sterilizzazione														
AAA160	Migliorie su beni di terzi	992.182			197.252	794.929	(159.805)							23.693	**611.431**
	di cui soggette a sterilizzazione	*992.182*			*197.252*	*794.929*	*(159.805)*							*23.693*	***611.431***
AAA180	Pubblicità														
	di cui soggette a sterilizzazione														
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**994.522**	**0**	**0**	**199.592**	**794.929**	**(159.805)**			**286.448**				**52.338**	**869.234**
	di cui soggette a sterilizzazione	***994.522***	***0***	***0***	***199.592***	***794.929***	***(159.805)***			***286.448***				***52.338***	***869.234***

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Gli incrementi registrati tra le immobilizzazioni immateriali riguardano principalmente l'acquisto di software per circa Euro 286 mila. Non risultano capitalizzati costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo e di pubblicità.

Si riepiloga, di seguito, la movimentazione delle **immobilizzazioni materiali**:

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti, Rettifiche e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA300	Terreni indisponibili														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	110.524.203			38.220.190	72.304.013	(1.543.344)							*2.808.745*	**67.951.924**
	di cui soggetti a sterilizzazione	*109.923.846*			*38.172.989*	*71.750.857*	*(1.543.344)*							*2.790.626*	*67.416.887*
AAA380	Impianti e macchinari	9.322			2.796	6.525								1.864	**4.661**
	di cui soggetti a sterilizzazione	*9.322*			*2.796*	*6.525*								*1.864*	*4.661*
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	14.951.892			9.815.389	5.136.503	(889.348)			838.326				1.914.083	**3.171.398**
	di cui soggette a sterilizzazione	*13.907.441*			*9.457.360*	*4.450.081*	*(889.348)*			*838.326*				*1.750.879*	*2.648.180*
AAA440	Mobili e arredi	2.599.496			1.688.992	910.504	(225.488)			123.998				200.385	**608.629**
	di cui soggetti a sterilizzazione	*1.769.126*			*1.128.127*	*640.999*	*(225.488)*			*123.998*				*151.578*	*387.931*
AAA470	Automezzi	64.434			61.756	2.678								1.785	**893**
	di cui soggetti a sterilizzazione	*57.294*			*57.294*	*0*								*0*	*0*
AAA500	Oggetti d'arte														
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	2.879.583			1.688.057	1.191.526	(303.048)			96.518				342.331	**642.665**
	di cui soggetti a sterilizzazione	*2.356.300*			*1.298.314*	*1.057.986*	*(303.048)*			*96.518*				*287.203*	*564.253*
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	18.857.753				18.857.753	(307.671)			873.930					**19.424.012**
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**149.886.683**	**0**	**0**	**51.477.181**	**98.409.502**	**(3.268.899)**	**0**	**0**	**1.932.772**	**0**	**0**	**0**	**5.269.193**	**91.804.182**
	di cui soggette a sterilizzazione	***128.023.329***	***0***	***0***	***50.116.881***	***77.906.448***	***(2.961.228)***	***0***	***0***	***1.058.842***	***0***	***0***	***0***	***4.982.150***	***71.021.912***

Tab. 2 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Nella colonna Giroconti, rettifiche e riclassificazioni sono esposti, prevalentemente, gli effetti di quanto di seguito descritto. In particolare, a seguito di un complesso progetto di ricostruzione contabile effettuato dall'Azienda, di cui si è detto nel precedente paragrafo, rispetto al costo storico presente nelle risultanze al 31 dicembre 2012, è stato individuato un maggior valore pari a Euro 4.449 mila per costi sostenuti e non rilevati, principalmente relativi ai lavori sull'ospedale di Matera "Madonna delle Grazie" per Euro 3.841 mila, realizzato dalla Regione Basilicata e disponibile all'uso per l'AUSL n. 4 a partire dall'anno 2003. Tale aggiustamento non ha comportato impatti sul risultato d'esercizio 2013 perché il maggior costo storico ha trovato quale contropartita i finanziamenti per investimenti essendo il cespite trasferito dalla Regione: gli effetti del conseguente ricalcolo degli ammortamenti sono stati, inoltre, neutralizzati dalle relative sterilizzazioni senza alcun impatto sul risultato di esercizio. Inoltre, come già descritto in precedente paragrafo, fino al 31 dicembre 2012, le immobilizzazioni confluite ai sensi della Legge Regionale n. 12/2008 dalle pre-esistenti aziende "*Azienda Sanitaria USL n. 4 di Matera*" ed "*Azienda Sanitaria USL n. 5 di Montalbano Jonico*" erano state ammortizzate, sulla base delle aliquote previste dall'allegato 3 del D.Lgs. 118/2011, solo a partire dal 1 gennaio 2009, data di costituzione della Azienda Sanitaria di Matera. Nel bilancio al 31 dicembre 2013, l'Azienda ha rideterminato i fondi ammortamenti delle immobilizzazioni trasferite dalle AUSL n. 4 e n. 5 secondo le aliquote previste dall'allegato n. 3 del D. Lgs. 118/2011 facendo più correttamente riferimento alla data di disponibilità all'uso di ciascun cespite. L'effetto di tale ricalcolo ha comportato i seguenti impatti:

- incremento dei fondi ammortamento pari a Euro 5.868 mila,
- riduzione dei finanziamenti per investimenti per Euro 5.786 mila
- limitatamente ai cespiti acquisiti con fondi propri, iscrizione di una riserva da variazione aliquote di ammortamento pari a Euro 82 mila. Quest'ultima riserva sarà coperta dalla Regione Basilicata in un arco di 25 anni.

Si evidenzia che l'effetto delle suddette variazioni non ha comportato impatti sul risultato di esercizio 2013.

Infine, si segnala che l'attività di ricognizione fisico-contabile dei cespiti descritta in precedenza, completata dall'Azienda nei primi mesi del 2014, ha comportato lo stralcio di alcune voci presenti nel registro cespiti e nell'inventario di beni al 31 dicembre 2013 per un valore nominale (costo storico) di Euro 1.652 mila (di cui Euro 3 mila relative alle immobilizzazioni immateriali e Euro 1.649 mila relative alle immobilizzazioni materiali). Tali stralci hanno riguardato però beni completamente ammortizzati al 31 dicembre 2013 e, quindi, non vi sono stati riflessi nell'ambito dello stato patrimoniale e del conto economico.

Gli incrementi dell'esercizio di maggior entità riguardano principalmente gli acquisti di attrezzature sanitarie per Euro 838 mila e quelle relative allo stato di avanzamento dei lavori in corso pari Euro 874 mila. In particolare, quest'ultime sono riconducibili, per Euro 406 mila, ai Piani di Offerta Integrata dei Servizi (POIS) per entrambe le aree territoriali rientranti nel territorio di competenza: l'area "Bradanica - Medio Basento", con Irsina Comune capofila, e l'area "Metapontino-Collina Materana", con Policoro Comune capofila. Nelle attrezzature sanitarie sono compresi i dispositivi protesici per Euro 26 mila che sono di proprietà dell'Azienda ma ceduti in comodato d'uso ai pazienti.

Di seguito si riporta il dettaglio delle "altre immobilizzazioni materiali":

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			
Altri beni mobili	256.905	242.990	**13.915**
Attrezz.diverse tecnico economali	167.074	146.927	**20.147**
Biancheria e vestiario	19.986	19.986	**0**
Elaboratori elettronici e pc	1.634.606	1.219.153	**415.453**
Terminali e stampati	475.937	282.787	**193.150**
Totale Altre immobilizzazioni materiali	**2.554.508**	**1.911.843**	**642.665**

Tab. 3 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

Di seguito si riporta il dettaglio delle "immobilizzazioni in corso":

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
P.O. Policoro lavori in corso	Fin.ti da Regione	13.553		(13.553)	0
P.O. Tinchi lavori in corso	Fin.ti da Regione	239.881	7.220	(21.971)	225.130
Opere integrative ristrutturazione P.O. Policoro	Fin.ti da Regione	3.053.749	134.628		3.188.377
Costruzione elisuperficie P.O. Policoro-Stigliano DGR 79/2008	Fin.ti da Regione	330.506	138.321		468.827
Lavori in corso sede centrale ASM	Fin.ti da Regione	2.576.032	11.859		2.587.891
Lavori in corso P.O. Tricarico	Fin.ti da Regione	8.474.080	62.165		8.536.245
Lavori in corso Centro di Medicina Via L. Battista	Fin.ti da Regione	710.894			710.894
Lavori in corso spazio psichiatrico P.O. di Matera	Fin.ti da Regione	338.877	114.013		452.890
Beni mobili da inventariare	Fin.ti da Regione	367.760		(272.147)	95.613
Pois P.O. FESR 2007/2013	Fin.ti da altri sog. Pub	2.752.420	405.725		3.158.145
Totale		**18.857.753**	**873.930**	**(307.671)**	**19.424.012**

Tab. 4 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

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). Non risultano capitalizzati oneri finanziari.

5. Immobilizzazioni finanziarie

Non risultano immobilizzazioni di natura finanziaria al 31 dicembre 2013 e 2012.

6. Rimanenze

Si tratta di giacenze di magazzino per scorte sanitarie e non.

Rispetto al 2012 (Euro 6.416 mila), il magazzino presenta una variazione di Euro 2.185 mila, dovuta ad un incremento delle scorte sanitarie (Euro 2.173 mila) e di quelle non sanitarie (Euro 13 mila). Di seguito si rappresenta la movimentazione intervenuta nel periodo di riferimento:

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	*di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto*	*di cui scorte di reparto*
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	6.171.531				(3.092.645)	3.078.886	690.942	979.084
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
	Medicinali senza AIC								
	Emoderivati di produzione regionale								
ABA030	Sangue ed emocomponenti			227.806			227.806		187.946
ABA040	Dispositivi medici:			4.243.260			4.243.260		3.705.410
	Dispositivi medici								
	Dispositivi medici impiantabili attivi								
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								
ABA050	Prodotti dietetici			67.522			67.522		9.378
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)			13			13		3
ABA070	Prodotti chimici			0			0		0
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario			8			8		8
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari			726.765			726.765		675.822
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari			0			0		0
	RIMANENZE BENI SANITARI	**6.171.531**	**0**	**5.265.374**	**0**	**(3.092.645)**	**8.344.260**	**690.942**	**5.557.651**
ABA120	Prodotti alimentari			0			0		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere			45.901			45.901		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti			0		0	0		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria			167.664			167.664		
ABA160	Materiale per la manutenzione			2.108			2.108		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	244.275				(202.975)	41.300		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	**244.275**	**0**	**215.673**	**0**	**(202.975)**	**256.973**	**0**	**0**

Tab. 5 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

L'aumento delle scorte in giacenza è dovuto ad un maggiore acquisto di beni sanitari, soprattutto per l'attivazione del reparto di Emodinamica le cui scorte risultano particolarmente costose e, limitatamente, ad una più diffusa e puntuale rilevazione, rispetto agli esercizi precedenti, delle giacenze sanitarie presenti nei reparti di ogni plesso ospedaliero. La valorizzazione delle scorte di reparto è stata effettuata con lo stesso criterio utilizzato per le scorte della farmacia ospedaliera.

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..

Si rileva, inoltre, che a partire dal 2013 è cambiato il sistema informativo di gestione delle scorte e, quindi, è stato possibile suddividere le giacenze al 31 dicembre 2013 per tipologia di prodotto, così come richiesto dalla legge; tale dato non è, tuttavia, disponibile per il periodo comparativo 2012.

7. Crediti

I crediti si riferiscono principalmente al rapporto istituzionale con la Regione Basilicata e con le altre aziende del Servizio sanitario regionale, le cui posizioni risentono in parte della compensazione operata direttamente in sede di riparto annuale delle risorse. Sui crediti dell'Azienda non vi sono gravami di sorta, e non è in atto alcun tipo di operazione di cartolarizzazione degli stessi.

I crediti verso Regione in c/capitale sono iscritti in base al provvedimento di assegnazione ancorché non correlati ai SAL e/o all'ultimazione degli investimenti finanziati, in aderenza a quanto disposto dall'art. 29 del D.Lgs. 118/2011 punto c) del c. 1.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	*di cui per fatture da emettere*
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	**26.712.743**	**373.940.882**	**382.518.728**	**18.134.897**	**0**
ABA370	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP*					
ABA380	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*					
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*	26.712.743	369.880.467	382.518.728	14.074.482	0
ABA400	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale*					
ABA410	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale*					
ABA420	*Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR*					
ABA430	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**					
ABA440	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**	**0**	**1.410.000**	**0**	**1.410.000**	**0**
ABA450	**Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro**	**0**	**2.650.415**	**0**	**2.650.415**	**0**
ABA460	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:**					
	.....					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	**1.615.767**	**5.162.077**	**1.615.767**	**5.162.077**	**0**
ABA480	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti**	1.615.767	5.162.077	1.615.767	5.162.077	0
ABA490	**Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione**	0			0	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	**0**	**0**	**0**	**0**	
ABA500	*Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite*	0			0	
ABA510	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*	0			0	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0			0	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	**1.615.767**	**5.162.077**	**1.615.767**	**5.162.077**	**0**

Tab. 6 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	**CREDITI V/COMUNI**	**1.249.085**	**3.156.080**	**1.102.083**	**3.303.083**	**0**
	Comune di Pisticci	617	679		1.296	
	Comune di Accettura	157	131		288	
	Comune di Rotondella	270	(0)		270	
	Comune di San Mauro Forte	186	48		234	
	Comune di Cirigliano	0	52		52	
	Comune di Gorgoglione	229	0		229	
	Comune di Matera	927	735		1.662	
	Comune di Tursi	7	131		138	
	Comune di Ferrandina	54	262		316	
	Comune di Bernalda	218	0		218	
	Comune di Montescaglioso	1.816	368		2.184	
	Comune si Miglionico	4	(0)		4	
	Comune di Policoro	276.546	2.395.283	146.441	2.525.388	0
	Comune di Tricarico	212	0		212	
	Comune di Salandra	824	151		975	
	Comune di S. Giorgio lucano	439	333		772	
	Coumune di Irsina	965.770	757.763	955.642	767.890	
	Comune di Pomarico	809	0		809	
	Comune di Calciano	0	145		145	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	**9.416**	**523.712**	**99.571**	**433.558**	**6.057**
ABA560	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione**	0			0	
ABA570	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione**	0			0	
ABA580	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni**	9.416	523.712	99.571	433.558	0
ABA590	**Acconto quota FSR da distribuire**	0			0	
ABA600	**CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE**	**48.469**	**73.808**	**48.469**	**73.808**	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	**57.885**	**597.520**	**148.040**	**507.366**	**6.057**
ABA650	**CREDITI V/ERARIO**	**86**	**0**	**86**	**0**	**0**
	Iva a credito	86	0	86	0	0
	……					
	CREDITI V/ALTRI	**13.988.602**	**32.372.878**	**36.141.115**	**10.220.451**	**652.247**
ABA670	**Crediti v/clienti privati**	**2.224.892**	**31.949.010**	**33.076.398**	**1.097.505**	**652.247**
ABA680	**Crediti v/gestioni liquidatorie**	**10.701.167**	**282.121**	**2.002.283**	**8.981.006**	**0**
	Ex ASL n. 4 Matera	4.300.068	52.312	1.000.694	3.351.686	0
	Ex ASL n. 5 Montalbano	6.401.100	229.809	1.001.589	5.629.320	0
ABA690	**Crediti v/altri soggetti pubblici**	**26.854**	**133.288**	**26.746**	**133.482**	**0**
	Inail per crediti su premi	0	53.104	0	53.104	0
	crediti arpab	1.481	0	1.481	0	0
	altri	1.009	52.614	984	52.725	0
	comunita montana medio basento	24.281	27.569	24.281	27.569	0
	Comunità montana collina materana	83	0	0	83	0
ABA700	**Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca**	**0**	0	0	**0**	**0**
	……					
ABA710	**Altri crediti diversi**	**1.035.687**	**8.459**	**1.035.687**	**8.459**	**0**
	Dipendenti		6.017		6.017	0
	Direttore amministrativo	4.375	1.441	4.375	1.441	0
	Direttore generale		1.001		1.001	0
	Riaddebito di costi, fitti attivi e consulenze	1.016.742		1.016.742	0	0
	Altri	14.571	0	14.571	0	0

Tab. 7 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

I crediti verso la Regione per spesa corrente, pari a Euro 18.135 mila, si riferiscono:

- per Euro 8.096 mila, al saldo da incassare dalla Regione Basilicata riferito al riparto F.S.R. 2013, approvato con D.G.R. 414 dell'8/4/2014. In particolare il saldo da incassare, come risultante dalla Delibera, è relativo al saldo attivo del F.S.R. relativo all'esercizio 2013 per Euro 45.431 mila, al saldo negativo della mobilità per Euro 36.573 mila e ad altre compensazioni negative per Euro 762 mila.

- per Euro 5.978 mila, al saldo da incassare riferito a progetti finanziati dalla Regione Basilicata;

- per Euro 1.410 mila, al saldo da incassare dalla Regione Basilicata relativo alle prestazioni aggiuntive erogate ai cittadini (extra LEA), approvato con D.G.R. 1432 del 4/11/2013;

- e, per Euro 2.650 mila, ai trasferimenti ex lege 210/92, relativamente agli indennizzi a favore dei soggetti danneggiati da complicanze di tipo irreversibile a causa di vaccinazioni obbligatorie e trasfusioni.

I crediti verso Regione per finanziamento per investimenti, pari a Euro 5.162 mila, si riferiscono al residuo valore tra l'importo assegnato dalla Regione Basilicata e quanto già incassato dall'Azienda. Si segnala, che a partire dall'esercizio 2013, come descritto nel par. 1, i finanziamenti per investimenti da Regione sono stati rilevati sulla base del provvedimento di assegnazione. Ciò ha comportato l'incremento rispetto al precedente esercizio.

I crediti verso Regione sono stati riconciliati con la delibera di distribuzione del Fondo Sanitario Regionale n. 414 del 8 aprile 2014.

I crediti verso i Comuni, pari a Euro 3.303 mila, si sono movimentati nell'esercizio principalmente per effetto della rilevazione, nell'ambito del P.O. FESR 2007-2013 **"**Piani di Offerta Integrata dei Servizi (POIS)", dei crediti verso i comuni capofila, Irsina per l'area "Bradanica- Medio Basento'' e Policoro per l'area "Metapontino-Collina Materana''. Anche i crediti verso i Comuni, a partire dall'esercizio 2013, sono stati rilevati sulla base del provvedimento di assegnazione.

I crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione si riferiscono principalmente a prestazioni di citogenetica, convenzioni di nefrologia e addebiti di personale in comando; il dettaglio dei crediti è riportato nella tabella n. 8 . Si segnala, inoltre, che a seguito della riunione presso la Regione convocata con nota prot. 46336/72AC del 19.03.2014 per la definizione dei saldi contabili relativi alle posizioni di credito e debito al 31.12.2013 sono stati redatti appositi verbali di riconciliazione delle partite infragruppo verso le aziende regionali e non si rilevano, alla data di redazione della presente nota integrativa, partite in contestazione.

I crediti verso altri, pari a circa Euro 10.220 mila al 31 dicembre 2013, includono circa Euro 8.981 mila a fronte delle anticipazioni concesse alle gestioni liquidatorie delle ex AUSL sulla base delle disposizioni dell'art. 1 della Legge regionale n. 6 del 5 aprile 2011, successivamente dichiarato incostituzionale con sentenza n. 79 del 11 aprile 2012. Si evidenzia che con la L.R. n.18/2013 "Assestamento del Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2013 e del Bilancio Pluriennale 2013/2015 della Regione Basilicata" e con la DGR n. 993 del 16 agosto 2013, la Regione Basilicata ha già stanziato complessivi Euro 7 milioni (di cui Euro 1 milione per la ex AUSL n. 4 ed Euro 1 milione per la ex AUSL n. 5) per ciascuna delle annualità 2013-2014-2015, destinati al ristoro dei crediti delle aziende sanitarie verso le gestioni liquidatorie. Tenuto conto delle previsioni della normativa regionale e degli stanziamenti già operati, non si ritiene che dal realizzo di tali crediti possano emergere perdite. Si evidenzia che il credito nei confronti delle suddette gestioni liquidatorie si è ridotto di Euro 2 milioni nel 2013 e, alla data delle presente documento, di ulteriori Euro 2 milioni, incassati nei primi mesi del 2014. Nel corso dell'esercizio 2013, inoltre, il credito verso le gestioni liquidatorie ha subito un limitato incremento di Euro 51

mila per la ex AUSL 4 e di Euro 216 mila per la ex AUSL 5 per effetto dell'adeguamento del fondo premio operosità del personale medico SUMAI trasferito con riferimento al periodo 2008 e anni precedenti. Per detti crediti è stata inoltrata apposita richiesta di rimborso al competente Dipartimento regionale.

Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati iscritti al valore nominale, che coincide con il valore di presumibile realizzo e sono comprensivi delle fatture da emettere, per Euro 658 mila (di cui Euro 652 mila verso privati ed Euro 6 mila verso Aziende Sanitarie), relative a ricavi di competenza dell'esercizio 2013.
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. Nel 2013 ha provveduto a recuperare gran parte dei crediti verso privati tanto che si è registrata una sensibile riduzione di tale voce. Anche nel corso dell'esercizio 2014 l'Azienda ha costantemente monitorato l'evoluzione delle partite creditorie ed ha proseguito nella regolare azione di sollecito dei crediti verso soggetti pubblici e privati finalizzata all'accelerazione dell'incasso dei crediti stessi.

I crediti verso Stato, verso Regione, verso Comuni e verso Aziende Sanitarie sono stati valutati completamente recuperabili e, pertanto, non è stato operato alcun accantonamento a fondo svalutazione crediti.

L'unica voce interessata al fondo svalutazione crediti è rappresentata dai crediti verso privati. Nell'esercizio 2013, il fondo, pari a Euro 9 mila al 31.12.2013, è stato riconsiderato nella misura del 2% del valore nominale di detti crediti, registrando un decremento pari a Euro 23 mila. Il fondo è stato registrato tra nella voce "fondi rischi e oneri".
Alla data odierna, comunque, non si è verificata alcuna situazione di mancato incasso.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2009 e precedenti	2010	2011	2012	2013
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				**1.873.973**	**16.260.925**
ABA370	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP*					
ABA380	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*					
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*				343.795	13.730.687
ABA400	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale*					
ABA410	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale*					
ABA420	*Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR*					
ABA430	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**					
ABA440	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**					1.410.000
ABA450	**Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro**				1.530.177	1.120.238
ABA460	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:**					
	.....					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					**5.162.077**
ABA480	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti**					5.162.077
ABA490	**Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione**					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	*Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite*					
ABA510	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				**1.873.973**	**21.423.002**

Tab. 9 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2009 e precedenti	2010	2011	2012	2013
ABA530	CREDITI V/COMUNI				147.002	3.156.081
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				13.594	419.964
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				13.594	419.964
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					73.808
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati					1.097.505
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	5.032.948	883.426	397.282	2.386.171	281.180
	ex asl 5 montalbano	2.168.128	624.508	271.212	2.335.663	229.809
	ex asl 4 matera	2.864.819	258.918	126.070	50.508	51.371
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				83	133.399
	Inail per crediti su premi					53.104
	altri					52.725
	Comunità montana medio basento					27.569
	Comunità montana collina materana				83	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi					8.459
	Dipendenti					6.017
	Direttore amministrativo					1.441
	Direttore generale					1.001

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	**18.134.897**		
ABA370	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP*			
ABA380	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*			
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*	14.074.482		
ABA400	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale*			
ABA410	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale*			
ABA420	*Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR*			
ABA430	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**			
ABA440	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**	1.410.000		
ABA450	**Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro**	2.650.415		
ABA460	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:**			
	……			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
ABA480	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti**	**5.162.077**		
ABA490	**Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione**			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			
ABA500	*Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite*			
ABA510	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	**23.296.974**	**0**	

Tab. 11 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	3.450.085		
	……			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	433.558		0
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	433.558		0
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	73.808		0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	**507.366**	**0**	**0**
	CREDITI V/ALTRI	**3.239.445**	**6.981.006**	**0**
ABA670	Crediti v/clienti privati	**1.097.505**		**0**
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	**2.000.000**	**6.981.006**	**0**
	ex asl 4 Matera	1.000.000	2.351.686	
	ex asl 5 Montalbano	1.000.000	4.629.320	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	**133.482**	**0**	**0**
	Inail per crediti su premi	53.104		
	altri	52.808		
	comunita montana medio basento	27.569		
ABA710	Altri crediti diversi	**8.459**	**0**	**0**
	Dipendenti	6.017		
	Direttore amministrativo	1.441		
	Direttore generale	1.001		

Tab. 12 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASP - Azienda Sanitaria Locale di Potenza			77.129
AOR - Azienda Ospedaliera S. Carlo			356.428
IRCCS - CROB			0
TOTALE CREDITI INTRAREGIONALI	**0**	**0**	**433.558**

Tab. 13 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

Si segnala che il saldo della mobilità intraregionale è registrato nella voce "Crediti verso Regione per spesa corrente", in quanto oggetto del riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2013 (DGR. N. 414 dell' 08/04/2014).

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti							
	Inserire dettaglio							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti				**1.615.767**	**5.162.077**	**1.615.767**	**5.162.077**
	Innovazione tecnologica P.O. Madonna delle Grazie Matera	*dgr 806/2013*	*1.654.809*			1.654.809		1.654.809
	Lavori ASM sede centrale	*dgr 375/2007*	*3.261.425*			687.071		687.071
	Ristrutturazione vecchio ospedale Matera	*dgr 78/2008*	*540.000*			540.000		540.000
	PO Tinchi ristrutturazione perizia variante 1 (interv.APQ)	*dgr 801/2007*	*400.000*			394.489		394.489
	Lavori elisuperfici Policoro Stigliano Matera (potenz.rete san)	*dgr 79/2008*	*850.000*			381.173		381.173
	Lavori integrativi PSA P.O. di Policoro	*dgr 1481/2011*	*495.000*			222.969		222.969
	Sistema informatizz. e acquisto tecnologie biomediche dgr 596/2009	*dgr 596/2009*	*840.000*			207.945		207.945
	PO Stigliano elisuperficie (interv. APQ)	*dgr 1022/2010*	*200.000*			200.000		200.000
	Lavori spazio psichiatrico p.o. matera	*dgr 78/2008*	*500.000*			161.123		161.123
	Lavori P.O. Tricarico, nota Regione Basilicata n. 17469/72	*dgr 1927/2008*	*8.624.830*		5.966	133.588	5.966	133.588
	Lavori completamento P.O. di Policoro	*dgr 1702/2007*	*1.150.000*		428.801	121.005	428.801	121.005
	Ristrutturazione via l. Battista	*dgr 375/2007*	*723.040*			93.545		93.545
	Completamento cure palliative PO Stigliano	*dgr 1270/2007*	*369.753*			54.209		54.209
	Realizzazione ambulatori con sala chirurgica Stigliano	*dgr 79/2008*	*700.000*			49.413		49.413
	Realizzazione progetto ALBA	*dgr 1036/2006*	*40.000*			40.000		40.000
	Acquisto attrezzature e apparecchiature dgr 2676 fondi FAS (ambito MT)	*dgr 2676/2005*	*1.587.000*			3.566		3.566
	Acquisto attrezzature e apparecchiature dgr 2677(fondi intramoenia (ex asl 4/e	*dgr 2677/2005*	*5.690.040*			28.732		28.732
	Completamento DSB Montalbano (int. sett. mat-infant)	*n. 1284/2009*	*267.008*			31.670		31.670
	Consultorio familiare Matera					29.506		29.506
	Distretto sanitario di Miglionico					28.850		28.850
	Dsb via l. Battista					20.906		20.906
	Acquisto apparecch. x esame doppler					14.400		14.400
	Adeguamento alle norme di sicurezza Poliambulatorio di Valsinni					9.726		9.726
	Consultorio di Montescaglioso					9.515		9.515
	Ristrutturazione casa famiglia Miglionico					9.252		9.252
	Acquisto strumentazione e dispositivi di protezione					8.364		8.364
	Consultorio familiare Tricarico					7.948		7.948
	Ristrutturazione edifici sanitari (potenziam.rete san)					6.782		6.782
	Ristrutturazione Grottole-Grassano-Salandra					3.948		3.948
	Ristrutturazione consultorio Bernalda					2.550		2.550
	Poliambulatorio Matera					1.700		1.700
	Distretto sanitario Garaguso					1.697		1.697
	Distretto Calciano					1.628		1.628
	Progetto Urindoc DGR 2178/08				6.958		6.958	0
	Progetto ris pacs DGR 2677/05				1.126.800		1.126.800	0
	Corso				47.242		47.242	0
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
	Inserire dettaglio							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite							
	Inserire dettaglio							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
	Inserire dettaglio							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							

Tab. 14 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

9. Disponibilità liquide

Tale voce rappresenta la consistenza delle disponibilità presso la cassa, conti correnti postali ed il tesoriere dell'Azienda; rispetto al 2012 (Euro 1.035 mila) le disponibilità risultano aumentate di Euro 31.184 mila per effetto, a differenza del periodo di confronto, dell'incasso della quota FSR entro il mese di dicembre 2013. Di seguito si riporta il dettaglio:

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	83.464		28.367	55.097
ABA770	Istituto Tesoriere	836.512	30.182.565		31.019.077
ABA780	Tesoreria Unica	0			
ABA790	Conto corrente postale	114.720		5.190	109.530

Tab. 15 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

In particolare, le disponibilità di cassa riguardano incassi effettuati a fine esercizio presso i punti di cassa aziendale ancora da versare al Tesoriere, fondi esistenti presso i c/c dedicati alla gestione dei fondi economali esistenti in azienda accessi presso l'Istituto Tesoriere, giacenze sui c/c postali.

L'andamento dei flussi finanziari e la movimentazione delle disponibilità nel corso dell'esercizio è analizzato all'interno del rendiconto finanziario.

Si segnala che, a partire dal 17 gennaio 2013, l'incarico di gestione del servizio di tesoriera/cassa è stato affidato alla Banca Popolare del Mezzogiorno.

.

10.Ratei e risconti attivi

Il valore dei risconti attivi al 31.12.2013 è pari Euro 16 mila; trattasi esclusivamente di risconti attivi relativi a utenze telefoniche afferenti il successivo esercizio. Non risultano iscritti ratei attivi.

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE	16.329	
	Manutezione attrezz. sanitarie	14.792	
	Manutezioni immobili	327	
	Manutenzione software e elaborazioni dati	1.210	

Tab. 16 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

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.

Il **fondo di dotazione iniziale**, pari ad Euro 2.292 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.

La voce **finanziamenti per investimenti** è movimentata ogni esercizio per effetto delle nuove assegnazioni di contributi, per la cd. "sterilizzazione" degli ammortamenti e per effetto di altre movimentazioni delle immobilizzazioni a cui si riferiscono (ad es. cessioni e dismissioni).

I contributi in esame sono registrati in un'apposita riserva ben distinta del patrimonio netto. La riserva viene utilizzata in sede di redazione del bilancio d'esercizio, mediante attribuzione a conto economico di un importo commisurato alla quota di ammortamento relativa ai beni acquistati (o proporzionale a quest'ultima, nel caso in cui il valore dell'incremento patrimoniale eccede il finanziamento di cui l'azienda ha beneficiato), proprio per neutralizzarne l'effetto sul risultato di esercizio.

La movimentazione delle voci del patrimonio netto è la seguente:

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	**FONDO DI DOTAZIONE**	**2.291.697**						**2.291.697**			
PAA010	**FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:**	**96.929.124**	**2.720.052**	**3.281.466**	**(5.024.270)**	**1.463.902**		**99.370.274**		**(5.024.270)**	**1.463.902**
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione										
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti										
PAA040	*Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88*										
PAA050	*Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca*										
PAA060	*Finanziamenti da Stato per investimenti - altro*										
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	94.106.704	2.720.052	2.822.751	(4.800.227)	(1.718.921)		93.130.359		(4.800.227)	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	2.822.420				3.182.823		6.005.243			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			458.715	(224.043)			234.672		(224.043)	
PAA100	**RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI**	**3.468**			**(3.468)**			**(0)**		**(3.468)**	
PAA110	**ALTRE RISERVE:**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**			
PAA120	Riserve da rivalutazioni										
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire										
PAA140	Contributi da reinvestire										
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti										
PAA160	Riserve diverse							0			
PAA170	**CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:**	**32.897.997**				**(32.897.997)**		**0**	**(32.897.997)**		
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005										
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							0			
PAA200	Altro	32.897.997				(32.897.997)		0	(32.897.997)		
PAA210	**UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO**	**(66.013.258)**	**(2.663.581)**	**14.657.894**		**45.316.253**		**(8.702.692)**	**45.397.997**		**(81.744)**
PAA220	**UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO**	**(2.707.894)**	**2.707.894**				**115.888**	**115.888**			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	**63.401.134**	**2.764.365**	**17.939.360**	**(5.027.738)**	**13.882.158**	**115.888**	**93.075.168**	**12.500.000**	**(5.027.738)**	**1.382.158**

Tab. 17 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	*di cui riscossi*	*di cui investiti*
PAA020	**Per beni di prima dotazione:**					**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011					0	0	0	0	0	0	0	
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)												
PAA030	**Da Stato:**												
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011												
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)												
PAA070	**Da Regione:**					**94.106.704**	**2.720.052**	**2.822.751**	**(4.800.227)**	**(1.718.921)**	**93.130.359**	**87.968.280**	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011					94.106.704	2.720.052	2.822.751	(4.800.227)	(1.718.921)	93.130.359	87.968.280	
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)												
PAA080	**Da altri soggetti pubblici:**					**2.822.420**	**0**	**0**	**0**	**3.182.823**	**6.005.243**	**2.711.965**	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011												
	POIS - FSR					2.822.420	0		0	3.182.823	6.005.243	2.711.965	
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)												
PAA090	**Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:**					**0**	**0**	**458.715**	**0**	**(224.043)**	**234.672**	**0**	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011												
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)					0	0	458.715	0	(224.043)	234.672	0	

Tab. 18 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione e delle variazioni delle singole voci indicate nella tabelle che precedono:

Fondo di dotazione - La voce, pari a Euro 2.292 mila, non risulta movimentata nel corso del 2013.

Finanziamenti per investimenti - La voce accoglie le quote residue assegnate dagli enti finanziatori delle immobilizzazioni a seguito delle sterilizzazioni e delle dismissioni.

Nella voce "Finanziamenti per beni di prima dotazione" sono contabilizzati i contributi assegnati, al netto delle sterilizzazioni accumulate al 31.12.2013, relativi alle immobilizzazioni riferite 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, i contributi riferiti ai beni di prima dotazione, ossia disponibili all'uso prima del 1° gennaio 1999, risultano totalmente sterilizzati al 31.12.2013 e, quindi, la voce è pari a zero.

Nella voce "Finanziamenti da Regione per investimenti", pari a Euro 93.130 mila, sono contabilizzati i contributi assegnati, al netto delle sterilizzazioni accumulate al 31.12.2013, dalla Regione Basilicata sulla base di uno specifico provvedimento. In tale voce risultano contabilizzati anche i contributi apportati dalle soppresse aziende a seguito dell'operazione straordinaria avvenuta in virtù della Legge n. 12/2008.

Nella voce "Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti", pari a Euro 6.005 mila, sono contabilizzati i contributi assegnati, nell'ambito del P.O. FESR 2007-2013 **"**Piani di Offerta Integrata dei Servizi (POIS)", per entrambe le aree territoriali rientranti nel territorio di competenza: l'area "Bradanica- Medio Basento'' con Irsina comune capofila ed un importo finanziato per complessivi Euro 2.775 mila, e l'area "Metapontino-Collina Materana'' con Policoro comune capofila ed un importo finanziato per complessivi Euro 3.230 mila.

Nella voce "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in c/esercizio", pari a Euro 235 mila, sono contabilizzati i contributi in conto esercizio, al netto delle sterilizzazioni accumulate al 31.12.2013, finalizzati all'acquisizione di beni dell'Azienda. Le quote di ammortamento e le relative sterilizzazioni sono state determinate secondo le modifiche apportate dalla legge di stabilità 2013, descritte analiticamente nei criteri di valutazione. In particolare, l'impatto sul risultato di esercizio delle suddette modifiche è negativo per Euro 52 mila rilevati nella gestione straordinaria (par. 32), dettagliato nella tabella seguente:

Descrizione	Effetto
Rettifiche - sopravvenienze passiva	(84)
Ammortamenti - sopravvenienze attiva	33
TOTALE	**(52)**

Come definito nel paragrafo "Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente", l'ammontare dei finanziamenti per beni di prima dotazione e dei finanziamenti per investimenti è stato modificato rispetto al precedente esercizio per effetto:

- del ricalcolo degli ammortamenti e delle rispettive sterilizzazioni, effettuato in virtù della più corretta interpretazione delle note congiunte del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e Finanza del 28 gennaio 2013 e del 25 marzo 2013 e della definizione dei "beni di prima dotazione". A seguito di un complesso progetto di ricostruzione contabile effettuato dall'Azienda, inoltre, è stato individuato un maggior valore rispetto al costo storico presente nelle risultanze al 31 dicembre 2012, di Euro 4.449 mila; tale maggior valore si riferisce principalmente, per Euro 3.841 mila, all'ospedale di Matera "Madonna delle Grazie" realizzato dalla Regione Basilicata e disponibile all'uso per l'Azienda a partire dall'anno 2003. L'effetto combinato delle suddette modifiche, ha comportato lo storno di finanziamenti per investimenti e l'incremento dei fondi ammortamento nel complesso per circa Euro 6.963 mila. Nessuno degli aggiusta

- menti ha avuto un impatto sul risultato di esercizio 2013, trattandosi di investimenti integralmente finanziati.

- i contributi in conto capitale da Regione e da altri enti pubblici (Comuni), sono stati rilevati sulla base del provvedimento di assegnazione, a differenza dello scorso esercizio, dove gli stessi erano rilevati al momento dell'effettivo incasso. L'effetto di tale rilevazione ha comportato l'iscrizione, nell'apposita voce di patrimonio netto, di circa Euro 5.162 mila, relativamente a contributi da Regione per investimenti, ed Euro 3.183 mila, relativamente a contributi da altri enti pubblici (Comuni).

Riserve da Donazioni

La voce è stata totalmente azzerata nel corso del 2013.

Contributi per ripiano perdite

Nel corso del 2013, come già descritto nel primo paragrafo, si è provveduto a contabilizzare i contributi per ripiano perdite, per la parte incassata dalla Regione Basilicata, direttamente a storno delle perdite pregresse iscritte all'interno della voce "Utili (perdite) portate a nuovo", a differenza degli anni precedenti ove si dava evidenziava separatamente alle perdite ed ai relativi ripiani. Tutti i ripiani deliberati e contabilizzati risultano incassati.

Utili (perdite) portati a nuovo

La perdita portata a nuovo al 31.12.2013 è pari a Euro 8.703 mila ed è costituita da:
- perdita dell'esercizio 2009 non coperta per residui Euro 3.579 mila;
- perdita dell'esercizio 2010 non coperta per residui Euro 5.042 mila;
- disavanzo, pari a Euro 82 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.
  In particolare, nel precedente esercizio 2012, in applicazione della nota del Ministero della Salute n. 36 del 25 marzo 2013, erano stati contabilizzati Euro 44 mila nelle perdite degli esercizi precedenti, relativi agli effetti del ricalcolo degli ammortamenti secondo le aliquote di cui all'Allegato 3 del D. Lgs. 118/2011. Alla luce della nuova casistica in corso di approvazione e a seguito di una più attenta interpretazione della suddetta nota, alla fine dell'esercizio 2013, si è proceduto a circoscrivere ad Euro 82 mila il valore dei beni finanziati dall'Azienda con contributo in conto esercizio e la cui differenza da ricalcolo degli ammortamenti è a carico della Regione. La restante parte, essendo riferita alla differenza da ricalcolo degli ammortamenti determinatasi su beni già finanziati con contributo regionale, è stata più correttamente riclassificata nell'ambito dei finanziamenti per investimenti.

La perdita dell'esercizio 2011 pari a Euro 18.696 mila, già ripianata per Euro 12.500 mila dalla Regione nel 2012 (descritto nel par. 14), e le perdita dell'esercizio 2012 pari a Euro 2.708 mila, sono state totalmente ripianate dalla Regione Basilicata nel corso dell'esercizio 2013.

Le perdite portate a nuovo, pertanto, sono state esposte al netto dei ripiani deliberati ed incassati dalla Regione.

12.Fondi per rischi e oneri

Presentano rispetto all'anno precedente (Euro 4.721 mila) un incremento netto pari ad Euro 4.419 mila. La costituzione dei suddetti fondi e le variazioni intervenute nell'esercizio risultano dal prospetto che segue:

FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
FONDI PER RISCHI:	**3.110.038**	**3.788.627**		**(255.313)**	**6.643.352**
Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	662.000	193.152		0	855.152
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente					
Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		337.631			337.631
Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.600.000	3.221.044			4.821.044
Altri fondi rischi	848.038	36.800		(255.313)	629.525
FONDI DA DISTRIBUIRE:					
FSR indistinto da distribuire					
FSR vincolato da distribuire					
Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
Fondo finanziamento per ricerca					
Fondo finanziamento per investimenti					
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:		**127.205**			**127.205**
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		127.205			127.205
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)					
Quote inutilizzate contributi per ricerca					
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati					
ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	**1.610.499**	**813.467**		**(55.273)**	**2.368.692**
Fondi integrativi pensione					
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente					
Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	585.019	202.981		0	788.000
Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI					
Altri fondi per oneri e spese	1.025.480	610.486		(55.273)	1.580.692
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	**4.720.537**	**4.729.298**	**0**	**(310.586)**	**9.139.249**

Tab. 19 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

Fondi per imposte, anche differite - La voce non è presente al 31.12.2013 e 2012

Fondi per rischi - La voce ammonta ad Euro 6.643 mila al 31.12.2013 ed include quanto segue.

La voce "Fondo rischi per cause civili e oneri processuali", pari a Euro 855 mila, accoglie gli oneri relativi a consulenti legali incaricati dall'Azienda per l'assistenza nei contenziosi legali. L'accantonamento è stato operato sulla base degli oneri preventivati da quest'ultimi e non ancora fatturati alla data di chiusura dell'esercizio.

La voce "Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato", pari a Euro 338 mila, è riferita al risparmio di settore (laboratorio e radiologia) accantonato nel 2013 da redistribuire ai centri accreditati nel rispetto dei tetti di spesa imposti dalla Regione.

La voce "Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)", pari a Euro 4.822 mila, si riferisce ai rischi connessi a Responsabilità Civile Terzi per attività sanitaria ed è stato determinato in accordo con gli indirizzi regionali di cui alla DGR n.983 del 24.07.2012 e s.m.i.. In particolare, l'Azienda, a decorrere dal 01.07.2012 ha determinato gli accantonamenti correlati alle specifiche tipologie dei cc.dd. eventi potenziali ed eventi occorsi, cui fa riferimento la nota metodologica inviata dalla Regione Basilicata con nota prot. n. 46152/7202 del 19.03.2014 e nello specifico:

- per Euro 3.948 mila al fondo eventi occorsi, di cui Euro 3.048 mila relativi alla quota accantonata nell'esercizio 2013; per evento occorso si intende ogni controversia e causa in corso a qualsiasi titolo fra l'Azienda ed un terzo;

- per Euro 873 mila al fondo eventi potenziali, di cui Euro 173 mila relativa alla quota accantonata nell'esercizio 2013; 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 intimate o di imminente inizio).

La valutazione di tali accantonamenti è stata fatta sulla base delle informazioni rese dai legali incaricati e delle ulteriori informazioni disponibili presso l'Azienda alla data di predisposizione del presente documento.

Di seguito si riepiloga il numero di contenziosi in corso, suddiviso per grado di soccombenza stimato, e l'ammontare del fondo eventi occorsi stanziato al 31.12.2013:

Rischio di soccombenza €/000	Numero contenziosi in corso	di cui con valore causa indeterminato	Valore delle cause con petitum determinato	Fondo eventi occorsi stanziato al 31.12.13
remoto	16	4	9.998	0
possibile	19	1	12.584	0
probabile	10	3	4.642	3.948

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

Rischio di soccombenza €/000	Numero cause stragiudiziali in corso	di cui con valore causa indeterminato	Valore cause stragiudiziali con petitum determinato	Fondo eventi potenziali stanziato al 31.12.13
remoto	22	22	n.a.	0
possibile	19	19	n.a.	0
probabile	24	24	n.a.	873

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

Quota inutilizzata contributi - La voce ammonta ad Euro 127 mila al 31.12.2013 ed include quanto segue.

Con riguardo alla voce "Quote inutilizzate contributi di parte corrente", si riporta l'elenco delle assegnazioni ricevute, suddiviso per esercizio:

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2013
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				2010 e anni precedenti	2011	2012	2013	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	*2013*	178.000	*B.1) Acquisti di beni*					127.205
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				50.795	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-	50.795	
	TOTALE	**178.000**	***TOTALE***	**-**	**-**	**-**	**50.795**	**127.205**

Tab. 20 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

Il fondo di quote inutilizzate di contributi al 31/12/2013 si riferisce esclusivamente al progetto "AIDS" assegnato dalla Regione con D.G.R. n. 414 del 8/04/2014 per complessivi Euro 178 mila ed utilizzato, nel corso dell'esercizio 2013, per Euro 51 mila.

Altri fondi per oneri e spese - La voce ammonta ad Euro 2.369 mila al 31.12.2013 e si riferisce principalmente a:

- fondo rinnovo contrattuale relativo al personale convenzionato per Euro 788 mila;
- fondo compensi aggiuntivi relativo agli organi instituazionali per Euro 540 mila;
- fondo oneri futuri relativi alla spesa del personale per Euro 385 mila;
- fondo per prestazioni aggiuntive riferite all'attività intramoenia per Euro 170 mila;
- fondi destinati al personale relativamente a sperimentazioni e progetti per Euro 424 mila;
- fondo accantonamento per ferie maturate e non godute per Euro 62 mila.

Fondo oneri per ferie maturate e non godute

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 e alla Commissione Salute con e-mail del 21 gennaio 2013 e del parere espresso dal Ministero della Salute in data 9 aprile 2014 al Direttore del Dipartimento politiche per la persona della Regione Basilicata, l'Azienda non iscrive nel bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2013 l'onere figurativo connesso al valore delle giornate di ferie maturate e non godute a fine esercizio dal personale, se non limitatamente alle ferie maturate e non godute che presumibilmente potrebbe 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 onere, pari a Euro 62 mila nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, è stato stimato in misura pari alla media degli effettivi esborsi monetari dell'ultimo triennio.

Qualora l'Azienda, invece, avesse quantificato 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 passività a fine esercizio sarebbe stato superiore di circa Euro 5 milioni. Di seguito si riepiloga l'ammontare dei giorni di ferie maturate e corrispondenti valori economici, suddivisi per anno di maturazione:

Anno maturazione	n. gg	Valore (Euro/000)
2011	1.186	183
2012	4.156	801
2013	35.279	4.061
TOTALE	**40.621**	**5.045**

13.Trattamento di fine rapporto

La voce trattamento di fine rapporto, pari a Euro 962 mila, è rappresentato esclusivamente dal fondo per premi operosità medici SUMAI. Il fondo per trattamento di fine rapporto dipendente non è previsto in quanto il TFR per la Pubblica Amministrazione è a carico dell'INPS (ex INPDAP).

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	696.420	412.260	(146.473)	962.207
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente				
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	**696.420**	**412.260**	**(146.473)**	**962.207**

Tab. 21 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

Nel corso dell'esercizio 2013, si è provveduto all'adeguamento del fondo premio operosità del personale medico SUMAI trasferito dalle ex AUSL n.4 e ex AUSL n.5 (rispettivamente per Euro 51 mila ed Euro 216 mila) con riferimento al periodo 2008 e anni precedenti. Per tali importi è stata inoltrata apposita richiesta di rimborso al competente Dipartimento regionale.

Il fondo per premi operosità medici SUMAI è stato rideterminato secondo le vigenti disposizioni di legge.

14.Debiti

Si riportano di seguito tabelle esplicative sulla movimentazione dei debiti per tipologia, ripartizione debiti per anno di formazione e ripartizione debiti per anno di scadenza. Segnaliamo che i debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	*di cui per fatture da ricevere*	*di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni*
			Incrementi	Decrementi			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				**0**		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	12.500.000		12.500.000	0		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma						
PDA130	**DEBITI V/COMUNI:**	**186.862**	**219.618**	**186.862**	**219.618**	**0**	
	Comune di Matera	174.647	187.954	174.647	187.954		
	Comune di Stigliano		10.967		10.967		
	Comune di Tricarico	10.593	5.019	10.593	5.019		
	Comune di Policoro		3.887		3.887		
	Comune di Pisticci		2.831		2.831		
	Comune di Ferrandina		2.547		2.547		
	Comune di Salandra		862		862		
	Comune di Miglionico		853		853		
	Comune di Montalbano Jonico		692		692		
	Comune di Grottole	984	621	984	621		
	Comune di Pomarico		592		592		
	Comune di Nova Siri		538		538		
	Comune di Garaguso		525		525		
	Comune di San Giorgio Lucano		505		505		
	Comune di Montescaglioso	638	302	638	302		
	Comune di Irsina		240		240		
	Comune di Scanzano Jonico		237		237		
	Comune di Colobraro		237		237		
	Comune di Aliano		128		128		
	Comune di Oliveto Lucano		81		81		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE						
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR						
PDA170	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**						
PDA180	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**						
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione						
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione						
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	722.549	875.291	592.173	1.005.667	384.605	
PDA220	**Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione**	**366.824**	**296.761**	**366.824**	**296.761**	**0**	
PDA230	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto**						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	**1.089.374**	**1.172.052**	**958.997**	**1.302.429**	**384.605**	
PDA280	**DEBITI V/FORNITORI:**	**61.777.838**	**355.357.022**	**367.966.584**	**49.168.277**	**12.542.131**	
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie		8.809.143	8.136.027	3.199.583	530.237	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	61.777.838	346.547.879	359.830.558	45.968.694	12.011.894	
PDA310	**DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE**						
PDA320	**DEBITI TRIBUTARI:**	**524.284**	**5.418.797**	**524.284**	**5.418.797**	**0**	
	Debiti erariali	445.778	3.075.804	445.778	3.075.804		
	Irap	62.717	1.190.556	62.717	1.190.556		
	Ritenute Irpef	0	1.151.823	0	1.151.823		
	Erario c/IVA	15.789	615	15.789	615		
PDA330	**DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:**	**490.047**	**5.434.865**	**490.047**	**5.434.865**	**0**	
	Inpdap	62.798	5.005.355	62.798	5.005.355		
	Enpam	336.433	346.697	336.433	346.697		
	Onaosi	39.043	38.540	39.043	38.540		
	Enpaf	30.984	32.163	30.984	32.163		
	Inps	1.059	9.868	1.059	9.868		
	Inpgi	1	1.648	1	1.648		
	Enpav	0	593	0	593		
	Istituti di previdenza diversi	19.728		19.728			
PDA340	**DEBITI V/ALTRI:**	**4.797.431**	**4.758.018**	**4.671.845**	**4.883.604**	**0**	
PDA350	**Debiti v/altri finanziatori**	**0**	**0**	**0**	**0**		
PDA360	**Debiti v/dipendenti**	**1.854.038**	**1.900.667**	**1.854.038**	**1.900.667**		
PDA370	**Debiti v/gestioni liquidatorie**	**125.585**	**24.945**	**0**	**150.530**		
PDA380	**Altri debiti diversi:**	**2.817.807**	**2.832.407**	**2.817.807**	**2.832.407**		
	Personale convenzionato	1.576.477	1.494.404	1.576.477	1.494.404		
	Verso privati	966.744	1.161.448	966.744	1.161.448		
	Progetti regionali	202.098	122.697	202.098	122.697		
	Associazioni sindacali	25.167	30.567	25.167	30.567		
	Organi direttivi istituzionali	449	22.648	449	22.648		
	Istituti finanziari	29.662	553	29.662	553		
	Isituti assicurativi	90	90	90	90		
	Personale dipendente ex asl 4	15.934	0	15.934	0		
	Verso terzi per pignoramenti personale convenzionato	1.186	0	1.186	0		

Tab. 22 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

Relativamente alla tabella sopra esposta, si rileva che nel corso del 2013 si è verificata una sensibile diminuzione dei debiti dovuta essenzialmente ad una velocizzazione dei tempi di pagamento, in armonia con le vigenti disposizioni sulla tempistica dei pagamenti, agevolata altresì da una sostanziale riduzione dei costi e da una migliore gestione della liquidità.

I debiti verso Regione, pari a Euro 12.500 mila al 31.12.2012 e riferiti ad un'anticipazione di cassa a valere sul ripiano delle perdita dell'esercizio 2011 ed incassata nel 2012, si sono azzerati nell'esercizio 2013 per effetto dello storno di tale voce a diretta deduzione della voce "Utili/(Perdite) portati a nuovo" descritta nel par. 11.

I debiti verso le altre Aziende Sanitarie della Regione per Euro 1.006 mila, in ottemperanza alle istruzioni impartite dalla Regione con nota prot. 46336/72AC del 19.03.2014, sono stati riconciliati e definiti al 31.12.2013 con le controparti; per il dettaglio di tali debiti si veda la successiva tabella n. 23.

I debiti verso fornitori, rispettivamente comprensivi delle fatture da ricevere ed al netto delle note credito ricevute e da ricevere, ammontano al 31 dicembre 2013 ad Euro 49.168 mila. In particolare, evidenziamo che, alla data di chiusura dell'esercizio 2013 le fatture da ricevere ammontano a Euro 12.542 mila, principalmente ricevute nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2014. Le note credito da ricevere per Euro 221 mila e sono state ricevute principalmente nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2014.

I debiti tributari, pari ad Euro 5.419 mila, si riferiscono per Euro 3.076 mila a debiti erariali, per Euro 1.152 mila a ritenute erariali sulle retribuzioni ai dipendenti e per Euro 1.191 mila al residuo debito per imposte IRAP. L'incremento sensibile rispetto allo scorso esercizio (Euro 524 mila) è dovuto al fatto, che nel periodo di paragone, erano stati anticipati rispetto alla scadenza alcuni versamenti verso l'Erario in vista dell'avvenuto cambio dell'Istituto Tesoriere (descritto nel par. 9)

I debiti verso istituti previdenziali pari ad Euro 5.435 mila si riferiscono principalmente al debito per i contributi previdenziali dovuti all'INPS e all'ENPAM, rispettivamente, per Euro 5.005 mila ed Euro 347 mila. Entrambi i debiti si sono estinti con i versamenti effettuati nei primi mesi del 2014. L'incremento sensibile rispetto allo scorso esercizio (Euro 490 mila) è dovuto al fatto, che nel periodo di paragone, erano stati anticipati rispetto alla scadenza alcuni versamenti verso l'Erario in vista dell'avvenuto cambio dell'Istituto Tesoriere (descritto nel par. 9).

I debiti verso altri includono, principalmente, i debiti verso i dipendenti per Euro 1.901 mila, verso il personale convenzionato (MMG, Pediatri di libera scelta e guardia medica) per Euro 1.494 mila e verso privati per Euro 1.161 mila. Fra i debiti verso dipendenti e, correlativamente, fra i costi per il personale iscritti a conto economico, sono iscritti tutti gli elementi retributivi imputabili per competenza dell'anno 2013, già liquidati e pagati alla data di redazione del presente Bilancio. Relativamente a quegli elementi contributivi non ancora determinati e liquidati e per i quali non è possibile la specifica imputazione alle singole voci di costo e debito, è stato costituito un apposito accantonamento tra i fondi per rischi e oneri (par. 12).

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2009 e anni precedenti	2010	2011	2012	2013
PDA130	**DEBITI V/COMUNI:**					**219.618**
	Comune di Matera					187.954
	Comune di Stigliano					10.967
	Comune di Tricarico					5.019
	Comune di Policoro					3.887
	Comune di Pisticci					2.831
	Comune di Ferrandina					2.547
	Comune di Salandra					862
	Comune di Miglionico					853
	Comune di Montalbano Jonico					692
	Comune di Grottole					621
	Comune di Pomarico					592
	Comune di Nova Siri					538
	Comune di Garaguso					525
	Comune di San Giorgio Lucano					505
	Comune di Montescaglioso					302
	Comune di Irsina					240
	Comune di Scanzano Jonico					237
	Comune di Colobraro					237
	Comune di Aliano					128
	Comune di Oliveto Lucano					81
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**					
PDA180	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				130.376	875.291
PDA220	**Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione**				**0**	**296.761**
PDA230	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto**					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				**130.376**	**1.172.052**
PDA280	**DEBITI V/FORNITORI:**	**783.484**	**1.366.884**	**967.386**	**2.189.862**	**43.860.661**
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			209.840	374.306	955.306
PDA300	Debiti verso altri fornitori	783.484	1.366.884	757.546	1.815.556	42.905.355
PDA310	**DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE**					
PDA320	**DEBITI TRIBUTARI:**					**5.418.797**
	Debiti erariali					3.075.804
	Irap					1.190.556
	Ritenute Irpef					1.151.823
	Erario c/IVA					615
PDA330	**DEBITI V/ISTITUTI PREV.LI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:**					**5.434.865**
	Inpdap					5.005.355
	Enpam					346.697
	Onaosi					38.540
	Enpaf					32.163
	Inps					9.868
	Inpgi					1.648
	Enpav					593
PDA340	**DEBITI V/ALTRI:**				**125.585**	**4.758.019**
PDA350	**Debiti v/altri finanziatori**				**0**	**0**
PDA360	**Debiti v/dipendenti**				**0**	**1.900.667**
PDA370	**Debiti v/gestioni liquidatorie**				**125.585**	**24.945**
PDA380	**Altri debiti diversi:**					**2.832.407**
	Personale convenzionato					1.494.404
	Verso privati					1.161.448
	Progetti regionali					122.697
	Associazioni sindacali					30.567
	Organi direttivi istituzionali					22.648
	Istituti finanziari					553
	Isituti assicurativi					90

Tab. 24 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

Nel prospetto sopra riportato, in cui sono rappresentati i debiti per anno di formazione, occorre rilevare che il limitato numero di debiti superiore all'anno non sono stati pagati perché non sono stati perfezionati gli atti di liquidazione a causa di contestazioni e/o inesattezze di fatturazioni. Di norma i pagamenti sono effettuati rispettando la tempistica dei rispettivi capitolati. Si precisa comunque che la tabella, limitatamente al dettaglio dei

debiti verso fornitori per anno di formazione, è puramente indicativa, in quanto il sistema informativo in uso non consente l'estrapolazione di tali informazioni.

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA130	**DEBITI V/COMUNI:**	**219.618**		
	Comune di Matera	187.954		
	Comune di Stigliano	10.967		
	Comune di Tricarico	5.019		
	Comune di Policoro	3.887		
	Comune di Pisticci	2.831		
	Comune di Ferrandina	2.547		
	Comune di Salandra	862		
	Comune di Miglionico	853		
	Comune di Montalbano Jonico	692		
	Comune di Grottole	621		
	Comune di Pomarico	592		
	Comune di Nova Siri	538		
	Comune di Garaguso	525		
	Comune di San Giorgio Lucano	505		
	Comune di Montescaglioso	302		
	Comune di Irsina	240		
	Comune di Scanzano Jonico	237		
	Comune di Colobraro	237		
	Comune di Aliano	128		
	Comune di Oliveto Lucano	81		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	**1.302.429**		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**			
PDA180	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.005.667		
PDA220	**Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione**	296.761		
PDA230	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto**			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE			
PDA280	**DEBITI V/FORNITORI:**	**49.168.277**		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1.539.452		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	47.628.825		
PDA310	**DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE**			
PDA320	**DEBITI TRIBUTARI:**	**5.418.797**		
	Debiti erariali	3.075.804		
	Irap	1.190.556		
	Ritenute Irpef	1.151.823		
	Erario c/IVA	615		
PDA330	**DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:**	**5.434.865**		
	Inpdap	5.005.355		
	Enpam	346.697		
	Onaosi	38.540		
	Enpaf	32.163		
	Inps	9.868		
	Inpgi	1.648		
	Enpav	593		
PDA340	**DEBITI V/ALTRI:**	**4.883.604**		
PDA350	**Debiti v/altri finanziatori**	**0**		
PDA360	**Debiti v/dipendenti**	**1.900.667**		
PDA370	**Debiti v/gestioni liquidatorie**	**150.530**		
PDA380	**Altri debiti diversi:**	**2.832.407**		
	Personale convenzionato	1.494.404		
	Verso privati	1.161.448		
	Progetti regionali	122.697		
	Associazioni sindacali	30.567		
	Organi direttivi istituzionali	22.648		
	Istituti finanziari	553		
	Isituti assicurativi	90		

Tab. 25 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazio	Altre prestazioni
Azienda Ospedaliera S.Carlo			438.188
Azienda Sanitaria locale di Potenza			199.574
IRCCS Centro di Riferimento Oncologico Basilicata			367.905
TOTALE DEBITI INTRAREGIONALI			**1.005.667**

Tab. 26 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

E' stata effettuata la riconciliazione dei debiti e crediti infragruppo tra le Aziende Sanitarie regionali al fine di riconciliare le medesime poste di bilancio. Si segnala che il saldo della mobilità intraregionale è registrata nella voce "Crediti verso Regione per spesa corrente", descritto nel par. 7, in quanto oggetto in sede di riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2013 (DGR. N. 414 dell' 08/04/2014).

15.Ratei e risconti passivi

Il valore dei ratei e risconti passivi al 31.12.2013 è pari a Euro 198 mila e sono relativi a risconti inerenti ricavi sospesi che hanno già avuto la manifestazione finanziaria ma non quella economica e a ratei relativi a canoni di manutenzione.

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	canoni di manutenzione apparecchiature	26.264	
	Totale ratei passivi	**26.264**	

Tab. 27 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	contributi da Regione	131.814	
	altri ricavi	40.265	
	Totale risconti passivi	**131.814**	

Tab. 28 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

16.Conti d'ordine

I conti d'ordine sono deputati ad accogliere, nell'ambito del sistema informativo, tutte le poste che non costituiscono costo, ricavo, attività e passività. Nella tabella successiva si elencano tutti gli impegni dell'azienda nei confronti di terzi, principalmente dovuti a contratti di appalto stipulati relativi a lavori in corso non ancora eseguiti dalla controparte:

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	13.711			13.711
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	0			0
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	6.328.804	0	6.328.804
	Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)		13.673		13.673
	Lavori finanziati da altri soggetti pubblici (POIS-FESR)		1.946.591		1.946.591
	Lavori finanziati da Regione		4.368.540		4.368.540
	Ristrutturazione,ampliamento ed adeguamento alle norme sismiche, antincendio e 626/94 del P.O. di Tricarico; allestimento di una RSA per 20 posti letto e di una struttura di riabilitazione cod.56 per 64 p.l, ed acquisto apparecchiature ed attrezzature		*133.588*		*133.588*
	Ristrutturazione della sede aziendale di Via Montescaglioso in Matera, da adibire a …… (comprensivo della quota Stato riveniente dall'art. 20 I^ fase - Poliambulatorio di Matera)		*687.071*		*687.071*
	Progetto per la ristrutturazione,adeguamento funzionale,impiantistico ed alle norme di sicurezza 626/94 delle sezioni distrettuali comunali (Grottole - Grassano - Salandra)		*3.948*		*3.948*
	Progetto per la ristrutturazione,adeguamento funzionale,impiantistico ed alle norme di sicurezza 626/94 dei DSB (DSB di Matera - Centro di Medicina sociale in Via Laura Battista)		*93.545*		*93.545*
	Progetto dei lavori per l'adeguamento funzionale e tecnologico della casa famiglia di Pomarico (DSM)		*146*		*146*
	Acquisto e ristrutturazione immobile da adibire a casa famiglia di Miglionico (DSM)		*9.252*		*9.252*
	Progetto dei lavori per l'adeguamento funzionale e tecnologico della casa famiglia di Tricarico (DSM)		*334*		*334*
	Ristrutturazione edile impiantistico dei poliambulatori di Matera		*1.700*		*1.700*
	Acquisto attrezzature e apparecchiature		*3.566*		*3.566*
	Ristrutturazione del Distretto Sanitario di Calciano		*1.628*		*1.628*
	Ristrutturazione, adeguamento funzionale, impiantistico e alle norme di sicurezza sezione distrettuale di Garaguso		*1.697*		*1.697*
	Ristrutturazione, adeguamento funzionale, impiantistico e alle norme di sicurezza sezione distrettuale di Miglionico		*28.850*		*28.850*
	Acquisto strumentazione e dispositivi di protezione collettiva e individuale ASL di Matera		*8.364*		*8.364*
	Completamento ristrutturazione DSB di Matera in Via Laura Battisti		*20.906*		*20.906*
	Adeguamento funzionale ed alle norme di sicurezze del distretto sanitario di Irsina		*9*		*9*
	Ristrutturazione del consultorio familiare di Matera -(Via Matteotti)		*29.506*		*29.506*
	Ristrutturazione del consultorio familiare di Montescaglioso		*9.515*		*9.515*
	Ristrutturazione del consultorio familiare di Tricarico		*7.948*		*7.948*
	Acquisto apparecchiature attrezzature ed arredi per i consultori familiari		*78*		*78*
	Acquisto apparecchiature attrezzature ed arredi per il dipartimento materno-infantile del P.O. di Matera		*61*		*61*
	Acquisto attrezzature e apparecchiature		*9.007*		*9.007*
	Ristrutturazione Consultorio Bernalda - perizia di variante n.1		*2.550*		*2.550*
	implementazione dei sistemna di informatizzazione e acquisto tecnologie biomediche		*207.945*		*207.945*
	innovazione tecnologica PO Madonna delle Grazie Matera		*1.654.809*		*1.654.809*
	Acquisto strumentazione per verifiche periodiche di sicurezza		*154*		*154*
	Lavori per trasferimento dello spazio psichiatrico del P.O. di Matera		*161.123*		*161.123*
	Adeguamento alle norme di sicurezza del poliambulatorio di Valsinni		*9.726*		*9.726*
	Completamento della costruzione del D.S.B. di Montalbano Jonico		*31.670*		*31.670*
	Acquisto attrezzature e apparecchiature		*19.725*		*19.725*
	P.O. Tinchi - Ristrutturazione - perizia di variante n. 1		*394.489*		*394.489*
	Lavori ristrutturazione edifici sanitari aziendali		*6.782*		*6.782*
	Sperimentazione folder digitale del paziente - Det. 499 del 11-04-06		*0*		*0*
	Completamento dei lavori di ristrutturazione e adeguamento funzionale e tecnologico – impiantistico del P.O Policoro -		*21.005*		*21.005*
	Completamento dei lavori di ristrutturazione e adeguamento funzionale e tecnologico – impiantistico del P.O Policoro -		*100.000*		*100.000*
	Acquisto arredi per i P.O. Policoro e Tinchi		*81*		*81*
	Lavori per le elisuperfici dei P.O Policoro-Stigliano-Matera		*381.173*		*381.173*
	Realizzazione di ambulatori con annessa sala chirugica PO Stigliano		*49.413*		*49.413*
	Lavori integrativi PSA e RM PO Policoro		*222.969*		*222.969*
	Realizzazione di n. 8 p.l. per cure palliative presso il P.O. di Stigliano		*10.984*		*10.984*
	Realizzazione di n. 10 nuovi p.l. per cure palliative presso il P.O. di Stigliano		*43.224*		*43.224*

Tab. 29 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

17. Valore della Produzione

Il valore della produzione è pari a Euro 380.752 mila. Esso risulta composto dalle seguenti voci, di seguito analiticamente commentate:

- **Contributi in conto esercizio**: da Regione, da enti pubblici, da enti privati, per Euro 340.147 mila (par. 18);
- **Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti** imputata nell'esercizio per Euro 374 mila (negativa) (par. 19);
- **Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria** per Euro 30.537 mila (par. 20);
- **Concorsi, recuperi, rimborsi** per Euro 1.522 mila (par. 21);
- **Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)** per Euro 3.388 mila (par. 22);
- **Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio** per Euro 4.995 mila (par. 23);
- **Altri ricavi e proventi** per Euro 537 mila (par. 24).

18.Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio assegnati all'Azienda a titolo di riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2013 ammontano complessivamente a Euro 337.825 mila (DGR. N. 414 dell' 08/04/2014 di Riparto definitivo del FSR indistinto e vincolato) e sono distinti in:

- contributi a destinazione indistinta per Euro 331.684 mila che rappresentano la quota capitaria assegnata per la remunerazione delle funzioni LEA (quota indistinta Euro 329.210 mila, Assegnazione da fondo accantonamento Euro 670 mila, riequilibrio FSR Euro 1.803 mila);
- contributi a destinazione vincolata per Euro 5.090 mila come da riparto "Allegato 2", finalizzati al conseguimento di obiettivi del Piano Sanitario Nazionale;
- Rimborso Pay Back pari a Euro 1.052 mila come da riparto "Tabella F" (classificato nella voce di ricavo "Concorsi, recuperi e rimborsi" (par. 21)).

Rispetto all'assegnazione regionale dell'esercizio 2012, pari a Euro 340.276 mila, si registra un decremento complessivo di Euro 2.452 mila.

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	331.684.000			
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	1.410.000			

Tab. 30 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato
AA0020	**DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:**				**337.358.939**
AA0030	**Quota F.S. regionale - indistinto**	DGR	n. 414 del 08/04/2014	Riparto Definitivo FSR 2013	**331.684.000**
AA0040	**Quota F.S. regionale - vincolato:**				**5.674.939**
	Obiettivi del Piano Sanitario Nazionale	DGR	n. 414 del 08/04/2014	Riparto Definitivo FSR 2013	5.090.000
	Progetto assistenza penitenziaria				251.000
	Progetto AIDS				178.000
	Progetto lavoratori esposti amianto				154.442
	Altri progetti				1.497
AA0050	**EXTRA FONDO:**				2.770.702
AA0070	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:**				240.464
	Progetto 1				
	Progetto ….				
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**	DGR	n. 1432 del 05/11/2013	Prestazioni extra - LEA	1.410.000
AA0100	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro**				
AA0150	**Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:**				1.120.238
	Progetto 1				
	Progetto ….				
AA0160	**Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:**				
AA0170	**Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:**				
	….				
	….				
AA0230	**CONTRIBUTI DA PRIVATI:**				17.702
	….				
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				**340.147.343**

Tab. 31 – Informativa contributi in conto esercizio

19.Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Tale voce, pari a Euro 374 mila (negativa), in ottemperanza a quanto disposto nella succitata Casistica applicativa relativa all'implementazione ed 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 - par. 11) per quei beni acquistati con contributo c/esercizio a partire dall'esercizio precedente.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	337.358.939	374.282	0
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	1.650.464	0	0
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca			
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	17.702	0	0
	Totale	**339.027.105**	**374.282**	**0**

Tab. 32 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

20.Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

Tale voce accoglie i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie da effettuare nei confronti di soggetti pubblici, regionali ed extraregionali, e soggetti privati paganti in proprio. In particolare al 31.12.2013 risulta così composta:

- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche per Euro 27.216 mila;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia per Euro 1.383 mila;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - a privati per Euro 1.937 mila.

Le prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad Aziende sanitarie pubbliche sono quelle rese ai cittadini residenti nel territorio delle Aziende Sanitarie (regionali o non) e sono regolate in compensazione in sede di riparto definitivo del Fondo Sanitario Regionale. Segnaliamo che il valore delle prestazioni è determinato sulla base dei dati di produzione stimati per il periodo di riferimento tenuto conto dei DRG prodotti nell'anno 2013. Di seguito riportiamo il dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASP	AOR SAN CARLO	CROB	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	**5.165.000**	**77.000**	**0**	**5.242.000**
AA0350	Prestazioni di ricovero	3.477.000			3.477.000
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.167.000			1.167.000
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.000			5.000
AA0380	Prestazioni di File F	175.000			175.000
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	4.000			4.000
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	89.000			89.000
AA0410	Prestazioni termali				0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	145.000			145.000
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	103.000	77.000		180.000
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)				**21.974.000**
AA0460	Prestazioni di ricovero				14.404.000
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale				6.513.000
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				0
AA0490	Prestazioni di File F				202.000
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale				8.000
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata				410.000
AA0520	Prestazioni termali				0
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso				285.000
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie				0
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali				152.000
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC				0
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)				**27.216.000**
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)				
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)				
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)				
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)				5.242.000
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)				21.974.000
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)				**27.216.000**

Tab. 33 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

La voce Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia, pari a Euro 1.383 mila è relativa a prestazioni rese in attività libero professionale; in particolare trattasi di proventi per l'attività ambulatoriale e diagnostica in Azienda, l'attività ambulatoriale presso studi esterni, che hanno contropartita tra i costi per la parte corrisposta ai medici dipendenti che prestano le collaborazioni. Di seguito riportiamo il dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie relative all'attività intramoenia:

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera				
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.383.254	1.596.050	(212.796)	(15)
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica				
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)				
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)				
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	**1.383.254**	**1.596.050**	**(212.796)**	**(15)**
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.461.376	1.597.646	(136.271)	(9)
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)				
AA0720	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	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro				
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	**1.461.376**	**1.597.646**	**(136.271)**	**(9)**
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	0	0	0	
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0	
	Costi diretti aziendali	0	0	0	
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA				

Tab. 34 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

La voce Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie rese a privati, pari a Euro 1.937 mila, sono riferite principalmente a:

- per Euro 797 mila alla gestione in concorso con privati dell'attività riabilitativa svolta nel P.O. di Tricarico;
- per Euro 486 mila a pareri sanitari;
- per Euro 212 mila a prestazioni per verifiche SPILL.

21.Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

Tale voce, pari a Euro 1.522 mila (Euro 1.944 mila al 31.12.2012) è rappresentata principalmente da:

- Rimborso Pay Back pari a Euro 1.052 mila come da riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2013 "Tabella F" (DGR. N. 414 dell' 08/04/2014) descritto nel par. 18;
- Rimborsi per Euro 147 mila ricevuti dalle altre amministrazioni per i dipendenti aziendali che prestano la loro attività presso le stesse in posizione di comando;
- Rimborsi INAIL per infortuni ai dipendenti per Euro 114 mila.

22.Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

La voce in oggetto, pari a Euro 3.388 mila (Euro 4.006 mila al 31.12.2012) comprende i rimborsi e la partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie (ticket) da parte degli utenti.

Per i ticket sulle prestazioni sanitarie si registra una riduzione rispetto al dato dell'anno precedente dovuto alla eliminazione del ticket aggiuntivo da parte della Regione. Di seguito si rappresenta il numero di prestazioni sanitarie erogate nell'esercizio 2013, suddiviso per struttura:

Sede	Pagamenti		Rimborsi		Esenti		Totale Proventi da Ticket
	N.	Valore	N.	Valore	N.	Valore	
Distretto Bernalda	659	15.639	23	(427)	2.801		15.212
Distretto Calciano	112	2.727	1	(12)	420		2.715
Distretto di Pomarico	598	15.211			3.242		15.211
Distretto Ferrandina	1.192	30.760	43	(629)	3.826		30.130
Distretto Garaguso	96	2.441			381		2.441
Distretto Grassano	865	19.517	17	(260)	5.979		19.256
Distretto Grottole	302	7.811	1	(4)	1.741		7.807
Distretto Irsina	686	15.623	6	(114)	4.437		15.509
Distretto Miglionico	137	3.951			1.498		3.951
Distretto Montescaglioso	702	18.481	17	(202)	4.639		18.279
Distretto Oliveto Lucano	60	1.274			1.638		1.274
Distretto Policoro	2.546	53.998	10	(201)	5.031		53.797
Distretto Salandra	345	8.638	6	(83)	2.323		8.555
Distretto San Mauro Forte					2.891		0
Distretto Tursi	1.039	24.933	5	(150)	2.880		24.783
Ospedale Matera	45.463	1.503.024	683	(24.499)	127.408		1.478.526
Ospedale Policoro	21.912	649.657	372	(12.998)	64.836		636.659
Ospedale Stigliano	4.510	131.966	101	(3.642)	14.736		128.323
Ospedale Tinchi	18.289	521.491	248	(7.960)	57.665		513.530
PagOnLine ASM	1	21					21
Poliambulatorio Matera (Via Montescaglioso)	5.454	137.217	87	(2.492)	7.963		134.726
Presidio Ospedaliero Tricarico	6.870	213.819	14	(269)	14.852		213.550
Punto Sanità - P.zza Firenze	2.296	60.425	69	(2.200)	12.677		58.225
Sezione Distrettuale Comunale - Nova Siri Scalo	167	5.267	3	(183)	945		5.084
Totale	**114.301**	**3.443.890**	**1.706**	**(56.325)**	**344.809**	**0**	**3.387.565**

23.Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio

Tale voce, pari a Euro 4.995 mila (Euro 4.712 mila al 31.12.2012) rappresenta l'utilizzo della riserva per contributi in conto capitale per neutralizzare l'effetto sul risultato di esercizio dell'ammortamento dei beni acquistati con i contributi medesimi.

La misura dei costi capitalizzati è determinata, quindi, in funzione del volume degli investimenti realizzati con i contributi in c/capitale. Attualmente, con una tendenza crescente negli ultimi anni, la gran parte degli investimenti effettuati dall'Azienda (e sicuramente quelli di maggior peso economico) è assistita da contributi in c/capitale, mentre solo una minima parte è finanziata con contributi in conto esercizio.

A tal proposito, in ottemperanza a quanto disposto dalla Casistica applicativa relativa all'implementazione e alla tenuta della contabilità di tipo economico-patrimoniale, rispetto allo scorso esercizio, si è provveduto ad effettuare la sterilizzazione, anche per quei beni acquistati con l'utilizzo dei contributi in conto esercizio, per un importo pari a Euro 191 mila.

24.Altri ricavi e proventi

La voce Altri ricavi e proventi, pari a Euro 537 mila (Euro 582 mila nel 2012), è relativa a prestazioni non sanitarie principalmente dovute a:

- Ricavi da attività del comitato etico per Euro 126 mila;
- Fitti attivi per Euro 110 mila;
- Ricavi da energia fotovoltaica per Euro 96 mila;
- Multe, ammende e contravvenzioni per Euro 75 mila;
- Introiti per il servizio di mensa a terzi per Euro 68 mila.

25.Acquisti di beni

La voce in oggetto, pari a totali Euro 45.293 mila (Euro 41.876 mila al 31.12.2012) include:

- Acquisti di beni sanitari per Euro 44.339 mila (Euro 40.816 mila nel 2012);
- Acquisti di beni non sanitari per Euro 953 mila (Euro 1.060 mila nel 2012);

Tale voce si riferisce a tutte le acquisizioni di beni necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie dell'Azienda, con particolare riferimento, per quel che concerne il materiale sanitario, ai prodotti farmaceutici ed emoderivati, ai materiali per la profilassi igienico-sanitaria, ai diagnostici e prodotti chimici, ai presidi chirurgici e ai materiali protesici, mentre, per il restante materiale, riguardano i prodotti alimentari, di guardaroba e di pulizia, i combustibili, i carburanti e lubrificanti e i supporti meccanografici per assistenza.

Non si rilevano acquisti da altre Aziende Sanitarie della Regione Basilicata.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASP	AOR San Carlo	CROB	Clinica Luccioni	TOTALE
BA0030	**Prodotti farmaceutici ed emoderivati:**					**25.486.924**
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale					25.486.924
BA0050	Medicinali senza AIC					
BA0060	Emoderivati di produzione regionale					
BA0070	**Sangue ed emocomponenti**					**196.000**
BA0210	**Dispositivi medici:**					
BA0220	Dispositivi medici					**9.247.227**
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi					2.136.443
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)					4.488.330
BA0250	**Prodotti dietetici**					426.706
BA0260	**Materiali per la profilassi (vaccini)**					1.372.595
BA0270	**Prodotti chimici**					
BA0280	**Materiali e prodotti per uso veterinario**					29.940
BA0290	**Altri beni e prodotti sanitari:**					954.880
	…					
	…					
BA0320	**Prodotti alimentari**					59.593
BA0330	**Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere**					93.604
BA0340	**Combustibili, carburanti e lubrificanti**					115.354
BA0350	**Supporti informatici e cancelleria**					354.534
BA0360	**Materiale per la manutenzione**					116.228
BA0370	**Altri beni e prodotti non sanitari:**					214.224
	…					
	…					
	TOTALE					**45.292.582**

Tab. 35 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

26.Acquisti di servizi

La voce include:

- Acquisti di servizi sanitari per Euro 177.477 mila (Euro 177.663 mila nel 2012), di cui Euro 63.955 mila in mobilità (regionale ed extra);
- Acquisti di servizi non sanitari per Euro 19.737 mila (Euro 21.397 nel 2012);

  Manutenzione e riparazione per Euro 4.693 mila (Euro 4.689 nel 2012).

Acquisti di servizi sanitari

Con riferimento ai costi per prestazioni sanitarie da privato, ricordiamo che nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASP	AOR San Carlo	CROB	Clinica Luccioni	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)					**24.798.000**
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	10.000				10.000
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	126.000				126.000
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	931.000	1.573.000	1.886.000		4.390.000
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.379.000				2.379.000
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa					0
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica					0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	960.000	12.015.000	1.871.000	167.000	15.013.000
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	37.000				37.000
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	7.000	1.611.000	311.000		1.929.000
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	369.000				369.000
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	109.000	22.000			131.000
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	122.000	121.000	171.000		414.000
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)					**39.157.000**
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base					265.000
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica					587.000
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale					4.290.000
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa					0
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica					0
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera					31.008.000
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F					2.614.000
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione					303.000
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario					90.000
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)					**63.955.000**
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)					
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)					
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)					
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)					24.798.000
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)					39.157.000
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)					**63.955.000**

Tab. 36 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	**26.586.151**	**26.458.480**	**127.671**	**0**
BA0420	- da convenzione	26.311.151	26.213.480	97.671	0
BA0430	*Costi per assistenza MMG*	14.185.545	14.101.200	84.345	1
BA0440	*Costi per assistenza PLS*	3.316.895	3.311.186	5.709	0
BA0450	*Costi per assistenza Continuità assistenziale*	8.808.651	8.800.892	7.759	0
BA0460	*Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*	60	201	(142)	(238)
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	10.000	9.000	1.000	10
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	265.000	236.000	29.000	11
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	**30.580.796**	**30.668.860**	**(88.064)**	**(0)**
BA0500	- da convenzione	29.867.796	29.972.860	(105.064)	(0)
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	126.000	126.000	0	0
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	587.000	570.000	17.000	3
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSITENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	**22.136.233**	**19.720.550**	**2.415.683**	**11**
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	4.390.000	3.528.000	862.000	20
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	4.290.000	3.747.000	543.000	13
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	1.662.061	1.804.133	(142.072)	(9)
BA0580	- da privato	11.794.172	10.641.417	1.152.755	10
BA0590	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati*	0	0	0	0
BA0600	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati*	0	0	0	0
BA0610	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private*	0	0	0	0
BA0620	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati*	11.794.172	10.641.417	1.152.755	10
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	**12.533.281**	**12.070.666**	**462.615**	**4**
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.379.000	2.372.000	7.000	0
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	0	0
BA0680	- da privato (intraregionale)	10.154.281	9.698.666	455.615	4
BA0690	-da privato (extraregionale)	0	0	0	0
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	**5.235.262**	**10.964.551**	**(5.729.289)**	**(109)**
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0	0	0
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0	0
BA0730	- da pubblico (Extraregione)		1.743	(1.743)	0
BA0740	- da privato	5.235.262	10.962.808	(5.727.546)	(109)
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	**4.686.714**	**0**	**4.686.714**	**0**
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0	0	0
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0	0
BA0780	- da pubblico (Extraregione)		0	0	0
BA0790	- da privato	4.686.714	0	4.686.714	0
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	**51.258.390**	**53.170.132**	**(1.911.742)**	**(4)**
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	15.013.000	16.057.000	(1.044.000)	(7)
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	31.008.000	31.645.000	(637.000)	(2)
BA0840	- da privato	5.237.390	5.468.132	(230.742)	(4)
BA0850	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati*			0	0
BA0860	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati*			0	0
BA0870	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private*			0	0
BA0880	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati*	5.237.390	5.468.132	(230.742)	(4)
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	0
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	**4.457.277**	**4.774.053**	**(316.776)**	**(7)**
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	37.000	164.000	(127.000)	(343)
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			0	0
BA0940	- da privato (intraregionale)	4.420.277	4.610.053	(189.776)	(4)
BA0950	- da privato (extraregionale)			0	0
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	**5.703.556**	**5.952.546**	**(248.990)**	**(4)**
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.929.000	1.979.000	(50.000)	(3)
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	2.614.000	2.617.000	(3.000)	(0)
BA1000	- da privato (intraregionale)	1.160.556	1.356.546	(195.990)	(17)
BA1010	- da privato (extraregionale)			0	0
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	**672.949**	**781.798**	**(108.849)**	**(16)**
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	369.000	342.000	27.000	7
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	303.000	420.000	(117.000)	(39)
BA1070	- da privato	949	19.798	(18.849)	(1.986)
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	0

Tab. 37 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	**3.357.169**	**3.653.654**	**(296.485)**	**(9)**
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	131.000	139.000	(8.000)	(6)
BA1110	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	90.000	87.000	3.000	3
BA1130	- da privato	3.136.169	3.427.654	(291.485)	(9)
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	**4.004.054**	**3.899.808**	**104.246**	**3**
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	414.000	333.000	81.000	20
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			0	0
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			0	0
BA1180	- da privato (intraregionale)	3.590.054	3.566.808	23.246	1
BA1190	- da privato (extraregionale)		0	0	0
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	**1.461.376**	**1.597.646**	**(136.270)**	**0**
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	**2.865.157**	**2.170.637**	**694.520**	**24**
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	1.224.052	1.024.263	199.789	16
BA1300	Rimborsi per cure all'estero			0	0
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	14.002		14.002	0
BA1320	Contributo Legge 210/92	1.120.238	606.021	514.217	46
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	506.865	540.353	(33.488)	(7)
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	0	0
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	**1.032.153**	**778.285**	**253.868**	**25**
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	0	0
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	557.360	316.489	240.871	43
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	474.792	461.796	12.996	3
BA1390	*Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000*	*459.066*	*417.143*	41.923	9
BA1400	*Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato*	*15.726*	*21.595*	(5.869)	(37)
BA1410	*Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato*	*0*	*0*	0	0
BA1420	*Indennità a personale universitario - area sanitaria*	*0*	*0*	0	0
BA1430	*Lavoro interinale - area sanitaria*	*0*	*0*	0	0
BA1440	*Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria*	*0*	*23.057*	(23.057)	0
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	0	0	0
BA1460	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0	0	0	0
BA1470	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università*	0	0	0	0
BA1480	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)*	0	0	0	0
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	**906.885**	**1.001.135**	**(94.250)**	**(10)**
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.000	225.000	(218.000)	(3.114)
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	0	0
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	506.885	776.135	(269.250)	(53)
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	393.000	0	393.000	0
BA1550	**COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC**	**0**	**0**	**0**	**0**
	TOTALE	**177.477.404**	**177.662.801**	**(185.397)**	**(0)**

Tab. 38 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

Acquisti di servizi non sanitari

Si sono ridotti rispetto allo scorso anno di circa Euro 1.659 mila per effetto, essenzialmente, del risparmio sui premi assicurativi in conseguenza della decisione di procedere con la metodologia dell'autoassicurazione, come indicato nel precedente paragrafo dei fondi per rischi ed oneri. Fino allo scorso anno, l'ASM era in assicurazione con la compagnia rumenta City Insurance. In mancanza di tali costi per premi assicurativi, l'ASM ha comunque proceduto ad operare congrui accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	**19.432.998**	**21.224.771**	**(1.791.773)**	**(9)**
BA1580	Lavanderia	2.167.101	1.659.531	507.570	23
BA1590	Pulizia	4.563.696	5.037.194	(473.498)	(10)
BA1600	Mensa	2.063.282	2.049.463	13.819	1
BA1610	Riscaldamento	0	0	0	0
BA1620	Servizi di assistenza informatica	2.457.891	2.019.051	438.840	18
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	39.749	136.748	(96.999)	(244)
BA1640	Smaltimento rifiuti	391.070	415.042	(23.972)	(6)
BA1650	Utenze telefoniche	405.758	557.107	(151.349)	(37)
BA1660	Utenze elettricità	2.570.194	2.595.898	(25.704)	(1)
BA1670	Altre utenze	2.768.931	2.696.167	72.764	3
BA1680	Premi di assicurazione	229.405	1.994.743	(1.765.338)	(770)
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	3.195	489	2.706	85
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	1.772.726	2.063.338	(290.611)	(16)
	servizio di vigilanza	*1.435.583*	*1.728.711*	(293.128)	(20)
	altri servizi economali	*16.269*	*21.207*	(4.938)	(30)
	spese legali	*145.603*	*159.260*	(13.656)	(9)
	spese di pubblicità e inserzioni	*23.538*	*35.564*	(12.026)	(51)
	spese postali	*123.880*	*118.596*	5.284	4
	spese diverse per manifestazioni	*27.853*	*0*	27.853	0
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	**81.657**	**29.228**	**52.429**	**64**
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	81.657	29.228	52.429	64
BA1790	*Consulenze non sanitarie da privato*	*57.922*	*0*	57.922	0
BA1800	*Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato*	*0*		0	0
BA1810	*Indennità a personale universitario - area non sanitaria*	*0*	*0*	0	0
BA1820	*Lavoro interinale - area non sanitaria*	*0*	*0*	0	0
BA1830	*Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria*	*23.736*	*29.228*	(5.492)	(23)
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0	0	0
BA1850	*Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*0*	*0*	0	0
BA1860	*Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università*	*0*	*0*	0	0
BA1870	*Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)*	*0*	*0*	0	0
	FORMAZIONE	**222.823**	**142.544**	**80.279**	**36**
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	0	0	0
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	222.823	142.544	80.279	36
	TOTALE	**19.737.478**	**21.396.542**	**(1.659.064)**	**(8)**

Tab. 39 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Manutenzioni e riparazioni

La voce, pari a Euro 4.693 mila, accoglie i costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono, invece, imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Rispetto al dato dell'esercizio precedente (pari a Euro 4.689 mila) si rileva un sostanziale allineamento.

Di seguito si riporta il dettaglio della voce, comparato con lo scoso esercizio:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.655.542	2.714.477	(58.935)	(2)
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	57.352	64.196	(6.844)	(12)
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.952.605	1.900.948	51.657	3
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	0	0
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	27.037	9.461	17.576	65
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	0	0	0	0
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
	TOTALE	**4.692.536**	**4.689.082**	**3.454**	**0**

Tab. 40 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Godimento di beni di terzi

La voce, pari a Euro 2.556 mila (Euro 3.579 mila nel 2012), è rappresentata principalmente da:

- Canoni di noleggio di attrezzature sanitarie per Euro 1.429 mila (Euro 1.474 mila nel 2012)
- Canoni di noleggio di ferri chirurgici per Euro 606 mila (Euro 1.554 mila nel 2012)
- Fitti attivi per Euro 367 mila (Euro 390 mila nel 2012)
- Canoni di noleggio automezzi per Euro 153 mila (Euro 160 mila nel 2012)

La maggior variazione rilevata, rispetto all'esercizio precedente, è la riduzione dei costi per noleggio di ferri chirurgici, pari a Euro 948 mila. La variazione è dovuta alla conclusione, avvenuta a Luglio 2013, del contratto con la società appaltatrice, dove era prevista la cessione dei ferri chirurgici all'Azienda, a titolo gratuito, al termine del contratto.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2013	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	2.167.101			
BA1590	Pulizia	4.563.696			
BA1600	Mensa	2.063.282			
BA1610	Riscaldamento	0			
BA1620	Servizi di assistenza informatica	2.457.891			
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	39.749			
BA1640	Smaltimento rifiuti	391.070			
BA1650	Utenze telefoniche	405.758			
BA1660	Utenze elettricità	2.570.194			
BA1670	Altre utenze	2.768.931			
BA1680	Premi di assicurazione	229.405			
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	0			
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	3.195			
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	1.772.726			
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0			
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	222.823			
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	4.692.536			
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.655.542			
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	57.352			
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.952.605			
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0			
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	27.037			
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	0			
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0			
	TOTALE	**29.040.894**		**0**	

Tab. 41 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

27.Costi del personale

La voce "costi del personale", pari a Euro 115.212 mila (Euro 117.483 mila nel 2012), comprende tutti i costi per le competenze fisse, per le competenze accessorie e le indennità varie erogate a valere sui fondi contrattuali (retribuzione di posizione, indennità di direzione di strutture, retribuzione di risultato, produttività, budget, compensi per particolari condizioni di lavoro, ecc) e i relativi oneri sociali a carico dell'Azienda che maturano per competenza nell'esercizio. Si riporta la scomposizione del costo del personale per il biennio 2013 e 2012, raggruppato per ruoli e profili di appartenenza, come da modello CE:

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	**PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO**	**92.535.588**	**94.148.682**	**(1.613.094)**	**(2)**
BA2100	**Costo del personale dirigente ruolo sanitario**	**48.755.177**	**49.791.897**	**(1.036.720)**	**(2)**
BA2110	**Costo del personale dirigente medico**	**47.847.645**	**48.840.226**	**(992.582)**	**(2)**
BA2120	*Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	47.847.645	48.840.226	(992.582)	(2)
	Voci di costo a carattere stipendiale	*27.706.738*	*22.976.300*	*4.730.438*	*17*
	Retribuzione di posizione	*7.872.722*	*8.151.773*	*(279.051)*	*(4)*
	Indennità di risultato	*21.456*	*11.771*	*9.684*	*45*
	Altro trattamento accessorio	*2.725.672*	*7.958.143*	*(5.232.471)*	*(192)*
	Oneri sociali su retribuzione	*9.397.554*	*9.605.920*	*(208.366)*	*(2)*
	Altri oneri per il personale	*123.502*	*136.319*	*(12.816)*	*(10)*
BA2130	*Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*		0	0	0
BA2140	*Costo del personale dirigente medico - altro*		0	0	0
BA2150	**Costo del personale dirigente non medico**	**907.532**	**951.670**	**(44.138)**	**(5)**
BA2160	*Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	907.532	951.670	**(44.138)**	**(5)**
	Voci di costo a carattere stipendiale			*0*	*0*
	Retribuzione di posizione			*0*	*0*
	Indennità di risultato			*0*	*0*
	Altro trattamento accessorio			*0*	*0*
	Oneri sociali su retribuzione	*907.532*	*951.670*	*(44.138)*	*(5)*
	Altri oneri per il personale			*0*	*0*
BA2170	*Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*		0	0	0
BA2180	*Costo del personale dirigente non medico - altro*		0	0	0
BA2190	**Costo del personale comparto ruolo sanitario**	**43.780.411**	**44.356.785**	**(576.374)**	**(1)**
BA2200	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	43.780.411	44.356.785	(576.374)	(1)
	Voci di costo a carattere stipendiale	*31.730.471*	*31.940.548*	*(210.077)*	*(1)*
	Straordinario e indennità personale	*160.679*	*536.802*	*(376.123)*	*(234)*
	Retribuzione per produttività personale	*121.435*	*213.381*	*(91.946)*	*(76)*
	Altro trattamento accessorio	*2.348.964*	*1.978.719*	*370.245*	*16*
	Oneri sociali su retribuzione	*9.414.461*	*9.592.889*	*(178.427)*	*(2)*
	Altri oneri per il personale	*4.401*	*94.447*	*(90.045)*	*(2.046)*
BA2210	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*		0	0	0
BA2220	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*		0	0	0

Tab. 42 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	**PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE**	**400.825**	**462.093**	**(61.268)**	**(15)**
BA2240	**Costo del personale dirigente ruolo professionale**	**305.923**	**372.355**	**(66.432)**	**(22)**
BA2250	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	*305.923*	*372.355*	*(66.432)*	*0*
	Voci di costo a carattere stipendiale	*146.455*	*165.953*	*(19.499)*	*(13)*
	Retribuzione di posizione	*92.984*	*115.192*	*(22.208)*	*(24)*
	Indennità di risultato	*0*	*0*	*0*	*0*
	Altro trattamento accessorio	*1.438*	*7.024*	*(5.586)*	*(388)*
	Oneri sociali su retribuzione	*65.047*	*76.897*	*(11.850)*	*(18)*
	Altri oneri per il personale	*0*	*7.289*	*(7.289)*	*0*
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	0
BA2280	**Costo del personale comparto ruolo professionale**	**94.902**	**89.739**	**5.164**	**5**
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	94.902	89.739	5.164	5
	Voci di costo a carattere stipendiale	*75.119*	*57.887*	*17.232*	*23*
	Straordinario e indennità personale	*1.918*	*767*	*1.151*	*60*
	Retribuzione per produttività personale	*3.332*	*284*	*3.048*	*91*
	Altro trattamento accessorio	*6.211*	*15.986*	*(9.774)*	*(157)*
	Oneri sociali su retribuzione	*8.322*	*10.625*	*(2.303)*	*(28)*
	Altri oneri per il personale	*0*	*4.191*	*(4.191)*	*0*

Tab. 43 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	**PERSONALE DEL RUOLO TECNICO**	**15.960.577**	**16.572.390**	**(611.813)**	**(4)**
BA2330	**Costo del personale dirigente ruolo tecnico**	**896.469**	**915.855**	**(19.386)**	**(2)**
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	896.469	915.855	(19.386)	(2)
	Voci di costo a carattere stipendiale	*533.713*	*548.902*	*(15.189)*	*(3)*
	Retribuzione di posizione	*170.834*	*171.103*	*(269)*	*(0)*
	Indennità di risultato	*0*	*0*	*0*	*0*
	Altro trattamento accessorio	*1.049*	*3.047*	*(1.998)*	*(191)*
	Oneri sociali su retribuzione	*190.873*	*192.804*	*(1.931)*	*(1)*
	Altri oneri per il personale	*0*	*0*	*0*	*0*
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato		0	0	0
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro		0	0	0
BA2370	**Costo del personale comparto ruolo tecnico**	**15.064.108**	**15.656.535**	**(592.427)**	**(4)**
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	15.064.108	15.656.535	(592.427)	(4)
	Voci di costo a carattere stipendiale	*10.934.889*	*11.360.578*	*(425.689)*	*(4)*
	Straordinario e indennità personale	*79.171*	*25.590*	*53.581*	*68*
	Retribuzione per produttività personale	*106.939*	*74.234*	*32.704*	*31*
	Altro trattamento accessorio	*675.937*	*734.647*	*(58.710)*	*(9)*
	Oneri sociali su retribuzione	*3.267.173*	*3.441.275*	*(174.103)*	*(5)*
	Altri oneri per il personale	*0*	*20.210*	*(20.210)*	*0*

Tab. 44 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	**PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO**	**6.314.840**	**6.299.782**	**15.058**	**0**
BA2420	**Costo del personale dirigente ruolo amministrativo**	**587.479**	**531.281**	**56.198**	**10**
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	587.479	531.281	56.198	10
	Voci di costo a carattere stipendiale	*287.686*	*252.823*	*34.863*	*12*
	Retribuzione di posizione	*158.812*	*136.820*	*21.991*	*14*
	Indennità di risultato	*19.022*	*18.132*	*890*	*5*
	Altro trattamento accessorio	*0*	*1.635*	*(1.635)*	*0*
	Oneri sociali su retribuzione	*121.959*	*116.014*	*5.946*	*5*
	Altri oneri per il personale	*0*	*5.857*	*(5.857)*	*0*
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0	0	0
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		0	0	0
BA2460	**Costo del personale comparto ruolo amministrativo**	**5.727.362**	**5.768.501**	**(41.140)**	**(1)**
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.727.362	5.768.501	(41.140)	(1)
	Voci di costo a carattere stipendiale	*4.420.492*	*4.426.396*	*(5.904)*	*(0)*
	Straordinario e indennità personale	*3.116*	*323*	*2.793*	*90*
	Retribuzione per produttività personale	*20.743*	*25.059*	*(4.316)*	*(21)*
	Altro trattamento accessorio	*29.305*	*46.961*	*(17.657)*	*(60)*
	Oneri sociali su retribuzione	*1.247.411*	*1.245.434*	*1.977*	*0*
	Altri oneri per il personale	*6.295*	*24.329*	*(18.033)*	*(286)*

Tab. 45 – Costi del personale – ruolo amministrativo

Si registra una continua riduzione dei costi del personale dipendente nel pieno rispetto delle disposizioni ministeriali e regionali circa il turn over. Tale processo ha consentito una ottimizzazione ed una maggiore mobilità delle risorse umane secondo le nuove esigenze aziendali mirate all'erogazione massima dei servizi ottimizzando le risorse disponibili.

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. In particolare, l'art. 9 del D.L. 78/2010 ha previsto che per il triennio 2011-2013 le somme destinate al trattamento accessorio del personale non possono superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale. Di seguito si rappresenta il tetto di spesa (fondo al 31.12.2010) e la movimentazione dei fondi in conseguenza delle variazioni registrate nella consistenza del personale al 31.12.2013:

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL01/01/2013	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2013	PERSONALE ASSUNTO NEL 2013	PERSONALE CESSATO NEL 2013	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2013	IMPORTO FONDO AL 31/12/2013	VARIAZIONE FONDO 2013 VS FONDO 2010	VARIAZIONE FONDO 2013 VS FONDO INZIALE 2013
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI			431	7	10	428			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	7.908.223	7.890.825					7.621.946	(286.278)	(268.880)
Fondo trattamento accessorio condizione di lavoro	2.456.387	2.450.982					2.367.465	(88.921)	(83.517)
-Fondo trattamento di risultato e qualità prestazioni individuali	37.502	(151.899)					0	(37.502)	151.899
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			74	1	0	75			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	940.744	805.845					830.594	(110.150)	24.749
Fondo trattamento accessorio condizione di lavoro	118.505	107.864					104.854	(13.652)	(3.010)
-Fondo trattamento di risultato e qualità prestazioni individuali	25.479	24.656					24.423	(1.057)	(233)
PERSONALE NON DIRIGENTE			1.692	89	43	1.738			
-Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indenntà professionale specifica	7.480.573	6.871.654					6.778.147	(702.426)	(93.507)
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	3.644.066	3.347.439					3.301.888	(342.178)	(45.551)
-Fondo della produttività collettiva per il migiormento dei servizi e premio della qualità dellle prestazioni individuali	389.969	358.226					353.351	(36.618)	(4.875)
Totale:	**23.001.449**	**21.705.591**	**2.197**	**97**	**53**	**2.241**	**21.382.667**	**(1.618.782)**	**(322.924)**

Tab. 46 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

28.Oneri diversi di gestione

Tale voce, pari a Euro 1.410 mila, comprende principalmente le imposte e tasse dell'esercizio, le indennità, i rimborsi spese e gli oneri sociali previsti per gli Organi dell'Azienda e gli altri componenti la Direzione Strategica (Direttore Generale, Direttore Amministrativo, Direttore Sanitario e Collegio Sindacale). Tale voce di spesa è aggiornata annualmente ai sensi delle disposizioni di cui all'art.13 della L.R. n.1/2006.

Di seguito riportiamo il dettaglio oneri diversi di gestione:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	332.780	309.965	22.815	7
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0	0
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	667.256	714.856	(47.601)	(7)
	indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale	*203.683*	*219.031*	*(15.348)*	*(8)*
	indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore amministrativo	*165.339*	*187.034*	*(21.695)*	*(13)*
	indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore sanitario	*142.351*	*163.372*	*(21.021)*	*(15)*
	indennità, rimborso spese e oneri sociali per i membri del collegio sindacale	*87.592*	*100.862*	*(13.271)*	*(15)*
	indennità nucleo di valutazione	*68.291*	*44.556*	*23.734*	*35*
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	409.923	221.296	188.627	46
	indennità e spese ai vari membri delle commissioni	*266.221*	*176.469*	*89.751*	*34*
	costi per attività commerciale comitato etico	*128.659*	*23.074*	*105.586*	*82*
	costi attività istituzionale comitato etico	*6.948*	*12.291*	*(5.343)*	*(77)*
	spese su conti correnti postali	*6.835*	*8.504*	*(1.669)*	*(24)*
	costi amministrativi	*632*	*248*	*384*	*61*
	rimborso somme	*623*	*665*	*(43)*	*(7)*
	bolli passivi e marche	*6*	*46*	*(40)*	*(663)*
	TOTALE	**1.409.959**	**1.246.118**	**163.841**	**12**

Tab. 47 – Dettaglio oneri diversi di gestione

29.Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	**3.788.627**	**1.948.038**	**1.840.589**	**49**
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	193.152	120.000	73.152	38
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	3.221.044	1.000.000	2.221.044	69
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	374.431	828.038	(453.607)	0
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	**0**	**0**	**0**	**0**
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	**127.205**	**0**	**127.205**	**0**
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	127.205	0	127.205	0
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0
	Altri accantonamenti:	**913.467**	**343.711**	**569.756**	**62**
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	40.000	10.000	30.000	75
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	202.981	216.513	(13.532)	(7)
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	67.591	0	67.591	0
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0	0	0
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0	0	0	0
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	0
BA2890	Altri accantonamenti	602.895	117.198	485.697	81
	TOTALE	**4.829.298**	**2.291.749**	**2.537.549**	**53**

Tab. 48 – Dettaglio accantonamenti

L'incremento registrato con riferimento all'accantonamento al fondo rischi è dovuto all'applicazione delle disposizioni regionali relativamente alla gestione del contenzioso, alla valutazione del grado di soccombenza ed al fenomeno dell'autoassicurazione (descritto nel par. 12).

In tale aggregato sono comunque presente accantonamenti relativi a premialità al personale non imputabili alle singole voci di costo.

30.Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari, di ammontare comunque estremamente modesto (Euro 368), si riferiscono esclusivamente a interessi attivi maturati sulle temporanee disponibilità liquide depositate sui c/c presso l'istituto tesoriere. Nell'esercizio 2013 non sono stati sostenuti oneri finanziari, poiché si è provveduto ad un'attenta politica di gestione delle risorse finanziarie che, unita ad una sistematica riduzione di costi complessivi, ha consentito di migliorare la tempistica dei pagamenti senza incidere su risorse straordinarie per anticipazioni di cassa.

31.Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono state apportate rettifiche al valore delle attività finanziarie

32.Proventi e oneri straordinari

La gestione straordinaria presenta una saldo netto positivo al 31.12.2013 pari a Euro 1.557 mila.

Le componenti straordinarie positive, pari a Euro 3.054 mila, sono riferite principalmente ad accantonamenti operati al 31.12.2012 in maniera superiore rispetto ai costi consuntivi (Euro 2.488 mila), storno di errati addebiti da anni precedenti per acquisto di beni e servizi (Euro 358 mila), maggiori ricavi riferiti ad anni precedenti (Euro 152 mila) e, in misura marginale all'utilizzo della riserva ammortamenti (Euro 33 mila) su anni pregressi citati nel par. 11.

Le componenti straordinarie negative, pari a Euro 1.497 mila, sono riferite principalmente a costi relativi a esercizi precedenti per l'acquisto di beni e servizi (Euro 796 mila), maggiori oneri per il personale riferiti all'esercizio precedente (Euro 616 mila) e, in misura marginale alle rettifiche delle sterilizzazioni relative ai cespiti acquistati con contributi in c/esercizio (Euro 84 mila) citati nel par. 11.

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

Si riporta il rendiconto finanziario dell'anno 2013 e dell'anno 2012.

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO	2013	2012
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) risultato di esercizio	116	(2.708)
- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+) ammortamenti fabbricati	2.809	2.552
(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.460	2.577
(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	52	30
Ammortamenti	***5.322***	***5.159***
(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	(4.995)	(4.712)
(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	**(4.995)**	**(4.712)**
(+) accantonamenti SUMAI	266	117
- Premio operosità medici SUMAI + TFR	**266**	**117**
(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+) accantonamenti a fondi svalutazioni	0	0
(-) utilizzo fondi svalutazioni*	0	0
- Fondi svalutazione di attività	**0**	**0**
(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	4.729	2.292
(-) utilizzo fondi per rischi e oneri	(311)	(790)
- Fondo per rischi ed oneri futuri	**4.419**	**1.502**
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	**5.127**	**(642)**
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti pe	0	0
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso comune	33	157
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	213	275
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	(10.994)	5.229
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti tributari	4.895	(5.148)
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	4.945	(5.301)
(+)/(-) aumento/diminuzione altri debiti	86	1.120
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	**(823)**	**(3.668)**
(+)/(-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	**93**	**(1)**
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	8.578	(21.741)
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	1.129	(216)
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	(449)	65
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	3.768	(3.943)
(+)/(-) diminuzione/aumento di crediti	**13.026**	**(25.835)**
(+)/(-) diminuzione/aumento del magazzino	(2.185)	(90)
(+)/(-) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0
(+)/(-) diminuzione/aumento rimanenze	**(2.185)**	**(90)**
(+)/(-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	(6)	**0**
A - Totale operazioni di gestione reddituale	**15.231**	**(30.236)**
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-) Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-) Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	(286)	0
(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	0
(-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	**(286)**	**0**
(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	**0**	**0**
(-) Acquisto terreni	0	0
(-) Acquisto fabbricati	0	0
(-) Acquisto impianti e macchinari	0	0
(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	(838)	(1.945)
(-) Acquisto mobili e arredi	(124)	(64)
(-) Acquisto automezzi	0	0
(-) Acquisto altri beni materiali	(970)	(423)
(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	**(1.932)**	**(2.432)**
(+) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	2
(+) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	2
(+) Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	17
(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	**0**	**21**
B - Totale attività di investimento	**(2.219)**	**(2.411)**
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0	468
(+) aumento fondo di dotazione	**0**	**2.292**
(+) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	2.434	0
(+)/(-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	14.702	12.498
(+)/(-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	**17.136**	**12.498**
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere	**0**	**0**
C - Totale attività di finanziamento	**17.136**	**15.258**
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	**30.149**	**(17.389)**
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	30.149	(17.389)
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	0	0

VARIAZIONI CHE NON HANNO AVUTO EFFETTI SUI FLUSSI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO		
Storno crediti per Ris Pacs	**0**	
Debiti verso Fornitori	(1.616)	
Crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	1.616	
Rilevazione crediti vs Regione e vs altri finanziatori per assegnato	**0**	
Crediti vs Comuni	3.183	
Crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	5.162	
Contributi in c/capitale da regione e da altri	(8.345)	
Adeguamento ammortamenti ad aliquote 118/2011	**0**	
Immobilizzazioni materiali	21	
Immobilizzazioni immateriali	(5.889)	
Contributi in c/capitale da regione e da altri	5.786	
Altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	82	
Ricostruzione fisico contabile cespiti	**0**	
Immobilizzazioni materiali	2.440	
Contributi in c/capitale da regione	(2.440)	
Totale	**0**	

Note di commento al rendiconto finanziario

Si precisa che, in conseguenza dell'adeguamento delle aliquote di ammortamento al D.Lgs 118/2011, dell'attività di ricostruzione fisico contabile dei cespiti e della rilevazione dei contributi in conto capitale per assegnato descritte analiticamente nella nota integrativa, considerate non strettamente rilevanti sotto il profilo finanziario, nel rendiconto finanziario non sono state riflesse le seguenti movimentazioni:

- storno dei crediti vs Regione a diretta deduzione del debito verso il fornitore per Euro 1.616 mila, in quanto il pagamento al fornitore è stato effettuato direttamente da altra A.O. Regionale;
- adeguamento aliquote di ammortamento D.Lgs 118/2011 per Euro 5.868 mila;
- attività di ricostruzione fisico-contabile che ha comportato un effetto netto pari a Euro 2.440 mila;
- rilevazione crediti verso Regione e verso altri finanziatori in base al criterio di assegnazione per totali Euro 8.345 mila.

Si riportano i modelli ministeriali C.E. e S.P. dell'anno 2013 e dell'anno 2012.

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2012
	A) Valore della produzione		
AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**340.147**	**341.470**
AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	***337.359***	***339.857***
AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	*331.684*	*333.838*
AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	*5.675*	*6.019*
AA0050	***A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)***	***2.770***	***1.605***
AA0060	*A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	*1.650*	*999*
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	240	279
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0
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	1.410	720
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0
AA0110	*A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	*0*	*0*
AA0120	*A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati*	*0*	*0*
AA0130	*A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro*	*0*	*0*
AA0140	*A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)*	*1.120*	*606*
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.120	606
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0
AA0180	***A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca***	***0***	***0***
AA0190	*A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*	*0*	*0*
AA0200	*A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*	*0*	*0*
AA0210	*A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca*	*0*	*0*
AA0220	*A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca*	*0*	*0*
AA0230	***A.1.D) Contributi c/esercizio da privati***	***18***	***8***
AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	**-374**	**0**
AA0250	***A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	***-374***	***0***

	Prov. Aut. per quota F.S. regionale		
AA0260	***A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi***	***0***	***0***
AA0270	**A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**	**0**	**0**
AA0280	***A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato***	***0***	***0***
AA0290	***A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati***	***0***	***0***
AA0300	***A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca***	***0***	***0***
AA0310	***A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati***	***0***	***0***
AA0320	**A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**	**30.537**	**26.083**
AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici***	***27.246***	***22.203***
AA0340	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*5.242*	*4.854*
AA0350	*A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero*	*3.477*	*3.259*
AA0360	*A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale*	*1.167*	*1.121*
AA0370	*A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale*	*5*	*6*
AA0380	*A.4.A.1.4) Prestazioni di File F*	*175*	*101*
AA0390	*A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale*	*4*	*5*
AA0400	*A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata*	*89*	*85*
AA0410	*A.4.A.1.7) Prestazioni termali*	*0*	*0*
AA0420	*A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso*	*145*	*132*
AA0430	*A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria*	*180*	*145*
AA0440	*A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici*	*30*	*35*
AA0450	*A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	*21.974*	*17.314*
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	14.404	10.414
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	6.513	6.075
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0
AA0490	*A.4.A.3.4) Prestazioni di File F*	*202*	*156*
AA0500	*A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione*	*8*	*8*
AA0510	*A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione*	*410*	*174*

AA0520	*A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione*	*0*	*0*
AA0530	*A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione*	*285*	*329*
AA0540	*A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione*	*0*	*0*
AA0550	*A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione*	*152*	*158*
AA0560	*A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC*	*0*	*0*
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0
AA0580	*A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione*	*0*	*0*
AA0590	*A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione*	*0*	*0*
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0
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***
AA0620	*A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	*0*	*0*
AA0630	*A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	*0*	*0*
AA0640	*A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	*0*	*0*
AA0650	*A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	*0*	*0*
AA0660	***A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati***	***1.908***	***2.284***
AA0670	***A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***	***1.383***	***1.596***
AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*	*0*	*0*
AA0690	*A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*	*1.383*	*1.596*
AA0700	*A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica*	*0*	*0*
AA0710	*A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)*	*0*	*0*
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)*	*0*	*0*
AA0730	*A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro*	*0*	*0*
AA0740	*A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	*0*	*0*
AA0750	**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**	**1.522**	**1.944**
AA0760	***A.5.A) Rimborsi assicurativi***	***8***	***0***
AA0770	***A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione***	***0***	***0***
AA0780	*A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione*	*0*	*0*

	presso la Regione		
AA0790	*A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione*	*0*	*0*
AA0800	***A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	***0***	***0***
AA0810	*A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*0*	*0*
AA0820	*A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*0*	*0*
AA0830	*A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*0*	*0*
AA0840	***A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici***	***297***	***244***
AA0850	*A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici*	*147*	*104*
AA0860	*A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici*	*0*	*0*
AA0870	*A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici*	*150*	*140*
AA0880	***A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	***1.217***	***1.700***
AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	*1.051*	*1.372*
AA0900	*A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale*	*897*	*1.134*
AA0910	*A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera*	*154*	*238*
AA0920	*A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back*	*0*	*0*
AA0930	*A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	*166*	*328*
AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	**3.388**	**4.006**
AA0950	***A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale***	***3.388***	***4.006***
AA0960	***A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso***	***0***	***0***
AA0970	***A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro***	***0***	***0***
AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	**4.995**	**4.712**
AA0990	***A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato***	***0***	***0***
AA1000	***A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione***	***4.995***	***4.712***
AA1010	***A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione***	***0***	***0***
AA1020	***A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti***	***191***	***0***
AA1030	***A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti***	***0***	***0***
AA1040	***A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto***	***0***	***0***

AA1050	**A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**	**0**	**0**
AA1060	**A.9) Altri ricavi e proventi**	**537**	**581**
AA1070	***A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie***	***127***	***90***
AA1080	***A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari***	***111***	***138***
AA1090	***A.9.C) Altri proventi diversi***	***299***	***353***
AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**380.752**	**378.796**
	B) Costi della produzione		
BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**45.293**	**41.877**
BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***	***44.339***	***40.817***
BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	*25.487*	*24.674*
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	25.487	24.674
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	0	0
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0	0
BA0070	*B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti*	*196*	*48*
BA0080	*B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale*	*2*	*5*
BA0090	*B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale*	*194*	*43*
BA0100	*B.1.A.2.3) da altri soggetti*	*0*	*0*
BA0210	*B.1.A.3) Dispositivi medici*	*15.871*	*14.701*
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	9.247	8.546
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	2.136	1.800
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.488	4.355
BA0250	*B.1.A.4) Prodotti dietetici*	*427*	*367*
BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	*1.373*	*324*
BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*	*0*	*0*
BA0280	*B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	*30*	*18*
BA0290	*B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari*	*955*	*685*
BA0300	*B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*0*	*0*
BA0310	***B.1.B) Acquisti di beni non sanitari***	***954***	***1.060***
BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*	*60*	*225*
BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*	*94*	*96*

BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	*115*	*106*
BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	*355*	*330*
BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*	*116*	*142*
BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	*214*	*161*
BA0380	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*0*	*0*
BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**197.215**	**199.058**
BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	**177.477**	**177.663**
BA0410	***B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base***	***26.587***	***26.458***
BA0420	*B.2.A.1.1) - da convenzione*	*26.312*	*26.213*
BA0430	*B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG*	*14.186*	*14.101*
BA0440	*B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS*	*3.317*	*3.311*
BA0450	*B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale*	*8.809*	*8.801*
BA0460	*B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*	*0*	*0*
BA0470	*B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	*10*	*9*
BA0480	*B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale*	*265*	*236*
BA0490	***B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica***	***30.581***	***30.669***
BA0500	*B.2.A.2.1) - da convenzione*	*29.868*	*29.973*
BA0510	*B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale*	*126*	*126*
BA0520	*B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)*	*587*	*570*
BA0530	***B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale***	***22.136***	***19.720***
BA0540	*B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	*4.390*	*3.528*
BA0550	*B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	*0*	*0*
BA0560	*B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)*	*4.290*	*3.747*
BA0570	*B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI*	*1.662*	*1.804*
BA0580	*B.2.A.3.5) - da privato*	*11.794*	*10.641*
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	11.794	10.641
BA0630	*B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	*0*	*0*

BA0640	***B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa***	***12.533***	***12.071***
BA0650	*B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	*2.379*	*2.372*
BA0660	*B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	*0*	*0*
BA0670	*B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione*	*0*	*0*
BA0680	*B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)*	*10.154*	*9.699*
BA0690	*B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)*	*0*	*0*
BA0700	***B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa***	***5.235***	***10.965***
BA0710	*B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	*0*	*0*
BA0720	*B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	*0*	*0*
BA0730	*B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)*	*0*	*2*
BA0740	*B.2.A.5.4) - da privato*	*5.235*	*10.963*
BA0750	***B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica***	***4.687***	***0***
BA0760	*B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	*0*	*0*
BA0770	*B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	*0*	*0*
BA0780	*B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)*	*0*	*0*
BA0790	*B.2.A.6.4) - da privato*	*4.687*	*0*
BA0800	***B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera***	***51.258***	***53.170***
BA0810	*B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	*15.013*	*16.057*
BA0820	*B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	*0*	*0*
BA0830	*B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)*	*31.008*	*31.645*
BA0840	*B.2.A.7.4) - da privato*	*5.237*	*5.468*
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	5.237	5.468
BA0890	*B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	*0*	*0*
BA0900	***B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale***	***4.457***	***4.774***
BA0910	*B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	*37*	*164*
BA0920	*B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	*0*	*0*
BA0930	*B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione*	*0*	*0*

BA0940	*B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)*	*4.420*	*4.610*
BA0950	*B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)*	*0*	*0*
BA0960	***B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F***	***5.704***	***5.953***
BA0970	*B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	*1.929*	*1.979*
BA0980	*B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	*0*	*0*
BA0990	*B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)*	*2.614*	*2.617*
BA1000	*B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)*	*1.161*	*1.357*
BA1010	*B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)*	*0*	*0*
BA1020	*B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	*0*	*0*
BA1030	***B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione***	***673***	***782***
BA1040	*B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	*369*	*342*
BA1050	*B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	*0*	*0*
BA1060	*B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)*	*303*	*420*
BA1070	*B.2.A.10.4) - da privato*	*1*	*20*
BA1080	*B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	*0*	*0*
BA1090	***B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario***	***3.357***	***3.654***
BA1100	*B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	*131*	*139*
BA1110	*B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	*0*	*0*
BA1120	*B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)*	*90*	*87*
BA1130	*B.2.A.11.4) - da privato*	*3.136*	*3.428*
BA1140	***B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria***	***4.004***	***3.900***
BA1150	*B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	*414*	*333*
BA1160	*B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)*	*0*	*0*
BA1170	*B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione*	*0*	*0*
BA1180	*B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)*	*3.590*	*3.567*
BA1190	*B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)*	*0*	*0*
BA1200	***B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)***	***1.461***	***1.598***
BA1210	*B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera*	*0*	*0*
BA1220	*B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica*	*1.461*	*1.598*

	specialistica		
BA1230	*B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica*	*0*	*0*
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)*	*0*	*0*
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)*	*0*	*0*
BA1260	*B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro*	*0*	*0*
BA1270	*B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	*0*	*0*
BA1280	***B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari***	***2.865***	***2.170***
BA1290	*B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato*	*1.224*	*1.024*
BA1300	*B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero*	*0*	*0*
BA1310	*B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione*	*14*	*0*
BA1320	*B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92*	*1.120*	*606*
BA1330	*B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi*	*507*	*540*
BA1340	*B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*0*	*0*
BA1350	***B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie***	***1.032***	***778***
BA1360	*B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*0*	*0*
BA1370	*B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici*	*557*	*316*
BA1380	*B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato*	*475*	*462*
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	459	417
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	16	22
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0	0
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0	0
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0	0
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0	23
BA1450	*B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando*	*0*	*0*
BA1460	*B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*0*	*0*
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0

BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0
BA1490	***B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria***	***907***	***1.001***
BA1500	*B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*7*	*225*
BA1510	*B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione*	*0*	*0*
BA1520	*B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)*	*0*	*0*
BA1530	*B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato*	*507*	*776*
BA1540	*B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva*	*393*	*0*
BA1550	***B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC***	***0***	***0***
BA1560	**B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari**	**19.738**	**21.395**
BA1570	***B.2.B.1) Servizi non sanitari***	***19.433***	***21.223***
BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*	*2.167*	*1.660*
BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*	*4.564*	*5.037*
BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*	*2.063*	*2.049*
BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*	*0*	*0*
BA1620	*B.2.B.1.5) Elaborazione dati*	*2.458*	*2.019*
BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*	*40*	*137*
BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*	*391*	*415*
BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*	*406*	*557*
BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*	*2.570*	*2.596*
BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*	*2.769*	*2.696*
BA1680	*B.2.B.1.11) Premi di assicurazione*	*229*	*1.994*
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	229	1.944
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	0	50
BA1710	*B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari*	*1.776*	*2.063*
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	3	0
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	1.773	2.063
BA1750	***B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie***	***82***	***29***

BA1760	*B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*0*	*0*
BA1770	*B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici*	*0*	*0*
BA1780	*B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato*	*82*	*29*
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	58	0
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	0
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	24	29
BA1840	*B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando*	*0*	*0*
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0
BA1880	***B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)***	***223***	***143***
BA1890	*B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	*0*	*0*
BA1900	*B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato*	*223*	*143*
BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**4.693**	**4.688**
BA1920	***B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze***	***2.656***	***2.714***
BA1930	***B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari***	***57***	***64***
BA1940	***B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche***	***1.953***	***1.901***
BA1950	***B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi***	***0***	***0***
BA1960	***B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi***	***27***	***9***
BA1970	***B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni***	***0***	***0***
BA1980	*B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*0*	*0*
BA1990	**B.4) Godimento di beni di terzi**	**2.556**	**3.579**
BA2000	***B.4.A) Fitti passivi***	***367***	***390***
BA2010	**B.4.B) Canoni di noleggio**	**2.189**	**3.189**
BA2020	*B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*	*2.036*	*3.028*
BA2030	*B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria*	*153*	*161*

BA2040	***B.4.C) Canoni di leasing***	***0***	***0***
BA2050	*B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria*	*0*	*0*
BA2060	*B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria*	*0*	*0*
BA2070	*B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*0*	*0*
BA2080	***Totale Costo del personale***	***115.211***	***117.484***
BA2090	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	**92.536**	**94.149**
BA2100	***B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario***	***48.756***	***49.792***
BA2110	*B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico*	*47.848*	*48.840*
BA2120	*B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	*47.848*	*48.840*
BA2130	*B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	*0*	*0*
BA2140	*B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro*	*0*	*0*
BA2150	*B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico*	*908*	*952*
BA2160	*B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	*908*	*952*
BA2170	*B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*	*0*	*0*
BA2180	*B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro*	*0*	*0*
BA2190	***B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario***	***43.780***	***44.357***
BA2200	*B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	*43.780*	*44.357*
BA2210	*B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	*0*	*0*
BA2220	*B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*	*0*	*0*
BA2230	**B.6) Personale del ruolo professionale**	**401**	**462**
BA2240	***B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale***	***306***	***372***
BA2250	*B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	*306*	*372*
BA2260	*B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*	*0*	*0*
BA2270	*B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*	*0*	*0*
BA2280	***B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale***	***95***	***90***
BA2290	*B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*	*95*	*90*
BA2300	*B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*	*0*	*0*
BA2310	*B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*	*0*	*0*
BA2320	**B.7) Personale del ruolo tecnico**	**15.960**	**16.573**
BA2330	***B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico***	***896***	***916***

BA2340	*B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	*896*	*916*
BA2350	*B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*	*0*	*0*
BA2360	*B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*	*0*	*0*
BA2370	***B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico***	***15.064***	***15.657***
BA2380	*B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	*15.064*	*15.657*
BA2390	*B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	*0*	*0*
BA2400	*B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*	*0*	*0*
BA2410	**B.8) Personale del ruolo amministrativo**	**6.314**	**6.300**
BA2420	***B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo***	***587***	***531***
BA2430	*B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	*587*	*531*
BA2440	*B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*	*0*	*0*
BA2450	*B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*	*0*	*0*
BA2460	***B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo***	***5.727***	***5.769***
BA2470	*B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	*5.727*	*5.769*
BA2480	*B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*	*0*	*0*
BA2490	*B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*	*0*	*0*
BA2500	**B.9) Oneri diversi di gestione**	**1.410**	**1.246**
BA2510	***B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)***	***333***	***310***
BA2520	***B.9.B) Perdite su crediti***	***0***	***0***
BA2530	***B.9.C) Altri oneri diversi di gestione***	***1.077***	***936***
BA2540	*B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale*	*667*	*715*
BA2550	*B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione*	*410*	*221*
BA2560	***Totale Ammortamenti***	***5.321***	***5.159***
BA2570	**B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**	**52**	**30**
BA2580	**B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**	**5.269**	**5.129**
BA2590	**B.12) Ammortamento dei fabbricati**	**2.809**	**2.552**
BA2600	***B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)***	***0***	***0***
BA2610	***B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)***	***2.809***	***2.552***
BA2620	**B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali**	**2.460**	**2.577**
BA2630	**B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**	**0**	**33**

BA2640	***B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali***	***0***	***0***
BA2650	***B.14.B) Svalutazione dei crediti***	***0***	***33***
BA2660	**B.15) Variazione delle rimanenze**	**-2.186**	**-90**
BA2670	***B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie***	***-2.173***	***-151***
BA2680	***B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie***	***-13***	***61***
BA2690	**B.16) Accantonamenti dell'esercizio**	**4.730**	**2.293**
BA2700	***B.16.A) Accantonamenti per rischi***	***3.789***	***1.949***
BA2710	*B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali*	*193*	*120*
BA2720	*B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente*	*0*	*0*
BA2730	*B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*	*0*	*0*
BA2740	*B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*	*3.221*	*1.000*
BA2750	*B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi*	*375*	*829*
BA2760	***B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)***	***0***	***0***
BA2770	***B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati***	***127***	***0***
BA2780	*B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*	*127*	*0*
BA2790	*B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*	*0*	*0*
BA2800	*B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca*	*0*	*0*
BA2810	*B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati*	*0*	*0*
BA2820	***B.16.D) Altri accantonamenti***	***814***	***344***
BA2830	*B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora*	*40*	*10*
BA2840	*B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA*	*203*	*217*
BA2850	*B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai*	*68*	*0*
BA2860	*B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica*	*0*	*0*
BA2870	*B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica*	*0*	*0*
BA2880	*B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto*	*0*	*0*
BA2890	*B.16.D.7) Altri accantonamenti*	*503*	*117*
BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**374.243**	**375.327**
	C) Proventi e oneri finanziari		
CA0010	**C.1) Interessi attivi**	**0**	**19**

CA0020	***C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria***	***0***	***0***
CA0030	***C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari***	***0***	***17***
CA0040	***C.1.C) Altri interessi attivi***	***0***	***2***
CA0050	**C.2) Altri proventi**	**0**	**0**
CA0060	***C.2.A) Proventi da partecipazioni***	***0***	***0***
CA0070	***C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni***	***0***	***0***
CA0080	***C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni***	***0***	***0***
CA0090	***C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti***	***0***	***0***
CA0100	***C.2.E) Utili su cambi***	***0***	***0***
CA0110	**C.3) Interessi passivi**	**0**	**0**
CA0120	***C.3.A) Interessi passivi su c/c tesoreria***	***0***	***0***
CA0130	***C.3.B) Interessi passivi su mutui***	***0***	***0***
CA0140	***C.3.C) Altri interessi passivi***	***0***	***0***
CA0150	**C.4) Altri oneri**	**0**	**0**
CA0160	***C.4.A) Altri oneri finanziari***	***0***	***0***
CA0170	***C.4.B) Perdite su cambi***	***0***	***0***
CZ9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	**0**	**19**
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
DA0010	**D.1) Rivalutazioni**	**0**	**0**
DA0020	**D.2) Svalutazioni**	**0**	**0**
DZ9999	**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)**	**0**	**0**
	E) Proventi e oneri straordinari		
EA0010	**E.1) Proventi straordinari**	**3.053**	**3.017**
EA0020	***E.1.A) Plusvalenze***	***0***	***0***
EA0030	***E.1.B) Altri proventi straordinari***	***3.053***	***3.017***
EA0040	*E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse*	*0*	*0*
EA0050	*E.1.B.2) Sopravvenienze attive*	*3.053*	*3.017*
EA0060	*E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*0*	*0*
EA0070	*E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi*	*3.053*	*3.017*
EA0080	*E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale*	*0*	*0*

EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	23	65
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	358	3
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	2.672	2.949
EA0150	*E.1.B.3) Insussistenze attive*	*0*	*0*
EA0160	*E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*0*	*0*
EA0170	*E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi*	*0*	*0*
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	0
EA0250	*E.1.B.4) Altri proventi straordinari*	*0*	*0*
EA0260	**E.2) Oneri straordinari**	**1.496**	**1.085**
EA0270	***E.2.A) Minusvalenze***	***0***	***0***
EA0280	***E.2.B) Altri oneri straordinari***	***1.496***	***1.085***
EA0290	*E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti*	*0*	*0*
EA0300	*E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali*	*0*	*0*
EA0310	*E.2.B.3) Sopravvenienze passive*	*1.496*	*1.085*
EA0320	*E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*0*	*0*
EA0330	*E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intra-regionale*	*0*	*0*
EA0340	*E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*0*	*0*
EA0350	*E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi*	*1.496*	*1.085*
EA0360	*E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale*	*0*	*0*
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	586	215

EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	*414*	*159*
EA0390	*E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*	*7*	*2*
EA0400	*E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*	*165*	*54*
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	30	0
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	422	809
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	458	61
EA0460	*E.2.B.4) Insussistenze passive*	*0*	*0*
EA0470	*E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*0*	*0*
EA0480	*E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi*	*0*	*0*
EA0490	*E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale*	*0*	*0*
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0	0
EA0560	*E.2.B.5) Altri oneri straordinari*	*0*	*0*
EZ9999	**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	**1.557**	**1.932**
XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**8.066**	**5.420**
	Imposte e tasse		
YA0010	**Y.1) IRAP**	**7.740**	**7.877**
YA0020	***Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente***	***7.469***	***7.724***
YA0030	***Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente***	***154***	***153***
YA0040	***Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)***	***117***	***0***
YA0050	***Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale***	***0***	***0***
YA0060	**Y.2) IRES**	**210**	**251**
YA0070	***Y.2.A) IRES su attività istituzionale***	***0***	***0***

YA0080	*Y.2.B) IRES su attività commerciale*	*210*	*251*
YA0090	**Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	**0**	**0**
YZ9999	**Totale imposte e tasse**	**7.950**	**8.128**
ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**116**	**-2.708**

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2013	IMPORTO 2012
AAZ999	**A) IMMOBILIZZAZIONI**	**92.672**	**99.205**
AAA000	**A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**	**869**	**795**
AAA010	***A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento***	**0**	**0**
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	0	0
AAA040	***A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo***	**0**	**0**
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA070	***A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno***	**257**	**0**
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0	0
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	0	0
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	286	2
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	29	2
AAA120	***A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti***	**0**	**0**
AAA130	***A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali***	**612**	**795**
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	790	992
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	178	197
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	0	0

AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	0	0
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA220	***A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali***	**0**	**0**
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	0	0
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA270	**A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**	**91.803**	**98.410**
AAA280	***A.II.1) Terreni***	**0**	**0**
AAA290	*A.II.1.a) Terreni disponibili*	0	0
AAA300	*A.II.1.b) Terreni indisponibili*	0	0
AAA310	***A.II.2) Fabbricati***	**67.952**	**72.305**
AAA320	*A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)*	0	0
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0
AAA350	*A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)*	67.952	72.305
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	114.547	110.098
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	46.595	37.793
AAA380	***A.II.3) Impianti e macchinari***	**4**	**6**
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	9	9
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	5	3
AAA410	***A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche***	**3.172**	**5.137**
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	15.000	14.952
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	11.828	9.815

AAA440	***A.II.5) Mobili e arredi***	**608**	**910**
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	2.306	2.599
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	1.698	1.689
AAA470	***A.II.6) Automezzi***	**0**	**2**
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	64	64
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	64	62
AAA500	***A.II.7) Oggetti d'arte***	**0**	**0**
AAA510	***A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali***	**643**	**1.192**
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	2.555	2.900
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	1.912	1.708
AAA540	***A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti***	**19.424**	**18.858**
AAA550	***A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali***	**0**	**0**
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	0	0
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	0	0
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	0	0
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifi-che	0	0
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	0	0
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	0	0
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	0	0
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	0	0
AAA640	**A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**	**0**	**0**
AAA650	***A.III.1) Crediti finanziari***	**0**	**0**
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0	0
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0	0
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0	0
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	0	0
AAA700	***A.III.2) Titoli***	**0**	**0**

AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	0	0
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	0	0
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	0	0
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	0	0
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	0	0
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	0	0
ABZ999	**B) ATTIVO CIRCOLANTE**	**77.114**	**51.075**
ABA000	**B.I) RIMANENZE**	**8.602**	**6.416**
ABA010	***B.I.1) Rimanenze beni sanitari***	**8.345**	**6.172**
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	3.079	6.172
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	228	0
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	4.243	0
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	68	0
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	0	0
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	727	0
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0
ABA110	***B.I.2) Rimanenze beni non sanitari***	**257**	**244**
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	0	0
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	46	0
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	168	0
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	2	0
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	41	244
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	0

ABA190	**B.II) CREDITI**	**37.328**	**43.624**
ABA200	***B.II.1) Crediti v/Stato***	**0**	**0**
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	0	0
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0	0
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	0	0
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	0	0
ABA350	***B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma***	**23.297**	**28.329**
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	18.135	26.713
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	0	0
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0	0

ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	14.075	26.713
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0	0
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0	0
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0	0
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	1.410	0
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2.650	0
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	5.162	1.616
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	5.162	1.616
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0	0
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0	0
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0
ABA530	***B.II.3) Crediti v/Comuni***	**3.303**	**1.249**
ABA540	***B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche***	**508**	**57**
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	434	9

ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	434	9
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	0	0
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	74	48
ABA610	***B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione***	**0**	**0**
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	0	0
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	0	0
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	0	0
ABA650	***B.II.6) Crediti v/Erario***	**0**	**0**
ABA660	***B.II.7) Crediti v/altri***	**10.220**	**13.989**
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.098	2.225
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	8.981	10.701
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	133	27
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	8	1.036
ABA720	**B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**	**0**	**0**
ABA730	***B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni***	**0**	**0**
ABA740	***B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni***	**0**	**0**
ABA750	**B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE**	**31.184**	**1.035**
ABA760	***B.IV.1) Cassa***	**55**	**83**
ABA770	***B.IV.2) Istituto Tesoriere***	**31.019**	**837**
ABA780	***B.IV.3) Tesoreria Unica***	**0**	**0**

ABA790	*B.IV.4) Conto corrente postale*	**110**	**115**
ACZ999	**C) RATEI E RISCONTI ATTIVI**	**16**	**10**
ACA000	**C.I) RATEI ATTIVI**	**0**	**0**
ACA010	*C.I.1) Ratei attivi*	**0**	**0**
ACA020	*C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**0**	**0**
ACA030	**C.II) RISCONTI ATTIVI**	**16**	**10**
ACA040	*C.II.1) Risconti attivi*	**16**	**10**
ACA050	*C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**0**	**0**
ADZ999	**D) CONTI D'ORDINE**	**6.343**	**14**
ADA000	**D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE**	**0**	**0**
ADA010	**D.II) DEPOSITI CAUZIONALI**	**14**	**14**
ADA020	**D.III) BENI IN COMODATO**	**0**	**0**
ADA030	**D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE**	**6.329**	**0**

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2013	IMPORTO 2012
PAZ999	**A) PATRIMONIO NETTO**	**93.075**	**63.401**
PAA000	**A.I) FONDO DI DOTAZIONE**	**2.292**	**2.292**
PAA010	**A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI**	**99.370**	**96.929**
PAA020	***A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione***	**0**	**0**
PAA030	***A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti***	**0**	**0**
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0	0
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0	0
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0	0
PAA070	***A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti***	93.130	96.929
PAA080	***A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti***	6.005	0
PAA090	***A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio***	235	0
PAA100	**A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI**	0	3
PAA110	**A.IV) ALTRE RISERVE**	**0**	**0**
PAA120	***A.IV.1) Riserve da rivalutazioni***	**0**	**0**
PAA130	***A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire***	**0**	**0**
PAA140	***A.IV.3) Contributi da reinvestire***	**0**	**0**
PAA150	***A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti***	**0**	**0**
PAA160	***A.IV.5) Riserve diverse***	**0**	**0**
PAA170	**A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE**	**0**	**32.898**
PAA180	***A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005***	**0**	**0**
PAA190	***A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti e-sercizi precedenti***	**0**	**0**
PAA200	***A.V.3) Altro***	0	32.898

PAA210	**A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO**	-8.703	-66.013
PAA220	**A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO**	116	-2.708
PBZ999	**B) FONDI PER RISCHI E ONERI**	**9.139**	**4.720**
PBA000	**B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE**	**0**	**0**
PBA010	**B.II) FONDI PER RISCHI**	**6.643**	**3.110**
PBA020	***B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali***	855	662
PBA030	***B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente***	0	0
PBA040	***B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato***	338	0
PBA050	***B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)***	4.821	1.600
PBA060	***B.II.5) Altri fondi rischi***	629	848
PBA070	**B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE**	**0**	**0**
PBA080	***B.III.1) FSR indistinto da distribuire***	**0**	**0**
PBA090	***B.III.2) FSR vincolato da distribuire***	**0**	**0**
PBA100	***B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi***	**0**	**0**
PBA110	***B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA***	**0**	**0**
PBA120	***B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente e-xtra LEA***	**0**	**0**
PBA130	***B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca***	**0**	**0**
PBA140	***B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti***	**0**	**0**
PBA150	**B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI**	**127**	**0**
PBA160	***B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato***	**127**	**0**
PBA170	***B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)***	**0**	**0**
PBA180	***B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca***	**0**	**0**
PBA190	***B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati***	**0**	**0**
PBA200	**B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE**	**2.369**	**1.610**

PBA210	***B.V.1) Fondi integrativi pensione***	**0**	**0**
PBA220	***B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali***	**788**	**585**
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0	0
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	788	585
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	0	0
PBA260	***B.V.3) Altri fondi per oneri e spese***	1.581	1.025
PCZ999	**C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO**	**962**	**696**
PCA000	**C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI**	**962**	**696**
PCA010	**C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI**	**0**	**0**
PDZ999	**D) DEBITI**	**66.428**	**81.367**
PDA000	**D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI**	0	0
PDA010	**D.II) DEBITI V/STATO**	**0**	**0**
PDA020	***D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale***	0	0
PDA030	***D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale***	0	0
PDA040	***D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato***	0	0
PDA050	***D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca***	0	0
PDA060	***D.II.5) Altri debiti v/Stato***	0	0
PDA070	**D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA**	**0**	**12.500**
PDA080	***D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti***	0	12.500
PDA090	***D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale***	0	0
PDA100	***D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale***	0	0
PDA110	***D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma***	0	0
PDA120	***D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma***	0	0
PDA130	**D.IV) DEBITI V/COMUNI**	220	187

PDA140	**D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE**	**1.303**	**1.090**
PDA150	***D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	**1.006**	**723**
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.006	723
PDA220	***D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione***	297	367
PDA230	***D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto***	**0**	**0**
PDA240	**D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE**	**0**	**0**
PDA250	***D.VI.1) Debiti v/enti regionali***	0	0
PDA260	***D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali***	0	0
PDA270	***D.VI.3) Debiti v/altre partecipate***	0	0
PDA280	**D.VII) DEBITI V/FORNITORI**	**49.168**	**61.778**
PDA290	***D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie***	**0**	**0**
PDA300	***D.VII.2) Debiti verso altri fornitori***	49.168	61.778
PDA310	**D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE**	0	0
PDA320	**D.IX) DEBITI TRIBUTARI**	5.419	524
PDA330	**D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE**	5.435	490

PDA340	**D.XI) DEBITI V/ALTRI**	**4.883**	**4.798**
PDA350	***D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori***	**0**	**0**
PDA360	***D.XI.2) Debiti v/dipendenti***	1.901	1.854
PDA370	***D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie***	**150**	**126**
PDA380	***D.XI.4) Altri debiti diversi***	2.832	2.818
PEZ999	**E) RATEI E RISCONTI PASSIVI**	**198**	**105**
PEA000	**E.I) RATEI PASSIVI**	**26**	**0**
PEA010	***E.I.1) Ratei passivi***	26	0
PEA020	***E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	**0**	**0**
PEA030	**E.II) RISCONTI PASSIVI**	**172**	**105**
PEA040	***E.II.1) Risconti passivi***	172	105
PEA050	***E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	**0**	**0**
PFZ999	**F) CONTI D'ORDINE**	**6.343**	**14**
PFA000	**F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE**	**0**	**0**
PFA010	**F.II) DEPOSITI CAUZIONALI**	14	14
PFA020	**F.III) BENI IN COMODATO**	**0**	**0**
PFA030	**F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE**	**6.329**	**0**

Il Dirigente U.O. Gestione Risorse Finanziarie

Dott. Michele Viggiano

Il Direttore Generale

Dott. Rocco Alessandro Giuseppe Maglietta