Allegato alla delibera
N° 772 del 19 MAG. 2015

REGIONE BASILICATA

SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI MATERA

Bilancio d'Esercizio 2014

NOTA INTEGRATIVA

Sommario

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio 44
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio 66
3. Dati relativi al personale 1112
4. Immobilizzazioni immateriali e materiali 1314
5. Immobilizzazioni finanziarie 1617
6. Rimanenze 1718
7. Crediti 1819
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni 2526
9. Disponibilità liquide 2627
10. Ratei e risconti attivi 2728
11. Patrimonio netto 2829
12. Fondi per rischi e oneri 3132
13. Trattamento di fine rapporto 3536
14. Debiti 3637
15. Ratei e risconti passivi 4142
16. Conti d'ordine 4243
17. Contributi in conto esercizio 4445
    17.1 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti 4546
18. Proventi e Ricavi diversi 4647
    18.1 Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche 4849
    18.2 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) 4950
    18.3 Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio 5051
    18.4 Altri ricavi e proventi 5152
19. Acquisti di beni 5253
20. Acquisti di servizi 5455
    20.1. Acquisti di servizi sanitari 5556
    20.2. Acquisti di servizi non sanitari 5859
    20.3. Manutenzioni e riparazioni 5960
    20.4. Godimento di beni di terzi 6061
21. Costi del personale 6162
22. Oneri diversi di gestione 6566
23. Accantonamenti 6668
24. Proventi e oneri finanziari 6769

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 2014 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. Si precisa che, laddove applicabili, i principi contabili nazionali a cui si è fatto riferimento sono quelli emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità nel corso dell'esercizio 2014 e che le eventuali modifiche conseguenti all'adozione degli stessi sono descritte nella presente nota.

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. Al fine di agevolare la lettura del documento, pur rispettando l'ordine e la numerazione prevista dal DM di riferimento, sono state omesse le tabelle prive d'informazioni e che avrebbero riportato esclusivamente saldi a zero. Nell'ambito delle note e nel rispetto dell'ordine progressivo del documento è indicato, di volta in volta, il numero di riferimento della tabella che eventualmente è stata omessa, riportando anche una sintetica descrizione della motivazione. Laddove ritenuto necessario, ai fini di un miglior chiarezza, sono state introdotte ulteriori tabella di dettaglio, oltre a quelle previste dal DM di riferimento.

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:

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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:

- Contributi per lavoratori esposti all'amianto: nell'esercizio corrente tali contributi, pari a Euro 276 mila, sono stati classificati, sulla base di indicazioni regionali, nella voce di ricavo relativa a "Contributi da Regione – vincolati", a differenza dello scorso esercizio dove tali contributi, pari a Euro 155 mila, erano classificati nella voce a "Contributi in c/esercizio – per quota F.S. Regionale"; per una miglior comparazione, è stata effettuata una riclassifica di tale voce di ricavo anche per l'esercizio 2013;

- Oneri distribuzione farmaci PHT e trasporto ossigeno: nell'esercizio corrente tali costi, pari a Euro 1.129 mila, sono stati classificati, sulla base di indicazioni regionali, nella voce di costo "Servizi non sanitari", a differenza dello scorso esercizio dove tali costi, pari a Euro 1.161 mila, erano classificati nella voce "Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci file F"; per una miglior comparazione, è stata effettuata una riclassifica di tale voce di costo anche per l'esercizio 2013;

- Acquisto ventilatori polmonari: nell'esercizio corrente tali costi, pari a Euro 489 mila, sono stati classificati, per una miglior interpretazione delle Linee Guida del 2012 sulla compilazione dei modelli CE, nella voce di costo "Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica", a differenza dello scorso esercizio dove tali costi, pari a Euro 366 mila erano classificati nella voce a "Acquisti di beni sanitari"; per una miglior comparazione, è stata effettuata una riclassifica di tale costo anche per l'esercizio 2013;

Si precisa che nei casi in cui l'adozione dei nuovi principi contabili OIC ha comportato una diversa contabilizzazione di fatti gestionali, ne è stata data informativa in nota integrativa ma non si è proceduto a riclassificare gli importi riferiti all'anno precedente.

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.

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 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>
Le immobilizzazioni immateriali rivenienti dalle Aziende Sanitarie USL n. 4 di Matera e</td></tr>
</table>

	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 pro-quota nell'esercizio di acquisizione del bene e negli esercizi successivi, secondo le specifiche aliquote previste di seguito riportate:

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

- 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 stati 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. I fondi rischi ed oneri includono le ferie maturate e non godute che presumibilmente potrebbe essere oggetto di liquidazione ai dipendenti nell'esercizio successivo. La 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, prevede che non sia iscritto in bilancio d'esercizio l'onere figurativo connesso al valore delle giornate di ferie maturate e non godute a fine esercizio dal personale. Tuttavia, per una migliore informativa, nella nota di commento della presente nota integrativa sono indicati gli effetti di una rappresentazione per competenza del valore corrispondente alle ferie maturate e non godute a fine esercizio, secondo i principi OIC applicabili alla fattispecie per le aziende non rappresentative della Pubblica Amministrazione.
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.
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.
Rimborso da Aziende farmaceutiche per Pay-back	Il rimborso spettante all'Azienda per il ed. meccanismo del Pay-Back è definito e contabilizzato su base di apposita delibera regionale. Si evidenzia che, tenuto conto dell'iter nazionale di riconoscimento dei valori alle singole Regioni, non essendo disponibili dati aggiornati, l'ammontare del rimborso annualmente deliberato può riferirsi anche a partite maturate in annualità precedenti a quella in corso.
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 2014 e relative spese, rappresentando le tabelle per personale dipendente, in comando e in convenzione. L'Azienda non dispone di personale Universitario, né di personale con contratto di formazione lavoro, di somministrazione né di LSU. Il dato è depurato degli Oneri Sociali e dell'IRAP.

TIPOLOGIA PERSONALE	Personale al 31/12/2013	di cui Personale Part Time al 31/12/2013	Personale al 31/12/2014	di cui Personale Part Time al 31/12/2014	Numero mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
RUOLO SANITARIO	**1644**	**40**	**1652**	**42**	**19883**	**67.877.742**	**5.594.946**
Dirigenza	**489**	**1**	**505**	**3**	**5983**	**35.699.241**	**2.796.668**
Medico-veterinaria	438	1	453	2	5367	32.495.276	2.718.742
Sanitaria	51		52	1	616	3.203.965	77.926
Comparto	**1155**	**39**	**1147**	**39**	**13900**	**32.178.501**	**2.798.278**
Categoria Ds	19		18		220	633.509	16.919
Categoria D	1123	39	1117	39	13533	31.237.100	2.765.556
Categoria C	13		12		147	307.892	15.804
Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE	**4**	**0**	**4**	**0**	**48**	**252.623**	**32.382**
Dirigenza	**3**	**0**	**3**	**0**	**36**	**226.021**	**23.741**
Livello dirigenziale	3		3		36	226.021	23.741
Comparto	**1**	**0**	**1**	**0**	**12**	**26.602**	**8.641**
Categoria D	1		1		12	26.602	8.641
RUOLO TECNICO	**505**	**5**	**455**	**12**	**5685**	**10.553.500**	**942.898**
Dirigenza	**12**	**0**	**10**	**0**	**133**	**645.597**	**1048**
Livello dirigenziale	12		10		133	645.597	1048
Comparto	**493**	**5**	**445**	**12**	**5552**	**9.907.903**	**941.850**
Categoria D	39	1	37	1	467	1.093.806	62.984
Categoria C	20	2	18	2	217	439.195	86.716
Categoria Bs	310	1	302	8	3746	6.463.957	685.338
Categoria B	86	1	57	1	724	1.263.952	90.044
Categoria A	38		31		398	646.992	16.767
RUOLO AMMINISTRATIVO	**193**	**3**	**222**	**5**	**2715**	**5.771.370**	**191.609**
Dirigenza	**7**	**0**	**6**	**0**	**73**	**436.804**	**12.821**
Livello dirigenziale	7		6		73	436.804	12.821
Comparto	**186**	**3**	**216**	**5**	**2642**	**5.334.566**	**178.788**
Categoria Ds	6		6		72	185.843	2.029
Categoria D	46		46		562	1.334.232	103.820
Categoria C	78	1	78	3	941	1.921.138	41.670
Categoria Bs	9		20		232	440.182	12.379
Categoria B	41	1	60	1	763	1.340.086	18.065
Categoria A	6	1	6	1	72	113.086	825

Dati sull'occupazione al 31/12/2014 – personale dipendente

TIPOLOGIA PERSONALE	Personale in comando al 31/12/2013 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2013 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2014 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2014 da altri enti
RUOLO SANITARIO	4	0	5	5
Dirigenza	1	0	0	2
Medico-veterinaria	1	0	0	1
Sanitaria				1
Comparto	3	0	5	3
Categoria DS	3	0	1	0
Categoria D	0	0	4	3
Categoria C	0	0	0	0
Categoria BS				
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
Categoria D				
RUOLO TECNICO	0	0	1	1
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	1	1
Categoria Bs	0	0	1	1
RUOLO AMMINISTRATIVO	1	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	1	0	0	0
Categoria D	1	0	1	0

Dati sull'occupazione al 31/12/2014 – personale in comando

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2013	Personale al 31/12/2014
Medicina di base		
MMG	173	173
PLS	23	23
Continuità assistenziale	136	145
Altro (Medicina penitenziaria)	5	5
Emergenza sanitaria	18	16

Dati sull'occupazione al 31/12/2014 – personale in convenzione (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)

Risultano rispettati i limiti imposti da disposizioni regionali in merito alla spesa del personale così come si evince dall'Allegato 1 al presente Documento.

4. Immobilizzazioni immateriali e materiali

Nel corso del 2014 l'inventario è stato aggiornato con l'inserimento di nuovi beni mobili acquistati nell'anno, oltre agli incrementi su alcuni beni immobili per lavori ultimati nell'esercizio.

In precedenza, nel corso del 2013, si è proceduto ad una ricognizione generale fisica e contabile di tutti i beni mobili presenti nelle sedi dell'Azienda. Tale attività ha consentito una precisa verifica di tutti i cespiti ed altresì una rivalorizzazione secondo i parametri del 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	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti, Rettifiche e Riclassifi cazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	Valore Netto Contabile
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	296.448			28.645	267.803	(55.570)							44.641	167.292
	di cui soggetti a sterilizzazione	296.448			28.645	267.803	(55.570)							44.641	167.292
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti														
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA160	Migliorie su beni di terzi	780.754			178.324	611.431								23.692	587.738
	di cui soggetti a sterilizzazione	780.754			178.324	611.431								23.692	587.738
AAA180	Avviamento														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.076.202	0	0	206.969	869.233	(55.570)							68.333	745.030
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.076.202	0	0	206.969	869.233	(55.570)							68.333	745.030

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Si rileva, nell'esercizio 2014, un decremento della voce "Diritti di brevetto e di diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno" relativo ad una rettifica di fatturazione inerente il software RIS PACS, capitalizzato nell'esercizio 2013.

Non risultano capitalizzati costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo e di pubblicità e, pertanto, non sono state esposte le ***Tabelle n. 2, 3 e 4*** di cui allo Schema di Nota Integrativa D. Lgs n. 118/2011 (Suppl. Ord n. 30 G.U. del 15.04.2013).

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 straordinarie incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA390	Terreni disponibili														
	di cui soggetti a alienazione														
AAA300	Terreni indisponibili														
	di cui soggetti a alienazione														
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)														
	di cui soggetti a alienazione														
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	114.545.145			46.594.520	67.951.624	3.672.477			599.720	520.148			2.823.749	70.120.621
	di cui soggetti a alienazione	113.945.282			46.529.513	67.415.679	3.672.477			599.720	520.148			2.808.637	69.800.987
AAA360	Impianti e macchinari	9.322			4.661	4.661								1.864	2.796
	di cui soggetti a alienazione	9.322			4.661	4.661								1.864	2.796
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	16.599.786			11.428.368	5.171.418	85.813			1.980.272				1.837.084	3.419.199
	di cui soggetti a alienazione	14.160.695			11.307.184	2.853.511	85.813			1.980.272				1.299.302	3.639.118
AAA440	Mobili e arredi	2.306.361			1.497.722	808.639				113.850				197.932	824.557
	di cui soggetti a alienazione	1.476.913			1.090.428	386.643				113.850				148.093	351.495
AAA470	Automezzi	64.434			63.542	892								892	0
	di cui soggetti a alienazione	57.264			57.264	0								0	0
AAA500	Oggetti d'arte														
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	2.554.507			1.911.842	642.665				63.742				284.786	421.621
	di cui soggetti a alienazione	2.031.224			1.467.445	563.779				63.742				242.439	385.083
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	19.424.012				19.424.012	(3.905.088)			1.919.927					17.374.996
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	153.905.569	0	0	62.100.987	91.804.582	0			4.676.561	520.148			4.746.307	92.254.984
	di cui soggetti a alienazione	131.700.696	0	0	60.455.505	71.245.191	0			2.757.599	520.148			4.489.245	74.002.075

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Nella colonna "*Giroconti, rettifiche e riclassificazioni*" sono esposti gli incrementi sui fabbricati e sulle attrezzature sanitarie rivenienti dall'ultimazione di lavori con il relativo passaggio da immobilizzazioni in corso alla rispettiva voce delle immobilizzazioni materiali. In particolare, nel 2014 si sono completati i lavori relativi alle opere integrative del P.O. di Policoro per Euro 3.118 mila, allo spazio psichiatrico del P.O. Matera per un totale di Euro 459 mila, e all'adeguamento del P.O. di Tinchi per Euro 225 mila. Il giroconto è avvenuto contestualmente alla redazione del verbale di collaudo.

Gli incrementi dell'esercizio, pari a totali Euro 5.197 mila (di cui Euro 4.677 mila per acquisti ed Euro 520 mila di manutenzioni incrementative), riguardano principalmente:

- acquisti di attrezzature sanitarie di varia natura per Euro 1.980 mila, di cui Euro 708 mila acquisiti con fondi propri;
- lavori di messa in sicurezza del P.O. di Tinchi per Euro 577 mila;
- stato avanzamento dei lavori in corso pari Euro 1.919 mila. In particolare, quest'ultime sono riconducibili 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.
- manutenzioni straordinarie incrementative per Euro 520 mila, relative al rifacimento della rete LAN, interamente finanziati con fondi propri;

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	257.235	254.260	2.974
Attrezz.diverse tecnico economali	168.347	159.385	8.962
Biancheria e vestiario	19.986	19.986	0
Elaboratori elettronici e pc	1.667.073	1.399.418	267.655
Terminali e stampati	502.967	360.937	142.030
Totale Altre immobilizzazioni materiali	**2.615.607**	**2.193.986**	**421.621**

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

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

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Lavori in corso P.O. Tricarico	F.ti da Regione per investimenti	8.536.245	1.284		8.537.530
Pois P.O. FESR 2007/2013	F.ti da altri soggetti pubblici per investimenti	3.158.145	533.925		3.692.070
Lavori in corso sede centrale ASM	F.ti da Regione per investimenti	2.587.891	648.888		3.236.779
Lavori in corso Centro di Medicina Via L. Battista	F.ti da Regione per investimenti	710.894			710.894
Costruzione elisuperficie P.O. Policoro-Stigliano DGR 79/2006	F.ti da Regione per investimenti	468.827	162.495		631.322
Attrezzature sanitarie in attesa di collaudo	F.ti da Regione per investimenti/Fondi propri	95.613	566.304	(95.613)	566.304
Lavori in corso spazio psichiatrico P.O. di Matera		452.890	6.080	(458.970)	0
P.O. Tinchi lavori in corso		225.130		(225.130)	0
Opere integrative ristrutturazione P.O. Policoro		3.188.377		(3.188.377)	0
Totale		**19.424.013**	**1.918.977**	**(3.968.090)**	**17.374.900**

Tab. 7 – 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 2014 e 2013 e, pertanto, non vengono compilate le ***Tabelle n. 8, 9, 10, 11, 12, 13 e 14*** di cui allo Schema di Nota Integrativa D.Lgs n. 118/2011 (Suppl. Ord n. 30 G.U. del 15.04.2013).

6. Rimanenze

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

Il valore del magazzino al 31 dicembre 2014, pari a Euro 8.025 mila, di cui Euro 7.729 mila di rimanenze sanitarie ed Euro 296 mila di rimanenze non sanitarie, presenta una variazione negativa di Euro 576 mila rispetto all'esercizio di confronto (pari a Euro 8.601 mila), dovuta ad un decremento delle scorte sanitarie (Euro 615 mila) ed a un leggero aumento di quelle non sanitarie (Euro 39 mila). Di seguito si rappresenta la movimentazione intervenuta nel periodo di riferimento:

RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Reclassifica zioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	*di cui presso terzi per distribuzi one per nome e per conto*	*di cui scorte di reparto*
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	3.078.886		27.257.037		(27.711.048)	2.624.875	523.036	904.047
Sangue ed emocomponenti	227.806		204.000		(431.806)	0		
Dispositivi medici	4.243.260		16.919.330		(16.752.601)	4.409.989		3.917.255
Prodotti dietetici	67.522		613.481		(523.542)	157.462		80.036
Material per la profilassi (vaccini)	13		919.855		(915.568)	4.280		188
Prodotti chimici	0		0		0	0		0
Material e prodotti per uso veterinario	8		25.284		(24.501)	791		282
Altri beni e prodotti sanitari	726.765		993.820		(1.188.601)	531.985		501.124
Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0				0	0		0
RIMANENZE BENI SANITARI	**8.344.260**	**0**	**46.932.808**	**0**	**(47.547.686)**	**7.729.381**	**523.036**	**5.402.933**
Prodotti alimentari	0		64.943		(64.943)	0		
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	45.901		85.563		(95.456)	36.008		
Combustibili, carburanti e lubrificanti	0		105.766		(105.766)	0		
Supporti informatici e cancelleria	167.564		345.848		(304.693)	208.819		
Materiale per la manutenzione	2.108		83.392		(75.646)	9.854		
Altri beni e prodotti non sanitari	41.300		268.331		(268.313)	41.317		
Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
RIMANENZE BENI NON SANITARI	**256.973**	**0**	**953.843**	**0**	**(914.818)**	**295.998**	**0**	**0**

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

La leggera riduzione delle scorte sanitarie è dovuta ad un miglior efficienza di gestione delle scorte presso le farmacie centrali e/o presso i depositari esterni che ha comportato un decremento dei giorni medi di giacenza. 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..

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	3.303.083	7.212	417.307	2.892.988	0
	Comune di Pisticci	1.296	0	141	1.155	
	Comune di Accettura	286	80	0	366	
	Comune di Rotondella	270			270	
	Comune di San Mauro Forte	234	114		348	
	Comune di Ginestra	52			52	
	Comune di Gorgoglione	229			229	
	Comune di Matera	1.662		71	1.591	
	Comune di Tursi	138		52	86	
	Comune di Ferrandina	316			316	
	Comune di Bernalda	218			218	
	Comune di Montescaglioso	2.184	166		2.350	
	Comune si Miglionico	4			4	
	Comune di Policoro	2.625.388	190	344.793	2.180.785	0
	Comune di Tricarico	212			212	
	Comune di Salandra	975		975	0	
	Comune di S. Giorgio lucano	772			772	
	Coumune di Irsina	757.690	5.662	71.196	703.356	
	Comune di Pomarico	809			809	
	Comune di Calciano	145		79	66	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	433.558	500.956	477.600	456.914	
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	433.558	500.956	477.600	456.914	0
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0			0	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	73.808		5.270	68.538	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	507.366	500.956	482.870	525.452	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	11.691	0	11.691	0
	Erario c/iva	0	11.691	0	11.691	0
	CREDITI V/ALTRI	10.220.451	3.830.091	5.770.788	8.279.754	227.878
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.097.505	3.422.507	3.542.099	977.913	227.878
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	8.981.006	352.109	2.090.418	7.242.697	0
	Ex ASL n. 4 Matera	3.351.686	217.590	1.000.000	2.569.275	0
	Ex ASL n. 5 Montalbano	5.629.320	134.519	1.090.418	4.673.421	0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	133.482	48.841	133.389	48.934	0
	Inail per crediti su premi	53.104	48.841	53.120	48.825	0
	altri	52.725		52.700	25	0
	comunità montana medio basento	27.569		27.569	0	0
	Comunità montana collina materana	83			83	0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0
	.....					
ABA710	Altri crediti diversi	8.459	6.633	4.882	10.210	0
	Dipendenti	6.017	2.595	1.610	6.902	0
	Direttore amministrativo	1.441		1.441	0	0
	Direttore generale	1.001	3.938	1.831	3.308	0

Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

I crediti verso la Regione per spesa corrente, pari a Euro 15.326 mila, sono relativi principalmente:

- per Euro 5.880 mila, al saldo da incassare dalla Regione Basilicata riferito al riparto F.S.R. 2014, come da deliberazione n. 571 del 28 aprile 2015. In particolare il saldo netto da incassare, come risultante dalla Delibera, è relativo al residuo attivo del F.S.R. relativo all'esercizio 2014 per Euro 46.222 mila, al saldo

negativo della mobilità per Euro 41.622 mila, al pay-back per spesa farmaceutica per Euro 2.027 mila e ad altre compensazioni negative per Euro 707 mila.

- per Euro 6.396 mila, al saldo da incassare riferito alle assegnazioni vincolate riportate nella ***Tabella n. 51*** della presente nota integrativa;
- per Euro 835 mila, al saldo da incassare riferito ad assegnazioni vincolate 2014 per i progetti relativi alle visite fiscali, ai lavoratori esposti all'amianto e agli ex dipendenti Liquichimica;
- per Euro 475 mila, al saldo da incassare ad assegnazioni vincolate riferite ad anni precedenti e non ancora incassate;
- per Euro 1.100 mila, al saldo da incassare relativo alle prestazioni aggiuntive erogate ai cittadini (extra LEA), approvato con D.G.R. 307 del 17/03/2015;
- per Euro 479 mila, per rimborsi commissioni invalidi civili;
- per Euro 162 mila, ai trasferimenti ex lege 210/92, relativamente agli indennizzi in favore dei soggetti danneggiati da complicanze di tipo irreversibile a causa di vaccinazioni obbligatorie e trasfusioni.

Tutti i crediti verso Regione sono stati riconciliati con la delibera di distribuzione del Fondo Sanitario Regionale n. 571 del 29 aprile 2015.

I crediti verso Regione per finanziamento per investimenti, pari a Euro 5.349 mila, si riferiscono al residuo valore tra l'importo assegnato dalla Regione Basilicata e quanto già incassato dall'Azienda. In particolare, l'incremento di Euro 1.556 mila registrato nel periodo si riferisce alle nuove assegnazioni regionali per: i) la messa in sicurezza del P.O. di Tinchi per un valore assegnato di Euro 206 mila; ii) la costruzione del REMS di Tinchi per un valore assegnato di Euro 1.350 mila; il decremento, pari a Euro 1.369 mila, si riferisce principalmente agli incassi dei contributi ricevuti sulla base dello stato avanzamento lavori del progetto a cui si riferiscono.

I crediti verso i Comuni, pari a Euro 2.893 mila, si sono ridotti di Euro 410 mila rispetto all'esercizio di confronto (Euro 3.303 mila), principalmente per effetto degli incassi dei finanziamenti relativi ai P.O. FESR 2007-2013 "Piani di Offerta Integrata dei Servizi (POIS)" ricevuti dai comuni capofila, Irsina per l'area "Bradanica- Medio Basento" e Policoro per l'area "Metapontino-Collina Materana".

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. 24***.

I crediti verso altri, pari a circa Euro 8.180 mila al 31 dicembre 2014 (corrispondenti al valore nominale di Euro 8.280 mila, al netto del fondo svalutazione crediti di Euro 99 mila), includono circa Euro 7.242 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.

Gli incrementi dell'esercizio, pari a Euro 352 mila, sono dovuti al pagamento di competenze delle Gestioni Liquidatorie a seguito di un'ordinanza giudiziale che ha obbligato l'Azienda al pagamento di tali somme. I decrementi dell'esercizio, pari a Euro 2.090 mila, sono relativi, per Euro 2.000 mila, agli incassi provenienti dalla Regione Basilicata e per Euro 90 mila, al giroconto dei risconti passivi iscritti impropriamente nell'ambito della contabilità dell'Azienda Sanitaria piuttosto che in quella della Gestione Liquidatoria. Tali risconti passivi rinvenivano dal trasferimento al 01.01.2009 dei saldi delle contabilità delle precedenti AUSL n. 4 e n. 5 e non erano movimentati perché non associabili ad alcun altra voce del bilancio.

In particolare, 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 stanziato Euro 7 milioni (di cui Euro 1 milione per la ex AUSL n.4 ed Euro 1 milione per la ex AUSL n.5) destinati al ristoro dei crediti delle aziende sanitarie verso le gestioni liquidatorie. Inoltre, la Determina Dirigenziale Regionale n. 130C.2014/D.00102 del 18/06/2014 ha deliberato un ulteriore impegno di 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 l'annualità 2016.

Tenuto conto delle previsioni della normativa regionale e degli stanziamenti già operati, non si ritiene che dal realizzo di tali crediti possano emergere perdite di valore. Alla data del presente documento non risultano ulteriori incassi dalla Regione.

I crediti verso Stato, verso Regione, verso Comuni e verso Aziende Sanitarie sono stati valutati completamente recuperabili e, pertanto, non è stata operato alcun accantonamento a fondo svalutazione crediti; per tale motivo, non è stata esposta la ***Tabella n. 18*** di cui allo Schema di Nota Integrativa D. Lgs n. 118/2011 (Suppl. Ord n. 30 G.U. del 15.04.2013).

Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella seguente è rappresentata la movimentazione del fondo svalutazione crediti relativamente ai "Crediti vs altri", l'unica voce oggetto di svalutazione.

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI VIALTRI:	8.904	90.421	-	99.325
ABA670	Crediti viclienti privati	8.904	90.421		99.325

Tab. 19 – Movimentazione del fondo svalutazione crediti – II parte

Il fondo svalutazione crediti, pari ad Euro 99 mila, è stato riclassificato nel 2014 a diretta diminuzione dei crediti, mentre, al 31 dicembre 2013 era registrato nella voce "fondi rischi e oneri" per un valore di Euro 9 mila.

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 2014, l'Azienda 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 2015 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, al fine di migliorare i tempi di incasso. Pur in assenza di perdite su crediti acclarate, si è ritenuto opportuno, prima di affidare le pratiche per un contenzioso legale, costituire prudenzialmente un fondo svalutazione crediti a valere sui crediti verso privati. Tale fondo svalutazione crediti è stato stimato con percentuali progressive correlate all'anzianità dei crediti non movimentati secondo la seguente tabella:

Crediti non movimentati dal	% Svalutazione
2013	50%
2012	75%
2011 e anni precedenti	100%

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2010 e precedenti	2011	2012	2013	2014
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				474.551	14.852.071
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spese corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR				474.551	13.111.066
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					1.100.000
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro					641.005
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				3.793.278	1.656.611
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				3.793.278	1.656.611
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				4.267.829	16.407.682

Tab. 20 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2010 e precedenti	2011	2012	2013	2014
ABA530	CREDITI V/COMUNI					2.892.986
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				5.494	451.420
ABA550	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				5.494	451.420
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					68.538
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE ED ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
ABA650	CREDITI V/ERARIO					11.691
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	69.427	29.153	39.986	109.229	730.120
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	3.825.965	397.282	2.386.171	281.180	352.109
	ex asl 5 montalbano	1.702.218	271.212	2.335.663	229.809	134.519
	ex asl 4 matera	2.123.737	126.070	50.508	51.371	217.590
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici			83		48.850
	inail per crediti su premi					48.825
	altri					25
	Comunità montana collina materana			83		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi					10.210
	Dipendenti					6.902
	Direttore generale					3.308

Tab. 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2014 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 e P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	**15.326.075**		
ABA370	*Crediti v/Regione e P.A. per spesa corrente - IRAP*			
ABA380	*Crediti v/Regione e P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*			
ABA390	*Crediti v/Regione e P.A. per quota FSR*	13.565.070		
ABA400	*Crediti v/Regione e P.A. per mobilità attiva intraregionale*			
ABA410	*Crediti v/Regione e P.A. per mobilità attiva extraregionale*			
ABA420	*Crediti v/Regione e P.A. per accordo quota FSR*			
ABA430	**Crediti v/Regione e P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**			
ABA440	**Crediti v/Regione e P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**	1.120.000		
ABA450	**Crediti v/Regione e P.A. per spesa corrente - altro**	641.005		
ABA460	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:**			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
ABA480	**Crediti v/Regione e P.A. per finanziamenti per investimenti**	**5.346.789**		
ABA490	**Crediti v/Regione e P.A. per incremento fondo dotazione**			
	Crediti v/Regione e P.A. per ripiano perdite:			
ABA500	*Crediti v/Regione e P.A. per ripiano perdite*			
ABA510	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*			
ABA520	*Crediti v/Regione e P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti*			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	**20.674.864**		

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	**CREDITI V/COMUNI**	2.892.888		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	456.914		
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**	456.914		
ABA590	**Acconto quota FSR da distribuire**			
ABA600	**CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE**	68.538		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	**525.452**		
ABA650	**CREDITI V/ERARIO**	**11.691**		
	Erario c/iva	11.691		
	CREDITI V/ALTRI	**2.937.731**	**5.242.697**	
ABA670	**Crediti v/clienti privati**	**878.588**		
ABA680	**Crediti v/gestioni liquidatorie**	**2.000.000**	**5.242.697**	
	ex asl 4 Matera	1.000.000	1.569.276	
	ex asl 5 Montalbano	1.000.000	3.673.421	
ABA690	**Crediti v/altri soggetti pubblici**	**48.934**		
	Inail per crediti su premi	48.825		
	altri	25		
	Comunità montana collina materana	83		
ABA710	**Altri crediti diversi**	**10.210**		
	Dipendenti	6.902		
	Direttore generale	3.308		

Tab. 23 – 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			166.749
AOR - Azienda Ospedaliera S. Carlo			290.164
IRCCS - CROB			0

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

Si segnala che il saldo della mobilità intraregionale è incluso nella voce "Crediti verso Regione per spesa corrente", in quanto oggetto di riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2014 (DGR n. 571 del 29/04/2015).

CODICE MOD.SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti
	Inserire dettaglio
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti
	innovazione tecnologica P.O. Madonna delle Grazie Matera
	Ristrutturazione edificio da adibire a RSMS - Tinchi
	Lavori ASM sede centrale
	Ristrutturazione vecchio ospedale Matera
	PO Tinchi ristrutturazione perizia variante 1 (interv AHC)
	Lavori ellisuperficie Policoro Stigliano Matera (potenz rete san)
	Lavori integrativi PSA P.O. di Policoro
	Sistema informativo e acquisto tecnologie biomediche dgr 596/2006
	Lavori per trasferimento delle attività sanitarie - blocco B P.O. Tinchi
	PO Stigliano elisuperficie (interv. AHC)
	Lavori spazio psichiatrico p.o. Matera
	Lavori P.O. Tricarico nota Regione Basilicata n. 174697/2
	Lavori completamento P.O. di Policoro
	Ristrutturazione via L. Bellarsa
	Completamento cure palliative PO Stigliano
	Realizzazione ambulatori con sala chirurgica Stigliano
	Realizzazione progetto ALBA
	Acquisto attrezzature e apparecchiature
	Completamento DSB Montalbano (int. sett. mat-infant)
	Consultorio familiare Matera
	Distretto sanitario di Miglionico
	Dsb via L. Bellarsa
	Acquisto apparecch. x esame doppler
	Adeguamento alle norme di sicurezza Poliambulatorio di Valsinni
	Consultorio di Montescaglioso
	Ristrutturazione case famiglia Miglionico
	Acquisto strumentazione e dispositivi di protezione
	Consultorio familiare Tricarico
	Ristrutturazione edifici sanitari (potenziamento rete san)
	Ristrutturazione Grottole-Grassano-Salandra
	Ristrutturazione consultorio Bernalda
	Poliambulatorio Irsina
	Distretto sanitario Garaguso
	Distretto Calciano
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione riserve da investimenti esercizi precedenti

Delibera n°anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Recessioni (-)	Consistenza finale
			5.162.077	**1.555.511**	**(1.368.788)**	**5.348.799**
dgr 800/2013	1.654.809	(0)	1.654.809		(47.536)	1.607.473
dgr 1216/2014	1.350.000	0		1.350.000		1.350.000
dgr 375/2007	3.261.423	(2.574.954)	687.071		(662.425)	24.646
dgr 78/2008	540.000	0	540.000			540.000
dgr 801/2007	400.000	(5.511)	394.489			394.489
dgr 79/2008	650.000	(468.827)	381.173		(126.097)	255.076
dgr 1461/2011	495.000	(272.031)	222.969			222.969
dgr 596/2006	840.000	(632.055)	207.945		(170.079)	37.866
dgr 1367/2014	206.511	0	0	206.511		206.511
dgr 1022/2010	200.000	0	200.000			200.000
dgr 78/2008	500.000	(338.877)	161.123		(120.093)	41.030
dgr 1627/2006	8.624.830	(8.491.242)	133.588			133.588
dgr 1702/2007	1.150.000	(1.028.995)	121.005		(121.005)	0
dgr 375/2007	723.040	(629.495)	93.545			93.545
dgr 1270/2007	369.753	(315.544)	54.209		(54.209)	0
dgr 78/2008	700.000	(650.587)	48.413		(22.467)	25.946
dgr 1035/2006	40.000	0	40.000			40.000
dgr 2676/2006	1.587.000	(1.554.702)	32.298		(9.007)	23.291
dgr 1264/2009	267.008	(235.338)	31.670			31.670
			29.506			29.506
			26.850		(15.310)	13.540
			20.906			20.906
			14.400			14.400
			9.726			9.726
			9.515			9.515
			9.252		(9.252)	0
			8.364			8.364
			7.946			7.946
			6.782			6.782
			3.946		(3.946)	0
			2.550		(2.550)	0
			1.700		(1.700)	0
			1.697		(1.697)	0
			1.628		(1.628)	0

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

L'Azienda non possiede attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni; pertanto, non sono state esposte le ***Tabelle n. 26, 27, e 28*** di cui allo Schema di Nota Integrativa D.Lgs n. 118/2011 (Suppl. Ord n. 30 G.U. del 15.04.2013).

9. Disponibilità liquide

Tale voce rappresenta la consistenza delle disponibilità presso la cassa, conti correnti postali ed il tesoriere dell'Azienda; rispetto al 2013 (Euro 31.184 mila) le disponibilità al 31.12.2014 (Euro 34.319 mila) risultano aumentate di Euro 3.135 mila. Tale incremento risente, principalmente, degli accrediti effettuati dalla Regione Basilicata relativamente al ripiano perdite anni precedenti, pari a Euro 703 mila, e al ristoro dei crediti verso le gestioni liquidatorie. Di seguito si riporta il dettaglio:

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	55.097	139.817	88.398	106.516
ABA770	Istituto Tesoriere	31.019.077	326.229.560	323.085.073	34.163.565
ABA780	Tesoreria Unica	0			0
ABA790	Conto corrente postale	109.530	781.351	841.798	49.083
Totale		**31.183.704**	**327.150.729**	**324.015.269**	**34.319.164**

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

In particolare, le disponibilità liquide riguardano somme giacenti per 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 presenti in azienda ed accesi 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 dell'Emilia Romagna (già Banca Popolare del Mezzogiorno).

Si precisa che nel corso del 2014 l'Azienda non ha mai fatto ricorso all'utilizzo dell'anticipazione bancaria presso il proprio istituto tesoriere.

Ai fini di una maggiore trasparenza rispetto agli "stakeholders", si riporta di seguito la tabella pubblicata sul sito aziendale relativa all'indicatore di tempestività dei pagamenti afferente l'anno 2014:

Totale importo pagato	Totale importo indicatore	Indicatore di tempestività
€ 111.763.184	€ 1.835.058.195	16,42

Indicatore di tempestività dei pagamenti – Anno 2014

L'indicatore è stato calcolato prendendo come base di riferimento tutte le fatture 2014 considerate complessivamente scadenti a 60 giorni. Secondo quanto riportato nella Circolare n. 15/2015 del MEF – Dipartimento Ragioneria Regionale dello Stato – la base di calcolo sulle fatture deve avere scadenza a 90 giorni; in tal caso il risultato afferente l'indicatore sarebbe stato nettamente migliorativo.

10. Ratei e risconti attivi

Il valore dei risconti attivi al 31.12.2014 è pari Euro 6 mila; trattasi esclusivamente di risconti attivi relativi a canoni di manutenzioni afferenti il successivo esercizio. Non risultano iscritti ratei attivi e, pertanto, non viene rappresentata la ***Tabella n. 30*** di cui allo Schema di Nota Integrativa D.Lgs n. 118/2011 (Suppl. Ord n. 30 G.U. del 15.04.2013).

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
	Canoni di manutenzione	5.571	0

Tab. 31 – 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: i) delle nuove assegnazioni di contributi (+); ii) della cd. "sterilizzazione" degli ammortamenti (-); iii) 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 nell'esercizio 2014 è la seguente:

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI		
		Consistenza iniziale	Giroconti e riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	Consistenza finale	Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	2.291.697						2.291.697			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	96.370.274	0	2.705.574	(4.557.655)	(120.052)	0	97.398.141		(4.557.655)	(120.052)
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	90.130.359		1.687.166	(4.258.861)	(102.094)		90.396.562		(4.258.861)	(102.094)
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	6.005.249						6.005.249			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	234.672		1.138.386	(309.794)	(17.958)		1.054.305		(309.794)	(17.958)
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI										
PAA110	ALTRE RISERVE	0	0	0	0	0	0	0			
PAA120	Riserve da rivalutazioni										
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire										
PAA140	Contributi da rinvestire										
PAA150	Riserve da utili d'esercizio destinati ad investimenti										
PAA160	Riserve diverse										
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0	0	0	0	0	0	0			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005										
PAA190	Contributi per ricostituzione riserve da investimenti esercizi precedenti							0			
PAA200	Altro		(702.586)	702.586				0			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	(5.702.592)	818.473					(7.884.219)			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	115.886	(115.886)				276.324	276.324			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	93.075.168	0	3.408.159	(4.557.655)	(120.052)	276.324	92.081.944	0	(4.557.655)	(120.052)

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)	Consistenza all'inizio dell'esercizio	Girocontì e (sterilizzazioni)	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo e storno di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui vincolati	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:					0	0	0	0	0	0	0	
	assegnati in data antecedente al 1/1/2013												
	assegnati a partire dal 1/1/2013 (obbligatorio)												
PAA030	Da Stato:					0	0	0	0	0	0	0	
	assegnati in data antecedente al 1/1/2013												
	assegnati a partire dal 1/1/2013 (obbligatorio)												
PAA070	Da Regione:					93.130.509	0	1.867.165	(4.258.861)	(102.084)	90.336.992	84.995.805	
	assegnati in data antecedente al 1/1/2013					87.660.283	0		(4.104.463)	(102.084)	83.751.382	83.611.987	
	Ristrutturazione tecnologica P.O. Madonna delle Grazie Matera	vincolato	2012	dgr 806/2012	Fabbricati	1.804.809			(132.250)		1.672.648	67.206	
	Lavori ASM zona centrale	vincolato	2013	dgr 370/2007	Fabbricati	997.074					997.074	997.074	
	Ristrutturazione vecchio ospedale matera	vincolato	2012	dgr 78/2008	Fabbricati	540.000					540.000	0	
	PO Stralci ristrutturazione presidi ex lege 1 (resp. ASP)	vincolato	2012	dgr 811/2007	Fabbricati	394.460					394.460	0	
	Lavori ristrutturazione Policlinico Madonna delle Grazie (ospedale)	vincolato	2012	dgr 78/2008	Fabbricati	361.170					361.170	134.364	
	Lavori integrativi Pad. H-O- di Policlinico	vincolato	2012	dgr 1481/2011	Fabbricati	222.960					222.960	0	
	Sistema informativo - adozione tecnologie innovative dgr 590/2008	vincolato	2012	dgr 998/2008	Att. Sanitarie	207.945					207.945	170.945	
	PO Stigliano ristrutturazione (intern. ASP)	vincolato	2012	dgr 1022/2010	Fabbricati	200.000					200.000	0	
	Lavori sparo policlinico p.o. Potenza	vincolato	2012	dgr 78/2008	Fabbricati	161.123					161.123	120.000	
	Altre assegnazioni 2013	vincolato	2013			712.488					712.488	242.772	
	Ristrutturazione edilizia da adibire a RSSB - Tenda	vincolato	2014	dgr 1216/2014	Fabbricati			1.390.000			1.390.000	0	
	Lavori per trasferimento delle attività cardiac - Ospedale S.F.O. Venosa	vincolato	2014	dgr 1467/2014	Fabbricati			205.511	(14.060)		191.451	0	
	Altre assegnazioni 2014	vincolato	2014					71.677	(6.168)		5.509	0	
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					6.005.243	0	0	0	0	6.005.243	3.121.101	
	assegnati in data antecedente al 1/1/2013					6.005.243	0		0		6.005.243	3.121.101	
	assegnati a partire dal 1/1/2013 (obbligatorio)												
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					2.044.672	0	1.138.388	(990.784)	(17.956)	1.054.300	0	
	assegnati in data antecedente al 1/1/2013												
	assegnati a partire dal 1/1/2013 (obbligatorio)					2.044.672	0	1.138.388	(990.784)	(17.956)	1.054.300	0	

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

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

Fondo di dotazione - La voce, pari a Euro 2.292 mila, non risulta movimentata nel corso del 2014.

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 31.12.2014, relativi alle immobilizzazioni riferite alla data del primo stato patrimoniale redatto dall'Azienda (1° gennaio 1999) a prescindere dall'operazione straordinaria di fusione 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 31.12.2014 e, quindi, la voce è pari a zero.

Nella voce "Finanziamenti da Regione per investimenti", pari a Euro 90.339 mila, sono contabilizzati i contributi assegnati dalla Regione Basilicata sulla base di uno specifico provvedimento, al netto delle sterilizzazioni accumulate al 31.12.2014. 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 per un importo finanziato di complessivi Euro 2.775 mila, e l'area "Metapontino-Collina Materana'' con Policoro comune capofila per un importo finanziato di complessivi Euro 3.230 mila. Tali contributi non sono ancora oggetto di sterilizzazione in quanto i rispettivi cespiti, iscritti tra le immobilizzazioni in corso, non risultano ancora completati.

Nella voce "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in c/esercizio", pari a Euro 1.054 mila, sono contabilizzati i contributi in conto esercizio, al netto delle sterilizzazioni accumulate al 31.12.2014, 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.

Non sono esposte le ***Tabelle n. 34 e 35*** (Schema di Nota Integrativa D.Lgs n. 118/2011 - Suppl. Ord n. 30 G.U. del 15.04.2013) relative alle Riserve da plusvalenze da reinvestire e contributi da reinvestire poiché tali poste non sono presenti in bilancio.

Riserve da Donazioni

La voce è stata totalmente azzerata già nel corso del 2013.

Contributi per ripiano perdite

Nel 2014, la Regione Basilicata ha provveduto a coprire parte delle perdite pregresse delle esercizio 2009 per un valore di Euro 703 mila e, in particolare:

- Euro 602 mila, tramite determina regionale n. 13AC.2014/D.00182 del 20/10/2014;
- Euro 101 mila, tramite determina regionale n. 13AC.2014/D.00181 del 20/10/2014

Tali contributi per ripiano perdite risultano interamente incassati e, pertanto, contabilizzati direttamente a storno delle perdite pregresse iscritte all'interno della voce "Utili (perdite) portate a nuovo".

Utili (perdite) portati a nuovo

Le perdite e gli utili portati a nuovo al 31.12.2014 sono pari a Euro 7.884 mila e costituiti da:

- perdita dell'esercizio 2009 non coperta per residui Euro 2.760 mila;
- perdita dell'esercizio 2010 non coperta per residui Euro 5.042 mila;
- disavanzo, pari a Euro 82 mila, generatosi nell'esercizio 2013 a seguito del ricalcolo degli ammortamenti sui beni acquistati con contributi in conto esercizio prima dell'introduzione del D.Lgs. 118/2011. Tale disavanzo è previsto sia ripianato in 25 anni dalla Regione Basilicata.

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

12. Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri, pari a Euro 9.594 mila, presentano un incremento netto pari ad Euro 455 mila rispetto all'esercizio di confronto (Euro 9.139 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:	**6.643.352**	**1.011.040**	**(8.904)**	**(1.158.188)**	**6.487.300**
Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	855.152	118.966		(38.716)	935.402
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente			114.000		114.000
Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	337.631	337.452	560.621	(344.972)	890.742
Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4.821.044	554.611	(114.000)	(774.500)	4.487.155
Altri fondi rischi	629.525		(569.525)		60.000
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**	**475.000**	**364.787**	**(7.727)**	**959.265**
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	127.205	475.000	364.787	(7.727)	959.265
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)					0
Quote inutilizzate contributi					0
Quote inutilizzate contributi per ricerca					0
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati					0
ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	**2.368.692**	**562.350**	**(221.864)**	**(561.900)**	**2.147.279**
Fondi integrativi pensione					0
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente					0
Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	788.500	202.981	0	0	990.981
Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI					0
Altri fondi per oneri e spese	1.580.692	359.369	(221.864)	(561.900)	1.156.298
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	**9.139.249**	**2.048.390**	**134.019**	**(1.727.815)**	**9.593.843**

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

Fondi per imposte, anche differite - La voce risulta essere pari a zero al 31.12.2014

Fondi per rischi - La voce ammonta ad Euro 6.487 mila al 31 Dicembre 2014 ed include quanto segue.

La voce "Fondo rischi per cause civili e oneri processuali", pari a Euro 935 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. L'accantonamento dell'esercizio, pari a Euro 118 mila, si riferisce agli oneri legali relativi ai contenziosi sorti nel 2014 e gli utilizzi, pari a Euro 39 mila, si riferiscono alle spese liquidate ai legali. Le passività potenziali sui contenziosi sono state iscritte nella voce "Fondi rischi per copertura diretta dei rischi".

La voce "Fondo per contenzioso personale dipendente", pari a Euro 114 mila, si riferisce a contenziosi di lavoro con il personale dipendente; tale fondo era stato in precedenza classificato tra i "Fondi rischi per copertura diretta".

La voce "Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato", pari a Euro 891 mila, si riferisce ai risparmi di settore accumulati fino al 31 dicembre 2014 e rappresentati dalla differenza registrata in ogni singolo esercizio fra i costi rendicontati dai centri accreditati per prestazioni svolte ed i tetti di spesa massima imposti dalla Regione. In particolare, la movimentazione registrata nell'esercizio si riferisce:

- all'accantonamento, pari a Euro 337 mila, del risparmio potenzialmente distribuibile ai Centri Accreditati di riabilitazione ex art. 26 L. 833/78;

- alla riclassificazione, pari ad Euro 560 mila, dei risparmi accantonati in esercizi precedenti per i Centri Accreditati ex art. 25 L. 833/78 dalla sottovoce "*altri fondi rischi ed oneri*" alla voce "*fondi rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*";
- a utilizzi, pari ad Euro 345 mila, per il rilascio a sopravvenienza attiva del fondo oneri da distribuire ai Centri accreditati di laboratorio, radiologia e fisiokiterapia ex art. 25 L. 833/78 rappresentativo dell'eccedenza dell'accantonamento preesistente rispetto alle spese effettivamente riconosciute ed autorizzate. In particolare, l'adeguamento è stato operato sulla base della DGR n. 315 del 17 marzo 2015 che, in via eccezionale e nel rispetto della normativa nazionale di riferimento, ha riconosciuto ai Centri Accreditati la ridistribuzione dei risparmi delle annualità 2010-2014 maturate sulla base dei criteri previsti dalla DGR n. 689/2007.

La voce "Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)", pari a Euro 4.487 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 (prot. n. 46152/7202 del 19.03.2014). Nello specifico la ripartizione è la seguente:

- Euro 3.070 mila sono relativi ai cd. eventi occorsi: per evento occorso si intende ogni controversia e causa in corso a qualsiasi titolo fra l'Azienda ed un terzo. Nel bilancio d'esercizio 2013, non avendo avuto totale riscontro da parte dei diversi legali interpellati circa il rischio di soccombenza, l'accantonamento operato dall'Azienda, per i contenziosi sorti dal 01/01/2011 al 30/06/2012, era stato prudenzialmente stimato nella misura dell'intera franchigia assicurativa a carico dell'Azienda in caso di soccombenza (per i giudizi coperti da assicurazione). Nel 2014, avendo ricevuto riscontro da parte della quasi totalità dei legali circa tutti i contenziosi in essere dall'1/1/2009 (data di costituzione dell'ASL di Matera) al 31/12/2014, si è provveduto ad un accantonamento più puntuale sulla base dei pareri rilasciati dai legali stessi. Ciò ha comportato un adeguamento ed utilizzo del fondo con conseguente rilevazione della sopravvenienza attiva di Euro 775 mila (par. 26 – "*Proventi e oneri straordinari*");
- Euro 1.417 mila sono relativi ai cd. eventi potenziali, di cui Euro 555 mila relativa alla quota accantonata nell'esercizio 2014; 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).

Come precedentemente indicato, 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 31.12.2014:

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 31.12.14
remoto	21	4	5.244	0
possibile	22	2	14.332	0
probabile	16	3	10.282	3.070
Totale	**59**	**9**	**29.859**	**3.070**

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 31.12.2014:

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 31.12.14
remoto	35	33	81	0
possibile	36	36	n.i.	0
probabile	31	27	2.293	1.417
Totale	**107**	**98**	**2.374**	**1.417**

Come si evince nella tabella sopra esposta, il valore delle cause con *petitum* determinato risulta essere di poco rilievo rispetto al n. di cause 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.

La voce "Altri Fondi Rischi" alla data del 31 Dicembre 2014, pari ad Euro 60 mila, si riferisce esclusivamente al fondo per interessi moratori. Tale fondo è stato accantonato per tener conto degli eventuali interessi che potrebbero essere corrisposti a seguito dei ritardi nei pagamenti verso i fornitori ed è stato stimato sulla base della media degli interessi di mora liquidati storicamente dall'Azienda. La riclassifica, pari a Euro 570 mila, si riferisce, per Euro 560 mila, al giroconto al fondo "Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato" e, per Euro 9 mila, al fondo svalutazione crediti accantonato in esercizi precedenti riclassificato, per una miglior esposizione secondo i criteri del 118/2011 e s.m.i., a diretta deduzione dei crediti vs clienti.

Fondi per quote inutilizzate contributi di parte corrente - La voce del Fondo per quote contributi inutilizzati ammonta ad Euro 959 mila al 31.12.2014 ed il dettaglio è rappresentato nella tabella seguente.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2014
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				2011 e anni precedenti	2012	2013	2014	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2012	364.787	B.1) Acquisti di beni					357.060
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				(7.727)	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-	(7.727)	
	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)	-	
	2014	211.000	B.1) Acquisti di beni					211.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-	-	
	2014	264.000	B.1) Acquisti di beni					264.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-	-	
	TOTALE	1.017.787	*TOTALE*	0	0	(50.795)	(7.727)	959.265

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

In particolare, l'accantonamento dell'esercizio 2014, pari a Euro 475 mila, è riferito alle assegnazioni per contributi AIDS, pari ad Euro 211 mila, e per contributi OPG, pari ad Euro 264 mila, come esplicitato nel Riparto definitivo FSR (DGR n. 571 del 28 aprile 2015). La riclassifica nel fondo, pari a Euro 365 mila, si riferisce a quote inutilizzate di contributo assegnato nel 2012 e classificate in esercizi precedenti tra i debiti vs i fornitori; tale riclassifica è stata operata per una più puntuale e attenta interpretazione della Casistica applicativa relativa all'implementazione e alla tenuta della contabilità di tipo economico-patrimoniale.

L'Azienda non dispone di quote inutilizzate di contributi da parte di altri soggetti pubblici (extrafondo), per ricerca, contributi vincolati da privati e, pertanto, non sono state esposte le ***Tabelle n. 38, 39 e 40*** di cui allo Schema di Nota Integrativa D. Lgs n. 118/2011 (Suppl. Ord n. 30 G.U. del 15.04.2013).

Altri fondi per oneri e spese - La voce ammonta ad Euro 2.147 mila al 31 Dicembre 2014 e si riferisce principalmente a:

- fondo rinnovo contrattuale relativo al personale convenzionato per Euro 991 mila;
- fondo compensi aggiuntivi relativo agli organi istituzionali per Euro 361 mila;
- fondo per prestazioni aggiuntive riferite all'attività intramoenia per Euro 264 mila;
- fondi destinati al personale relativamente a sperimentazioni e progetti per Euro 252 mila;
- fondo oneri futuri relativi alla spesa del personale per Euro 234 mila;
- fondo oneri per ferie maturate e non godute per Euro 45 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 2014 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. Il relativo fondo al 31/12/2014 è stato adeguato, quindi, tenendo conto della media degli effettivi esborsi monetari dell'ultimo triennio. Si tratta di una prassi diffusa tra gli operatori del settore sanitario pubblico, sviluppata anche in seguito alla suddetta normativa restrittiva.

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 pari a circa Euro 5,5 milioni (Euro 5 milioni circa al 31 dicembre 2013). Di seguito si riepiloga il debito figurativo dell'Azienda al 31 dicembre 2014 relativo ai giorni di ferie maturate e non godute, suddivisi per anno di maturazione:

Anno maturazione	2013		2014	
	n. gg	Valore (Euro/000)	n. gg	Valore (Euro/000)
2011	1.186	183		
2012	4.156	801	988	187
2013	35.279	4.081	5.240	978
2014			38.336	4.332
TOTALE	40.621	5.045	44.564	5.496

13. Trattamento di fine rapporto

La voce trattamento di fine rapporto, pari a Euro 1.074 mila, è rappresentato dal Fondo per premi operosità medici e veterinari 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	962.207	111.701		1.073.908
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente				
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	**962.207**	**111.701**	**0**	**1.073.908**

Tab. 41 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

L'accantonamento dell'esercizio, pari a Euro 111 mila, è riferito, per Euro 76 mila, al premio operosità medici generici e, per Euro 36 mila, ai medici veterinari; quest'ultimo è stato classificato nella voce di Acquisti di servizi di assistenza speciali. Tali accantonamenti sono stati determinati in accordo con le norme contrattuali di settore.

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.

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 immob.
			Incrementi	Decrementi			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	219.618	1.475	220.582	511	0	
	Comune di Melere	167.954		167.954	0		
	Comune di Stignano	10.967		10.967	0		
	Comune di Tricarico	5.019		5.019	0		
	Comune di Policoro	3.887		3.887	0		
	Comune di Pisticci	2.631		2.631	0		
	Comune di Ferrandina	2.547		2.547	0		
	Comune di Salandra	862		862	0		
	Comune di Miglionico	853		853	0		
	Comune di Montalbano Jonico	692		692	0		
	Comune di Gropolo	621		621	0		
	Comune di Pomarico	592		592	0		
	Comune di Nova Siri	538	1.015	1.406	147		
	Comune di Garaguso	525		525	0		
	Comune di San Giorgio Lucano	505		505	0		
	Comune di Montescaglioso	302		302	0		
	Comune di Irsina	240		240	0		
	Comune di Scanzano Jonico	237		237	0		
	Comune di Calciano	237	230	237	230		
	Comune di Aliano	128		128	0		
	Comune di Oliveto Lucano	81	230	177	134		
	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	1.035.867	1.775.073	1.679.486	892.272		
PDA220	**Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione**	296.761	2.571.856	2.629.760	238.857	0	
PDA230	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto**						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.302.429	4.346.929	4.508.228	1.141.130	0	
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	49.168.277	47.381.971	49.168.277	47.381.971	11.767.604	
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	3.199.583	4.430.218	3.199.583	4.430.218	725.149	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	45.968.694	42.951.753	45.968.694	42.951.753	11.042.455	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE						
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	5.418.797	30.908.256	30.806.647	5.520.408	0	
	Debiti erariali	3.075.804	3.103.066	3.075.804	3.103.066		
	Irap	1.190.569	3.533.829	3.511.106	1.213.275		
	Ritenute Irpef	1.151.823	24.241.023	24.219.123	1.173.723		
	Erario c/IVA	615	30.344	615	30.344		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	5.434.865	5.514.714	5.434.865	5.514.714	0	
	Inpdap	5.005.356	5.091.863	5.005.356	5.091.863		
	Enpam	346.697	339.015	346.697	339.015		
	Onaosi	38.540	39.734	38.540	39.734		
	Enpaf	32.163	27.631	32.163	27.631		
	Inps	9.868	11.851	9.868	11.851		
	Inpgi	1.648	1.399	1.648	1.399		
	Enpav	692	90	692	90		
	Istituti di previdenza diversi		3.231		3.231		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	4.883.604	5.058.674	4.620.606	5.321.672	0	
PDA350	**Debiti v/altri finanziatori**	0	0	0	0		
PDA360	**Debiti v/dipendenti**	1.900.667	2.086.538	1.900.667	2.086.538		
PDA370	**Debiti v/gestioni liquidatorie**	150.530		10.319	140.211		
PDA380	**Altri debiti diversi:**	2.832.407	2.972.136	2.705.620	3.094.922		
	Personale convenzionato	1.494.404	1.427.472	1.494.404	1.427.472		
	Verso privati	1.161.448	1.494.459	1.161.448	1.494.459		
	Progetti regionali	122.697			122.697		
	Associazioni sindacali	30.567	30.648	30.567	30.648		
	Organi direttivi istituzionali	22.648	349	22.648	349		
	Istituti finanziari	803	3.251	803	3.251		
	Istituti assicurativi	90			90		
	Verso altri	0	15.957		15.957		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

Relativamente alla tabella sopra esposta, si rileva che nel corso del 2014, come già rilevato nell'esercizio 2013, si è verificata una sensibile diminuzione dei debiti dovuta essenzialmente ad una velocizzazione dei tempi di paga-

mento, 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 Comuni, pari a Euro 1 mila, si riferiscono principalmente alla Tarsu da versare. La riduzione, rispetto all'esercizio precedente, è dovuta alle liquidazioni della tassa ai vari Comuni prima della chiusura dell'esercizio.

I debiti verso le altre Aziende Sanitarie della Regione per Euro 902 mila, in ottemperanza alle istruzioni impartite dalla Regione, sono stati riconciliati e definiti al 31.12.2014 con le controparti; per il dettaglio di tali debiti si veda la successiva ***Tabella n. 46***.

I debiti verso fornitori ammontano, al 31 dicembre 2014, ad Euro 47.382 mila ed includono:

- Euro 35.612 mila relativi a fatture di acquisto ricevute entro la chiusura dell'esercizio;
- Euro 12.997 mila riferito a fatture da ricevere; di tali fatture, Euro 12.407 mila, sono state ricevute alla data del presente documento;
- Euro 1.229 mila (negativo) riferito a note credito da ricevere; di tali note credito, Euro 937 mila, risultano ricevute alla data del presente documento.

Segnaliamo che i debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione a carattere regionale. Tuttavia, come già detto in precedenza, la Regione Basilicata, con la DGR n. 315 del 17 marzo 2015, ha determinato la ridistribuzione dei risparmi di settore delle annualità 2010-2014 ai centri accreditati ex art. 25 L. 833/78, nel rispetto dei criteri previsti di cui alla DGR n. 689/2007.

I debiti tributari, pari ad Euro 5.520 mila, si riferiscono, principalmente, per Euro 3.103 mila a debiti erariali, per Euro 1.173 mila a ritenute erariali sulle retribuzioni ai dipendenti e per Euro 1.213 mila al residuo debito per IRAP. Tali debiti si sono estinti con i versamenti effettuati nei primi mesi del 2015.

I debiti verso istituti previdenziali, pari ad Euro 5.515 mila, si riferiscono, principalmente, al debito per i contributi previdenziali dovuti all'INPS e all'ENPAM, rispettivamente, per Euro 5.092 mila ed Euro 339 mila. Entrambi i debiti si sono estinti con i versamenti effettuati nei primi mesi del 2015.

I debiti verso altri, pari a Euro 5.322 mila, si riferiscono, principalmente, a debiti verso i dipendenti per Euro 2.087 mila, verso il personale convenzionato (MMG, Pediatri di libera scelta e guardia medica) per Euro 1.427 mila e verso privati per Euro 1.495 mila. I debiti verso dipendenti si riferiscono agli elementi retributivi imputabili per competenza dell'anno 2014, già liquidati e pagati alla data di redazione del presente documento mentre gli elementi retributivi e contributivi non ancora determinati e liquidati e per i quali non è possibile una specifica imputazione alle singole voci di costo e debito, è stato costituito un apposito fondo nell'ambito della voce fondi rischi ed oneri precedentemente commentato.

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2010 e precedenti	2011	2012	2013	2014
PDA130	DEBITI V/COMUNI:					511
	Comune di Nova Siri					147
	Comune di Colobraro					230
	Comune di Olivelo Lucano					134
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				325.435	576.837
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				325.435	576.837
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione				0	238.857
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				325.435	815.694
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali:					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	666.910	303.778	1.006.385	3.425.420	41.979.478
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	13.014	0	397.084	674.938	3.345.182
PDA300	Debiti verso altri fornitori	653.896	303.778	609.301	2.750.482	38.634.296
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					5.526.409
	Debiti erariali					3.103.066
	Irap					1.213.276
	Ritenute Irpef					1.173.723
	Erario c/IVA					36.344
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREV.LI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					5.514.714
	Inpdap					5.091.863
	Enpam					339.015
	Onaosi					39.734
	Enpaf					27.531
	Inps					11.851
	Inpgi					1.389
	Enpav					90
	Istituti di previdenza diversi					3.231
PDA340	DEBITI V/ALTRI:				121.196	5.200.476
PDA350	Debiti v/altri finanziatori				0	0
PDA360	Debiti v/dipendenti				0	2.086.538
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie				121.196	19.015
PDA380	Altri debiti diversi:					3.094.923
	Verso privati					1.494.456
	Personale convenzionato					1.427.472
	Progetti regionali					122.697
	Associazioni sindacali					30.648
	Verso altri					19.957
	Istituti finanziari					5.251
	Organi direttivi istituzionali					349
	Istituti assicurativi					90

Tab. 43– Dettaglio dei debiti per anno di formazione

Il prospetto sopra riportato suddivide i debiti dell'Azienda per anno di formazione; le posizioni debitorie superiori all'anno sono generalmente oggetto di contestazione e/o contenzioso per l'Azienda. I tempi di pagamento, infatti, rispettano la tempistica prevista dai singoli capitolati e dalla normativa vigente.

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	511		
	Comune di Nova Siri	147		
	Comune di Colobraro	230		
	Comune di Oliveto Lucano	134		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.141.130		
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	902.272		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	238.857		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE			
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	47.381.971		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	4.430.218		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	42.951.753		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	5.520.409		
	Debiti erariali	3.103.066		
	Irap	1.213.276		
	Ritenute Irpef	1.173.723		
	Erario c/IVA	30.344		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	5.514.714		
	Inpdap	5.091.863		
	Enpam	339.015		
	Onaosi	39.734		
	Enpaf	27.551		
	Inps	11.851		
	Inpgi	1.399		
	Enpav	90		
	Istituti di previdenza diversi	3.231		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	5.321.672		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	2.086.538		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	140.211		
PDA380	Altri debiti diversi:	3.094.922		
	Verso privati	1.494.459		
	Personale convenzionato	1.427.472		
	Progetti regionali	122.697		
	Associazioni sindacali	30.648		
	Verso altri	15.957		
	Istituti finanziari	3.251		
	Organi direttivi istituzionali	349		
	Istituti assicurativi	90		

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

I debiti dell'Azienda risultano essere tutti a breve termine e, non avendo in essere mutui o altre forme di finanziamento, non è stata compilata la ***Tabella n. 45*** di cui allo Schema di Nota Integrativa D. Lgs n. 118/2011 (Suppl. Ord n. 30 G.U. del 15.04.2013)

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Azienda Ospedaliera S.Carlo			333.359
Azienda Sanitaria locale di Potenza			213.119
IRCCS Centro di Riferimento Oncologico Basilicata			355.794
TOTALE DEBITI INTRAREGIONALI			**902.272**

Tab. 46 – 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 incluso nella voce "Crediti verso Regione per spesa corrente", in quanto oggetto di riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2014 (DGR 571 del 29/4/2015).

15. Ratei e risconti passivi

Il valore dei risconti passivi al 31.12.2014 è pari a Euro 5 mila ed è relativo a risconti inerenti ricavi sospesi che hanno già avuto la manifestazione finanziaria ma non quella economica. Non sono stati rilevati ratei passivi e, pertanto, non risulta esposta la ***Tabella n. 47***, di cui allo Schema di Nota Integrativa D.Lgs n. 118/2011 (Suppl. Ord n. 30 G.U. del 15.04.2013).

RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
altri ricavi	5.056	
Totale risconti passivi	**5.056**	

Tab. 48 – 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 bilancio, 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 e per cui non risultano maturati debiti:

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		(590)	13.121
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	0			0
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	6.328.805	1.922.093	(1.369.662)	6.881.235
	Garanzie rilasciate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)	*13.673*			*13.673*
	Lavori finanziati da altri soggetti pubblici (PO/IS-FESR)	*1.946.591*	*366.582*		*2.313.173*
	Lavori finanziati da Regione	*4.368.541*	*1.555.511*	*(1.369.662)*	*4.554.389*
	Innovazione tecnologica PO Madonna delle Grazie Matera	1.654.809		(47.336)	1.607.473
	Ristrutturazione edificio da adibire a RBMS - Tinchi		1.350.000		1.350.000
	P.O. Tinchi - Ristrutturazione - perizia di variante n. 1	394.489			394.489
	Lavori per le elisuperfici dei P.O Policoro Stigliano-Matera	381.173		(126.097)	255.076
	Lavori integrativi PSA e RM PO Policoro	222.968			222.968
	Lavori per trasferimento delle attività sanitarie - blocco B P.O. Tinchi		206.511		206.511
	Ristrutturazione,ampliamento ed adeguamento alle norme sismiche, antincendio e 626/94 del P.O. di Tricarico	133.588			133.588
	Progetto per la ristrutturazione,adeguamento funzionale,impiantistico ed alle norme di sicurezza 626/94 del DSB	93.545			93.545
	Lavori per trasferimento dello spazio psichiatrico del P.O. di Matera	161.123		(120.093)	41.030
	Implementazione del sistema di informatizzazione e acquisto tecnologie biomediche	207.945		(170.075)	37.869
	Completamento della costruzione del D.S.B. di Montalbano Jonico	31.670			31.670
	Ristrutturazione del consultorio familiare di Matera -(Via Matteotti)	29.506			29.506
	Realizzazione di ambulatori con annessa sala chirugica PO Stigliano	49.413		(22.467)	26.946
	Ristrutturazione nella sede aziendale di Via Montescaglioso in Matera	667.071		(662.425)	24.646
	Completamento ristrutturazione DSB di Matera in Via Laura Battiati	20.906			20.906
	Acquisto attrezzature e apparecchiature	19.725			19.725
	Ristrutturazione, adeguamento funzionale, impiantistico e alle norme di sicurezza sezione distrettuale di Miglionico	28.890		(15.350)	13.540
	Adeguamento alle norme di sicurezza del poliambulatorio di Valsinni	9.726			9.726
	Ristrutturazione del consultorio familiare di Montescaglioso	9.515			9.515
	Acquisto strumentazione e dispositivi di protezione collettiva e individuale ASL di Matera	8.364			8.364
	Ristrutturazione del consultorio familiare di Tricarico	7.948			7.948
	Lavori ristrutturazione edifici sanitari aziendali	6.782			6.782
	Acquisto attrezzature e apparecchiature	3.596			3.596
	Completamento dei lavori di ristrutturazione e adeguamento funzionale e tecnologico - impiantistico del P.O Policoro	121.005		(121.005)	0
	Realizzazione di n. 10 nuovi p.l. per cure palliative presso il P.O. di Stigliano	43.224		(43.224)	0
	Realizzazione di n. 8 p.l. per cure palliative presso il P.O. di Stigliano	10.984		(10.984)	0
	Acquisto e ristrutturazione immobile da adibire a casa famiglia di Miglionico (DSM)	9.252		(9.252)	0
	Acquisto attrezzature e apparecchiature	9.007		(9.007)	0
	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)	0
	Ristrutturazione Consultorio Bernalda - perizia di variante n.1	2.550		(2.550)	0
	Ristrutturazione edile impiantistico dei poliambulatori di Matera	1.700		(1.700)	0
	Ristrutturazione, adeguamento funzionale, impiantistico e alle norme di sicurezza sezione distrettuale di Garaguso	1.697		(1.697)	0
	Ristrutturazione del Distretto Sanitario di Calciano	1.628		(1.628)	0
	Progetto dei lavori per l'adeguamento funzionale e tecnologico della casa famiglia di Tricarico (DSM)	334		(334)	0
	Acquisto strumentazione per verifiche periodiche di sicurezza	154		(154)	0
	Progetto dei lavori per l'adeguamento funzionale e tecnologico della casa famiglia di Pomarico (DSM)	146		(146)	0
	Acquisto arredi per i P.O. Policoro e Tinchi	81		(81)	0
	Acquisto apparecchiature strezzature ed arredi per i consultori familiari	78		(78)	0
	Acquisto apparecchiature strezzature ed arredi per il dipartimento materno-infantile del P.O. di Matera	51		(51)	0
	Adeguamento funzionale ed alle norme di sicurezza del distretto sanitario di Irsina	9		(9)	0
	Sperimentazione Folder digitale del paziente - Det. 499 del 11-04-06	0			0

Tab. 49 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è pari a Euro 388.135 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 350.650 mila (par. 17);
- **Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti** imputata nell'esercizio per Euro 1.138 mila (negativa) (par. 17.1);
- **Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria** per Euro 27.912 mila (par. 18);
- **Concorsi, recuperi, rimborsi** per Euro 2.527 mila (par. 18.1);
- **Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)** per Euro 2.854 mila (par. 18.2);
- **Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio** per Euro 4.558 mila (par. 18.3);
- **Altri ricavi e proventi** per Euro 773 mila (par. 18.4).

17. Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio assegnati all'Azienda nell'esercizio 2014 sono pari a Euro 350.650 mila, di cui Euro 347.457 mila a titolo di riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2014 (DGR. n. 571 del 29/04/2015 di Riparto definitivo del FSR indistinto e vincolato). In particolare, l'assegnazione del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2014 è risultato pari a Euro 349.484 mila (di cui, Euro 347.457 mila classificati in "Contributi in c/esercizio" e, Euro 2.027 mila classificati in "Concorsi, recuperi e rimborsi"), distinto in:

- contributi a destinazione indistinta per Euro 341.061 mila (Euro 331.684 nel 2013) che rappresentano la quota capitaria assegnata per la remunerazione delle funzioni LEA;
- contributi a destinazione vincolata per Euro 6.396 mila (Euro 5.519 mila nel 2013) come da riparto "Allegato 2", finalizzati al conseguimento di obiettivi del Piano Sanitario Nazionale;
- Rimborso Pay Back pari a Euro 2.027 mila (Euro 1.052 mila nel 2013) come da riparto "Tabella F" (classificato nella voce di ricavo "Concorsi, recuperi e rimborsi" - par.18).

Rispetto all'assegnazione regionale dell'esercizio 2013, pari a Euro 337.825 mila, si registra un incremento complessivo di Euro 11.269 mila.

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	341.061.000			
AA0080	Contributi da Regione e Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				
AA0090	Contributi da Regione e Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	1.100.000			

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				347.457.000	6.006.000	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	DGR n. 571	29.04.2015	Riparto Definitivo FSR 2014	341.061.000		11.800.100.005
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				6.396.000	6.006.000	
	Obiettivi del Piano Sanitario Nazionale - altri progetti	DGR n. 571	29.04.2015	Riparto Definitivo FSR 2014	6.006.000	6.006.000	11.800.100.010
	Progetto AIDS	DGR n. 571	29.04.2015	Riparto Definitivo FSR 2014	211.000	0	11.800.100.010
	Progetto assistenza penitenziaria	DGR n. 571	29.04.2015	Riparto Definitivo FSR 2014	179.000	0	11.800.100.010
AA0050	EXTRA FONDO				2.016.243	916.243	
AA0070	Contributi da Regione e Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				916.243	916.243	
	Progetto Lavoratori esposti all'amianto				276.060	276.060	11.800.100.010
	Contributo Regione per valle fiscali				355.605	355.605	11.800.100.010
	Contributo commissioni compenso invalidi				223.287	223.287	11.800.100.010
	Altri progetti				61.291	61.291	11.800.100.010
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. 307	17.03.2015	Assegnazione prestazioni Extra-LEA anno 2014	1.100.000		11.800.110.010
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				1.138.846	1.138.846	11.800.100.015
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92						
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				37.731	37.731	
	Progetto Leo-rit				19.931	19.931	11.800.100.215
	Borsa di studio G. Franco Lupo				17.800	17.800	11.800.120.005
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				353.649.820	8.098.820	

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

Si segnala, come già descritto nel paragrafo 1, che la voce "Contributi per lavoratori esposti all'amianto" nell'esercizio corrente (Euro 276 mila) sono stati classificati, sulla base di indicazioni regionali, nella voce di ricavo relativa a "Contributi da Regione – vincolati", a differenza dello scorso esercizio dove tali contributi, pari a Euro 155 mila, erano classificati nella voce a "Contributi in c/esercizio – per quota F.S. Regionale"; per una miglior comparazione, è stata effettuata una riclassifica di tale voce di ricavo anche per l'esercizio 2013.

17.1 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione a investimenti

Tale voce, pari a Euro 1.138 mila (negativa), in ottemperanza a quanto disposto nella succitata Casistica applicativa relativa all'armonizzazione dei principi contabili applicati dagli enti del Servizio Sanitario Nazionale, 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 2012.

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	347.457.000	1.138.386	0,33%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	3.155.089	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	37.731	0	
	Totale	**350.649.820**	**1.138.386**	**0,32%**

Tab. 52 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

Si evidenzia che la quota della rettifica contributi in c/esercizio 2014 è stata calcolata, a seguito della modifica introdotta dalla L. n. 288 del 24 dicembre 2012 (Legge di stabilità 2013), pro-quota nell'esercizio di acquisizione del bene e negli esercizi successivi (periodo transitorio 2012-2015).

Nella tabella seguente sono riportate, così come previsto dalla succitata casistica, le rettifiche ai contributi in conto esercizio che saranno riportate nei prossimi esercizi, per effetto degli acquisti effettuati utilizzando fondi propri nell'esercizio in chiusura e negli esercizi precedenti:

Storni contributi c/esercizio per investimenti		2.012	2.013	2014	2015	2016	TOTALE
Per investimenti effettuati nell'esercizio	2012	84.433	84.433	84.433	84.433	84.433	422.163
	2013		184.000	184.000	92.000		460.001
	2014			790.658	527.106		1.317.764
Per acquisti di beni inferiori a € 516			105.849	79.295			185.144
Totale		***84.433***	***374.282***	***1.138.386***	***703.539***	***84.433***	***2.385.072***

18. Proventi e Ricavi diversi

Tale voce, pari a Euro 27.912 mila (Euro 30.537 mila nel 2013), accoglie i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie effettuate nei confronti di soggetti pubblici, regionali ed extraregionali e soggetti privati paganti in proprio. In particolare, al 31.12.2014, la voce risulta così composta:

- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche per Euro 25.366 mila;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia per Euro 1.179 mila;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - a privati per Euro 1.366 mila.

I.e prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad Aziende sanitarie pubbliche sono quelle rese ai cittadini residenti nel territorio di altre Aziende Sanitarie (regionali o non) e sono compensate in sede di riparto definitivo del Fondo Sanitario Regionale dal Dipartimento Politiche della Persona. Si segnala che i valori delle prestazioni infraregionali è determinato sulla base dei dati di produzione stimati per il periodo di riferimento tenuto conto dei DRG prodotti nell'anno 2014. I valori relativi alle prestazioni extraregionali derivano da delibera regionale che riprende il valore della matrice della mobilità approvata dal Presidente della Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome, generalmente riferita alle prestazioni effettuate due anni prima rispetto all'esercizio in corso (anno 2012 per il corrente esercizio). Tale deroga al principio della competenza economica è esplicitamente previsto nell'ambito del D.Lgs. 118/2011. Di seguito si riporta 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)	**5.600.000**	**0**	**0**	**5.600.000**
AA0350	Prestazioni di ricovero	3.669.000			3.669.000
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.273.000			1.273.000
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	20.000			20.000
AA0380	Prestazioni di File F	310.000			310.000
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	5.000			5.000
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	100.000			100.000
AA0410	Prestazioni termali				0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	123.000			123.000
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	100.000			100.000
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)				**19.614.000**
AA0460	Prestazioni di ricovero				10.697.000
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale				7.686.000
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				0
AA0490	Prestazioni di File F				417.000
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale				27.000
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata				409.000
AA0520	Prestazioni termali				0
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso				288.000
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie				0
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali				90.000
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC				0
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)				**25.214.000**
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)				**152.112**
	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)				**5.752.112**
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)				**19.614.000**
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)				**25.366.112**

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

La voce Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia, pari a Euro 1.179 mila, si riferisce alle prestazioni rese in attività libero professionale, intramoenia per l'attività diagnostica ed ambulatoriale svolta in Azienda ed intramoenia extramuraria per l'attività svolta presso studi esterni. Tale voce trova contropartita nei compensi riconosciuti ai medici dipendenti che prestano le collaborazioni. Di seguito si riporta il conto economico sezionale relativo all'attività intramoenia:

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera				
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.179.218	1.383.254	(204.037)	(17)
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	1.179.218	1.383.254	(204.037)	(17)
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera			0	
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	986.823	1.461.376	(474.552)	(48)
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			0	
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)			0	
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)			0	
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro			0	
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	986.823	1.461.376	(474.552)	(48)
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relative ad attività di libera professione (intramoenia)	81.186	117.352	(36.166)	(45)
	Costi diretti aziendali				
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	81.186	117.352	(36.166)	(45)

Tab. 54 – 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 1.366 mila (Euro 1.937 mila nel 2013) si riferisce, principalmente:

- per Euro 597 mila, alla gestione in concorso con privati dell'attività riabilitativa svolta nel P.O. di Tricarico;
- per Euro 415 mila, a pareri sanitari;
- per Euro 135 mila, a prestazioni per verifiche SPPILL;
- per Euro 129 mila, a consulenze sanitarie.

L'Azienda, per l'esercizio in esame, non ha ricevuto rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni e, pertanto, non è stata esposta la ***Tabella n. 55*** (Schema della Nota Integrativa D.Lgs n. 118/2011 - Suppl. Ord n. 30 G.U. del 15.04.2013).

18.1 Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

Tale voce, pari a Euro 2.527 mila al 31.12.2014 (Euro 1.522 mila nel 2013), è rappresentata principalmente da:

- Rimborso Pay Back pari a Euro 2.027 mila (di cui Pay back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale Euro 1.080 mila e Pay back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera Euro 947 mila) come da riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2014 "Tabella F" (DGR. N. 571 del 29/04/2015). A tal proposito si richiama quanto descritto in precedenza nei criteri di valutazione del bilancio, con riferimento all'impossibilità, per assenza di informazioni tempestive ed attendibili, di riflettere tali partite nel rispetto del principio della competenza economica. In assenza di informazioni che permettano di stimare ragionevolmente l'importo del rimborso dell'esercizio, si contabilizza l'ammontare di ricavo certo pari al rimborso comunicato con delibera regionale. Tale dato, però, si riferisce generalmente al rimborso maturato due anni precedenti (anno 2012 per il corrente esercizio) rispetto a quello in corso;
- Rimborsi, per Euro 153 mila, per dipendenti in posizione di comando presso altre amministrazioni;
- Rimborsi INAIL per infortuni ai dipendenti per Euro 90 mila.

18.2 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

La voce in oggetto, pari a Euro 2.854 mila (Euro 3.388 mila al 31.12.2013), 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 2014, suddiviso per struttura:

Sede	Pagamenti		Rimborsi		Esenti		Totale Proventi da Ticket 2014	Totale Proventi da Ticket 2013	Variazioni Importo	Variazioni %
	N.	Valore	N.	Valore	N.	Valore				
Distretto Bernalda	853	13.547	15	(303)	3.194		13.244	15.212	(1.969)	(13)
Distretto Calciano	74	1.580			644		1.580	2.715	(1.135)	(42)
Distretto di Pomarico	746	14.951	3	(46)	3.561		14.905	15.211	(306)	(2)
Distretto Ferrandina	1.192	26.276	54	(696)	3.706		25.581	30.130	(4.550)	(15)
Distretto Garaguso	114	2.318	1	(5)	577		2.313	2.441	(128)	(5)
Distretto Grassano	991	18.796	19	(327)	6.203		18.469	19.256	(787)	(4)
Distretto Grottole	417	7.645	5	(60)	1.673		7.785	7.807	(22)	(0)
Distretto Irsina	746	16.361	8	(123)	4.413		16.238	15.509	729	5
Distretto Miglionico	167	3.736	1	(7)	1.577		3.731	3.951	(220)	(6)
Distretto Montescaglioso	901	18.758	15	(229)	4.712		18.529	18.279	250	1
Distretto Oliveto Lucano	82	1.682			1.379		1.682	1.274	408	32
Distretto Pisticci	461	7.028	3	(62)	1.389		6.964	0	6.964	0
Distretto Policoro	2.408	46.953	11	(226)	5.194		46.727	53.797	(7.070)	(13)
Distretto Salandra	405	6.857	10	(151)	2.256		6.706	6.505	201	3
Distretto San Mauro Forte					3.064		0	0	0	0
Distretto Tursi	988	20.294	9	(219)	4.148		20.075	24.783	(4.708)	(19)
Ospedale Matera	46.498	1.178.905	604	(16.281)	135.550		1.162.624	1.478.547	(315.923)	(21)
Ospedale Policoro	23.857	561.820	310	(8.122)	66.930		553.698	636.628	(82.961)	(13)
Ospedale Stigliano	4.732	116.134	66	(2.290)	14.765		112.844	128.322	(15.480)	(12)
Ospedale Tinchi	18.255	443.114	221	(5.229)	53.825		427.884	503.530	(75.646)	(15)
Poliambulatorio Matera (Via Montescaglioso)	5.927	140.257	67	(1.239)	8.774		139.017	134.726	4.292	3
Presidio Ospedaliero Tricarico	7.716	190.930	15	(175)	15.394		190.754	213.550	(22.796)	(11)
Punto Sanita - Piazza Firenze	2.329	49.812	50	(1.247)	9.403		48.565	58.225	(9.659)	(16)
Sezione Distrettuale Comunale - Nova Siri Scalo	89	2.279			920		2.279	5.084	(2.805)	(55)
Totale	119.737	2.891.361	1.513	(37.017)	353.830	0	2.854.344	3.387.585	(533.241)	(16)

18.3 Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio

Tale voce, pari a Euro 4.558 mila (Euro 4.995 mila al 31.12.2013), 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 (cd. sterilizzazione).

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

A tal proposito, in ottemperanza a quanto disposto dalla Casistica applicativa relativa all'implementazione e alla tenuta della contabilità di tipo economico-patrimoniale, rispetto allo scorso esercizio, si è provveduto ad effettuare la sterilizzazione, anche per quei beni acquistati con l'utilizzo dei contributi in conto esercizio, per un importo pari a Euro 301 mila.

18.4 Altri ricavi e proventi

La voce Altri ricavi e proventi, pari a Euro 773 mila (Euro 537 mila nel 2013), è relativa a prestazioni non sanitarie principalmente dovute a:

- Ricavi da attività del comitato etico per Euro 228 mila; in particolare tali proventi sono rinvenienti da contratti di sperimentazione stipulati tra l'Azienda e le Aziende farmaceutiche;
- Fitti attivi per Euro 119 mila rappresentati nella tabella seguente:

Dettaglio fitti attivi	31.12.2014
Bar P.O. di Matera	103.572
Distributori automatici P.O. Policoro	10.541
Chiosco P.O. Policoro	1.712
Bar P.O. di Tricarico	1.485
Area consumo alimenti P.O. di Policoro	998
Chiosco giornali P.O. di Policoro	906
Totale	**119.214**

- Proventi per corsi O.S.S. per Euro 60 mila: per tali corsi la quota di iscrizione richiesta dall'Azienda al singolo partecipante è pari a Euro 1.000.
- Proventi per concorsi O.S.S. per Euro 41 mila: per la partecipazione al singolo corso la quota di partecipazione richiesta dall'Azienda è pari a Euro 10;
- Multe, ammende e contravvenzioni per Euro 91 mila, dettagliati nella tabella seguente:

Dettaglio ammende multe e sanzioni	U.O. emittente	31.12.2014
Violazioni leggi medicina del lavoro	Medicina del lavoro	71.842
Violazioni leggi sanitarie	Igiene e alimenti	19.366
Totale		**91.208**

19. Acquisti di beni

La voce in oggetto, pari a totali Euro 47.887 mila (Euro 45.299 mila nel 2013), include:

- Acquisti di beni sanitari per Euro 46.933 mila (Euro 44.346 mila nel 2013);
- Acquisti di beni non sanitari per Euro 954 mila (Euro 954 mila nel 2013);

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.

L'aumento dei costi per Acquisti di beni sanitari, incrementati nell'esercizio per Euro 2.587 mila, è imputabile esclusivamente all'incremento del costo dei materiali di consumo ad uso sanitario. In particolare, l'incremento si riferisce principalmente ai farmaci distribuiti in via diretta, con particolare riferimento a quelli oncologici, a quelli per l'artrite reumatoide, ai farmaci antiretrovirali, il cui costo spesso è recuperato tramite il file F, ai farmaci biologici, con particolare riferimento a quelli utilizzati nel reparto di Medicina per la cura del morbo di Chron, ed ai prodotti per la nutrizione parenterale.

I medicinali con AIC ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale sono pari ad Euro 27.257 mila, di cui medicinali oggetto di distribuzione Euro 20.178 mila. Si riporta il dettaglio nella tabella seguente:

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	13.395.615	6.781.903	20.177.519
Medicinali senza AIC			
Emoderivati di produzione regionale			
Prodotti dietetici			
TOTALE	13.395.615	6.781.903	20.177.519

Tab. 56 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

Si evidenzia che l'Azienda, nell'esercizio 2014, non ha effettuato acquisti da altre Aziende Sanitarie Regionali ed extraregionali. Nella tabella seguente è rappresentato il dettaglio degli acquisti sanitari:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASP	AOR SAN CARLO	CROB	TOTALE	Aziende private
BA0030	**Prodotti farmaceutici ed emoderivati:**				0	27.257.037
BA0040	Medicinali con AIC, ad esclusione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale				0	27.257.037
BA0050	Medicinali senza AIC					
BA0060	Emoderivati di produzione regionale					
BA0070	**Sangue ed emocomponenti**				0	204.000
BA0210	**Dispositivi medici:**					
BA0220	Dispositivi medici				0	9.717.203
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi				0	2.121.037
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)				0	5.581.090
BA0250	**Prodotti dietetici**				0	613.481
BA0260	**Materiali per la profilassi (vaccini)**				0	819.855
BA0270	**Prodotti chimici**					
BA0280	**Materiali e prodotti per uso veterinario**				0	25.284
BA0290	**Altri beni e prodotti sanitari:**				0	863.820
BA0320	**Prodotti alimentari**				0	64.943
BA0330	**Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere**				0	85.963
BA0340	**Combustibili, carburanti e lubrificanti**				0	105.756
BA0350	**Supporti informatici e cancelleria**				0	345.848
BA0360	**Materiale per la manutenzione**				0	83.392
BA0370	**Altri beni e prodotti non sanitari:**				0	268.331
	TOTALE				0	47.886.651

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

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

20. Acquisti di servizi

La voce in oggetto include:

- Acquisti di servizi sanitari per Euro 181.554 mila (Euro 176.310 mila nel 2013), di cui Euro 67.525 mila in mobilità (regionale ed extra) (par. 20.1);
- Acquisti di servizi non sanitari per Euro 20.737 mila (Euro 20.898 nel 2013) (par. 20.2);
- Manutenzione e riparazione per Euro 5.246 mila (Euro 4.693 nel 2013) (par. 20.3);
- Godimento di beni di terzi per Euro 1.866 mila (Euro 2.556 mila nel 2013) (par. 20.4).

20.1. Acquisti di servizi sanitari

Gli acquisti di servizi sanitari mostrano un incremento nel 2014, pari ad Euro 5.243 mila (+3%), dovuto principalmente:

- alla mobilità passiva regionale ed extraregionale che mostra un incremento di Euro 3.170 mila nel periodo analizzato (Euro 67.525 registrata nel 2014 contro Euro 64.355 mila registrata nel 2013);
- alle prestazioni di diagnostica rese dai Centri Accreditati ai pazienti fuori regione che mostrano un incremento di Euro 1.794 mila.

Queste ultime prestazioni non sono considerate nell'ambito dei budgets di prestazioni che la Regione autorizza con riferimento ai costi per prestazioni sanitarie da privato. Il valore fatturato dalle strutture private accreditate per le prestazioni rese ai pazienti della Regione rispetta, invece, il tetto complessivo stabilito a livello regionale.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASP	AOR San Carlo	CROB	Clinica Luccioni	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)					22.918.000
BA0080	*B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale*	7.000				7.000
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	12.000				12.000
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	133.000				133.000
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	921.000	1.588.000	1.842.000		4.351.000
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.286.000				2.286.000
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa					0
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica					0
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	813.000	10.172.000	1.712.000	248.000	12.944.000
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	113.000				113.000
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	4.000	1.661.000	410.000		2.295.000
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	369.000				369.000
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	120.000	13.000			133.000
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	39.000	92.000	122.000		253.000
BA1500	*B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	18.000	5.000			23.000
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)					44.811.000
BA0090	*B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale*					197.000
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base					298.000
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica					548.000
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale					4.684.000
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa					0
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica					0
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera					34.979.000
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F					3.377.000
BA1050	Acquisto prestazioni termali in convenzione					301.000
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario					124.000
BA1510	*B.2.A.16.2) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva*					305.000
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)					67.729.000
	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)					22.918.000
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)					44.811.000
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)					67.729.000

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	**26.687.080**	**26.586.151**	**100.929**	**0**
BA0420	- da convenzione	26.377.080	26.311.151	65.929	0
BA0430	*Costi per assistenza MMG*	14.190.150	14.185.546	4.604	0
BA0440	*Costi per assistenza PLS*	3.326.908	3.316.895	10.013	0
BA0450	*Costi per assistenza Continuità assistenziale*	8.860.022	8.808.651	51.371	1
BA0460	*Altre (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*	0	60	(60)	(100)
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	12.000	10.000	2.000	17
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	296.000	265.000	33.000	11
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	**30.827.583**	**30.580.796**	**246.887**	**1**
BA0500	- da convenzione	30.146.683	29.867.796	280.887	1
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	133.000	126.000	7.000	5
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	546.000	587.000	(41.000)	(8)
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSITENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	**23.354.545**	**22.136.233**	**1.218.412**	**5**
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	4.351.000	4.390.000	(39.000)	(1)
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	4.684.000	4.290.000	394.000	8
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	1.689.311	1.662.061	27.250	2
BA0580	- da privato	12.630.334	11.794.172	836.162	7
BA0590	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati*			0	0
BA0600	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati*			0	0
BA0610	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private*			0	0
BA0620	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati*	12.630.334	11.794.172	836.162	7
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	0
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	**12.323.941**	**12.533.281**	**(209.340)**	**(2)**
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.284.000	2.378.000	(94.000)	(4)
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			0	0
BA0680	- da privato (intraregionale)	10.039.941	10.154.281	(115.340)	(1)
BA0690	- da privato (extraregionale)			0	0
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	**5.213.398**	**5.235.262**	**(21.864)**	**(0)**
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0
BA0730	- da pubblico (Extraregione)			0	0
BA0740	- da privato	5.213.398	5.235.262	(21.864)	(0)
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	**5.086.424**	**4.680.224**	**406.200**	**0**
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0
BA0780	- da pubblico (Extraregione)			0	0
BA0790	- da privato	5.086.424	4.680.224	406.200	0
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	**53.462.185**	**51.258.390**	**2.203.795**	**4**
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	12.944.000	15.013.000	(2.069.000)	(16)
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	34.979.000	31.008.000	3.971.000	11
BA0840	- da privato	5.539.185	5.237.390	301.795	5
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*	5.539.185	5.237.390	301.795	5
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	0
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	**4.710.191**	**4.457.277**	**252.913**	**5**
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	113.000	37.000	76.000	67
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			0	0
BA0940	- da privato (intraregionale)	4.597.191	4.420.277	176.913	4
BA0950	- da privato (extraregionale)			0	0
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	**5.672.000**	**4.543.000**	**1.129.000**	**20**
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	2.295.000	1.929.000	366.000	16
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	3.377.000	2.614.000	763.000	23
BA1000	- da privato (intraregionale)	0		0	(100)
BA1010	- da privato (extraregionale)			0	0
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	0
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	**715.132**	**672.949**	**42.183**	**6**
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	369.000	369.000	0	0
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	301.000	303.000	(2.000)	(1)
BA1070	- da privato	45.132	949	44.183	98
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO				
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	3.361.705	3.357.169	4.536	0
BA1110	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	133.000	131.000	2.000	2
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
BA1130	- da privato	124.000	90.000	34.000	27
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	3.104.705	3.136.169	(31.464)	(1)
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	3.750.061	4.004.054	(253.993)	(7)
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	253.000	414.000	(161.000)	(64)
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0	0	0
BA1180	- da privato (intraregionale)	0	0	0	0
BA1190	- da privato (extraregionale)	3.497.061	3.590.054	(92.993)	(3)
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	0	0	0	0
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	986.823	1.461.376	(474.553)	0
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	2.807.651	2.865.157	(57.505)	(2)
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	1.122.390	1.224.052	(101.662)	(9)
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0
BA1320	Contributi Legge 210/92	0	14.002	(14.002)	0
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.139.846	1.120.238	19.608	2
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	545.415	506.865	39.551	7
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	0	0	0	0
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	924.644	1.032.153	(107.509)	(12)
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	184.387	557.360	(372.974)	(202)
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	722.536	474.792	247.744	34
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	673.219	459.066	214.153	32
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	47.567	15.726	31.841	67
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	1.750		1.750	0
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	17.727		17.727	0
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	17.727		17.727	0
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			0	0
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA			0	0
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.669.818	906.885	762.934	46
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	675.448	7.000	668.448	99
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)			0	0
BA1530	Altri servizi sanitari da privato			0	0
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	689.370	506.885	182.485	26
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	305.000	393.000	(88.000)	0
	TOTALE			0	0
		181.553.383	176.310.358	5.243.025	3

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

Si evidenzia che non è stata esposta la ***Tabella n. 61***, inerente gli acquisti di servizi sanitari da privati, per l'indisponibilità dei dati a seguito della non possibilità del software gestionale aziendale di estrarre il dettaglio richiesto.

Si segnala, come già descritto nel paragrafo 1, che la voce "Acquisto ventilatori polmonari" nell'esercizio corrente (pari a Euro 489 mila) è stata classificata, per una miglior interpretazione delle Linee Guida del 2012 sulla compilazione dei modelli CE, nella voce di costo "Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica", a differenza dello scorso esercizio dove tale costo, pari a Euro 366 mila era classificato nella voce a "Acquisti di beni sanitari"; per una miglior comparazione, è stata effettuata una riclassifica di tale costo anche per l'esercizio 2013;

20.2. Acquisti di servizi non sanitari

Gli acquisti non sanitari risultano, pari a Euro 20.937 mila, risultano essere sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente (pari a Euro 20.898 mila).

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	20.656.662	20.593.553	63.109	0
BA1580	Lavanderia	2.551.027	2.167.101	383.926	18
BA1590	Pulizia	4.575.892	4.563.696	12.196	0
BA1600	Mensa	1.980.118	2.063.282	(83.164)	(4)
BA1610	Riscaldamento			0	0
BA1620	Servizi di assistenza informatica	2.550.459	2.457.891	92.567	4
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	65.653	39.749	26.103	40
BA1640	Smaltimento rifiuti	396.693	391.070	7.623	2
BA1650	Utenze telefoniche	401.668	405.758	(4.090)	(1)
BA1660	Utenze elettricità	2.328.338	2.570.194	(241.855)	(10)
BA1670	Altre utenze	2.338.768	2.768.931	(430.162)	(18)
BA1680	Premi di assicurazione	287.178	229.406	57.773	20
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	3.195	(3.195)	(100)
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	3.178.659	2.933.282	245.387	8
	servizio di vigilanza	1.465.793	1.435.583	30.210	2
	oneri distribuzione farmaci	1.097.766	1.160.556		
	spese legali	315.087	145.603	169.484	54
	spese postali	90.649	123.680	(33.031)	(36)
	spese diverse per manifestazioni	59.588	27.853	31.735	0
	spese legali per ilb	49.630			
	altri servizi economali	41.142	16.269	24.873	60
	trasporto ossigeno	36.600			
	spese di pubblicità e inserzioni	29.014	23.538	5.476	19
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	89.099	81.657	7.442	8
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	0
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici			0	0
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	89.099	81.657	7.442	8
BA1790	*Consulenze non sanitarie da privato*	36.600	57.922	(21.322)	0
BA1800	*Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato*			0	0
BA1810	*Indennità a personale universitario - area non sanitaria*			0	0
BA1820	*Lavoro interinale - area non sanitaria*			0	0
BA1830	*Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria*	52.499	23.735	28.763	55
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando			0	0
BA1850	*Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*			0	0
BA1860	*Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università*			0	0
BA1870	*Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)*			0	0
	FORMAZIONE	191.373	222.823	(31.450)	(16)
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico			0	0
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	191.373	222.823	(31.450)	(16)
	TOTALE	20.937.135	20.898.033	39.101	0

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Si segnala, come già descritto nel paragrafo 1, che la voce "Oneri distribuzione farmaci PHT e trasporto ossigeno" nell'esercizio corrente (pari a Euro 1.129 mila) è stata classificata nella voce di costo "Servizi non sanitari", a differenza dello scorso esercizio dove tali costi, pari a Euro 1.161 mila, erano classificati nella voce "Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci file F"; per una miglior comparazione, è stata effettuata una riclassifica di tale voce di costo anche per l'esercizio 2013.

20.3. Manutenzioni e riparazioni

La voce, pari a Euro 5.246 mila, accoglie i costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni e, pertanto, 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 4.693 mila) si rileva un incremento di Euro 553 mila ascrivibile, principalmente, a manutenzioni aggiuntive presso i plessi ospedalieri non capitalizzabili.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.072.044	2.656.542	416.502	14
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	149.236	57.352	91.884	62
BA194C	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.000.772	1.952.606	48.167	2
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi			0	0
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	24.303	27.037	(2.734)	(11)
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni			0	0
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	0
	TOTALE	5.246.355	4.692.536	553.818	11

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

20.4. Godimento di beni di terzi

La voce, pari a Euro 1.866 mila (Euro 2.556 mila nel 2013), è rappresentata principalmente da:

- Canoni di noleggio di attrezzature sanitarie per Euro 1.336 mila (Euro 1.429 mila nel 2013)
- Fitti passivi per Euro 381 mila (Euro 367 mila nel 2013)
- Canoni di noleggio automezzi per Euro 149 mila (Euro 153 mila nel 2013)

La riduzione di costi, rispetto all'esercizio precedente, riviene soprattutto dalla conclusione del contratto per noleggio ferri chirurgici, divenuti di proprietà dell'azienda alla fine del contratto di noleggio.

L'Azienda non ha in essere contratti multiservizio di fornitura e, pertanto, non è stata esposta la ***Tabella n. 64*** di cui allo Schema di Nota Integrativa D.Lgs n. 118/2011 (Suppl. Ord n. 30 G.U. del 15.04.2013).

L'Azienda non ha in essere contratti di leasing, pertanto, non è stata esposta la ***Tabella n. 65*** di cui allo Schema di Nota Integrativa D.Lgs n. 118/2011 (Suppl. Ord n. 30 G.U. del 15.04.2013)

21. Costi del personale

La voce "costi del personale", pari a Euro 115.804 mila (Euro 115.212 mila nel 2013), 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 2014 e 2013, raggruppato per ruoli e profili di appartenenza, come da modello CE:

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	93.364.339	92.535.588	828.750	1
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	49.006.231	48.755.177	251.054	1
BA2110	Costo del personale dirigente medico	44.825.843	44.555.249	270.394	1
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	44.825.643	47.847.645	(3.022.001)	(7)
	Voci di costo a carattere stipendiale	20.644.246	24.414.343	(3.770.097)	(18)
	Retribuzione di posizione	7.540.925	7.872.722	(331.797)	(4)
	Indennità di esclusività	4.302.275			
	Indennità di risultato	42.031	21.456	20.576	49
	Altro trattamento accessorio	2.758.645	2.725.672	32.973	1
	Oneri sociali su retribuzione	9.481.266	9.397.554	83.732	1
	Altri oneri per il personale	56.235	123.502	(67.267)	(120)
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato			0	0
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro			0	0
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	4.180.588	4.199.928	(19.340)	(0)
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.180.588	4.199.928	(19.340)	(0)
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.275.553	3.292.396	(1.016.843)	0
	Retribuzione di posizione	378.048		378.048	0
	Indennità di esclusività	557.926		557.926	0
	Altro trattamento accessorio	77.026		77.026	0
	Oneri sociali su retribuzione	883.068	907.532	(24.444)	(3)
	Altri oneri per il personale	8.946		8.946	0
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato			0	0
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro			0	0
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	44.358.108	43.780.411	577.697	1
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	44.358.108	43.780.411	577.697	1
	Voci di costo a carattere stipendiale	32.088.183	31.730.471	357.712	1
	Straordinario e indennità personale	2.460.567	160.679	2.299.888	93
	Retribuzione per produttività personale	279.117	121.435	157.682	56
	Altro trattamento accessorio		2.348.964	(2.348.964)	(100)
	Oneri sociali su retribuzione	9.497.310	9.414.461	82.849	1
	Altri oneri per il personale	32.931	4.401	28.530	87
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato			0	0
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			0	0

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	398.277	400.825	(2.548)	(1)
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	303.208	305.923	(2.715)	(1)
BA2250	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	303.208	305.923	(2.715)	0
	Voci di costo a carattere stipendiale	127.658	146.455	(18.797)	(15)
	Retribuzione di posizione	93.227	92.984	243	0
	Indennità di risultato	12.233	11.312	921	0
	Altro trattamento accessorio	1.446	1.438	8	1
	Oneri sociali su retribuzione	65.534	65.047	487	1
	Altri oneri per il personale	3.110		3.110	0
BA2260	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*			0	0
	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			0	0
	Altri oneri per il personale			0	0
BA2270	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*			0	0
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	95.068	94.902	166	0
BA2290	*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*	95.068	94.902	166	0
	Voci di costo a carattere stipendiale	67.868	75.119	(7.251)	(11)
	Straordinario e indennità personale	2.477	1.918	559	23
	Retribuzione per produttività personale	6.246	3.332	2.914	47
	Altro trattamento accessorio	6.166	6.211	(23)	(0)
	Oneri sociali su retribuzione	12.006	8.322	3.684	31
	Altri oneri per il personale	281		281	0

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	14.552.757	15.960.577	(1.407.820)	(10)
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	818.461	896.469	(78.008)	(10)
BA2340	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*		896.469	(896.469)	(100)
	Voci di costo a carattere stipendiale	487.958	533.713	(45.755)	(9)
	Retribuzione di posizione	157.214	170.834	(13.620)	(9)
	Indennità di risultato		0	0	0
	Altro trattamento accessorio	756	1.049	(293)	(28)
	Oneri sociali su retribuzione	172.407	190.673	(18.466)	(11)
	Altri oneri per il personale	125		125	0
BA2350	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*			0	0
	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			0	0
	Altri oneri per il personale			0	0
BA2360	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*			0	0
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	13.734.296	15.064.108	(1.329.812)	(10)
BA2380	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	13.734.296	15.064.108	(1.329.812)	(10)
	Voci di costo a carattere stipendiale	9.923.372	10.934.889	(1.011.517)	(10)
	Straordinario e indennità personale	76.336	79.171	(2.835)	(4)
	Retribuzione per produttività personale	169.715	106.939	62.776	37
	Altro trattamento accessorio	525.187	675.937	(49.750)	(8)
	Oneri sociali su retribuzione	2.934.751	3.267.173	(332.422)	(11)
	Altri oneri per il personale	3.935		3.935	0

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	7.488.206	6.314.840	1.173.366	16
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	573.624	587.479	(13.855)	(2)
BA2430	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	573.624	587.479	(13.855)	(2)
	Voci di costo a carattere stipendiale	265.021	287.686	(21.665)	(8)
	Retribuzione di posizione	170.783	158.812	11.971	7
	Indennità di risultato	13.356	19.022	(5.666)	(42)
	Altro trattamento accessorio	6.369		6.369	0
	Oneri sociali su retribuzione	116.296	121.959	(5.663)	(5)
	Altri oneri per il personale	799		799	0
BA2440	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*			0	0
	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			0	0
	Altri oneri per il personale			0	0
BA2450	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*			0	0
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.914.582	5.727.362	1.187.220	17
BA2470	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	6.914.582	5.727.362	1.187.220	17
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.322.103	4.420.492	901.611	17
	Straordinario e indennità personale	6.035	3.116	2.919	48
	Retribuzione per produttività personale	47.644	20.743	26.901	56
	Altro trattamento accessorio	46.790	29.305	17.485	37
	Oneri sociali su retribuzione	1.484.196	1.247.411	236.785	16
	Altri oneri per il personale	7.814	6.295	1.519	19

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

Si registra una progressiva, seppur contenuta, riduzione dei costi del personale dipendente nel pieno rispetto delle disposizioni ministeriali e regionali circa il turn over. Si è addivenuti ad una ottimizzazione ed una maggiore mobilità delle risorse umane secondo le nuove esigenze aziendali mirate all'erogazione massima dei servizi ottimizzando le risorse disponibili. In particolare, i maggiori costi sostenuti per il personale amministrativo (aumento di Euro 1.173 mila) risultano assorbiti dal risparmio ottenuto per il personale tecnico (riduzione di Euro 1.408 mila); i costi per il personale sanitario e il personale professionale risultano sostanzialmente in linea con lo scorso esercizio.

I fondi del personale, rappresentati nella tabella seguente, costituiscono la dotazione delle voci di costo del personale oggetto della contrattazione collettiva, suddivisa per specifici comparti.

Di seguito si rappresenta il tetto di spesa (rappresentato dal fondo al 31.12.2010) e la movimentazione dei fondi in conseguenza delle variazioni registrate nella consistenza del personale al 31.12.2014:

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2013	IMPORTO FONDO AL 31/12/2014	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2014	PERSONALE ASSUNTO NEL 2014	PERSONALE CESSATO NEL 2014	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2014	IMPORTO FONDO AL 31/12/2014	VARIAZIONE FONDO 2014 VS FONDO 2013	VARIAZIONE FONDO 2014 VS FONDO INIZIALE 2014
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI			449	33	20	462			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	7.908.229	7.621.946					7.742.792	(164.491)	121.787
Fondo trattamento accessorio condizione di lavoro	2.456.387	2.367.466					2.405.294	(51.093)	37.828
-Fondo trattamento di risultato e qualità prestazioni individuali	37.502	36.146					36.722	(780)	576
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			73	2	2	73			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equipe azione, specifico trattamento	840.744	809.594					824.672	(115.772)	5.632
Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	118.505	104.854					104.854	(13.651)	0
-Fondo trattamento di risultato e qualità prestazioni individuali	25.479	24.423					24.423	(1.056)	0
PERSONALE NON DIRIGENTE			1.835	64	92	1.807			
-Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	7.480.570	6.778.147					6.805.825	(674.748)	27.678
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	3.644.099	3.301.666					3.133.411	(510.655)	(168.477)
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	389.969	353.351					536.754	146.785	183.403
Totale:	23.001.448	21.418.812	2.348	99	114	2.333	21.615.887	(1.385.461)	197.175

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

Si evidenzia che con la delibera n. 966 dell'1.09.2014, trasmessa al Collegio Sindacale ai sensi del D.Lgs. 165/2001 in data 02.09.2014, è stato approvato l'accordo decentrato Azienda/ OO.SS. - RSU del 18.07.2014 inerente il trasferimento permanente di risorse tra fondi del Comparto, pari ad Euro 200 mila; in particolare, dal fondo per il trattamento accessorio al fondo produttività collettiva, come previsto dall'art.38 co. 3 lettera d) del CCNL 7.4.1999, rideterminando per l'effetto, ed in via provvisoria, i fondi contrattuali del Comparto per l'anno 2014.

22. Oneri diversi di gestione

Tale voce, pari a Euro 1.071 mila (Euro 1.410 mila nel 2013), 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).

Di seguito riportiamo il dettaglio oneri diversi di gestione:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	257.314	332.780	(75.466)	(23)
BA2520	Perdite su crediti			0	0
BA2540	indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	623.356	667.256	(43.900)	(7)
	indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale	150.566	203.663	(53.095)	(35)
	indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore amministrativo	165.281	165.339	(58)	(0)
	indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore sanitario	144.944	142.351	2.593	2
	indennità, rimborso spese e oneri sociali per i membri del collegio sindacale	97.186	87.592	9.594	10
	indennità nucleo di valutazione	65.357	68.291	(2.934)	(4)
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	190.243	409.923	(219.680)	(115)
	indennità e spese ai vari membri delle commissioni	180.215	266.221	(86.006)	(48)
	costi amministrativi	55	632	(577)	(1.049)
	bolli passivi e marche	37	6	31	84
	spese su conti correnti postali	1.083	6.835	(5.752)	(531)
	rimborso somme	357	623	(266)	(74)
	costi per attività commerciale conflato etico	6.496	128.659	(120.163)	(1.414)
	costi attività istituzionale conflato etico		6.946	(6.946)	(100)
	TOTALE	1.070.913	1.409.959	(339.046)	(32)

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

23. Accantonamenti

Tale voce, pari a Euro 2.124 mila (Euro 4.829 mila nel 2013), risulta così suddivisa:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	1.011.040	3.788.627	(2.777.587)	(275)
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	118.968	193.152	(74.184)	(62)
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente			0	0
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato			0	0
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	554.611	3.221.044	(2.666.433)	(481)
	accantonamento fondo svalutazione crediti				
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	337.462	374.431	(36.969)	0
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	75.745	67.591	8.154	11
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	475.000	127.205	347.795	0
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	475.000	127.205	347.795	0
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			0	0
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca			0	0
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati			0	0
	Altri accantonamenti:	562.350	913.467	(351.116)	(62)
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0	40.000	(40.000)	(100)
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	202.981	202.981	0	0
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai			0	0
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica			0	0
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica			0	0
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto			0	0
BA2890	Altri accantonamenti	359.369	602.895	(243.526)	(68)
	TOTALE	2.124.135	4.829.298	(2.705.163)	(127)

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

Dopo la prima applicazione delle disposizioni regionali relativamente alla gestione del contenzioso, avvenuta in occasione dello scorso bilancio d'esercizio 2013, l'accantonamento stimato a fronte delle passività potenziali si è decrementato nel complesso di Euro 2.705 mila. La maggior riduzione è relativa in particolare al fondo rischi per la copertura diretta dei rischi da responsabilità civile (cd. "autoassicurazione"). Per maggiori dettagli si vedano commenti inseriti nel paragrafo n.12 "Fondi per rischi e oneri".

La voce include, inoltre, gli accantonamenti relativi alla premialità destinata al personale e che, non essendo ancora definita, non è imputabile alle specifiche voci di costo.

24. Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari, di soli Euro 184, si riferiscono esclusivamente agli interessi attivi maturati sulle temporanee disponibilità liquide depositate presso l'istituto tesoriere. Nell'esercizio 2014, gli oneri finanziari sono stati limitati ad Euro 3 mila per effetto dell'incremento delle rimesse regionali e per l'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.

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono state apportate rettifiche al valore delle attività finanziarie.

26. Proventi e oneri straordinari

La gestione straordinaria presenta un saldo netto positivo al 31.12.2014 pari a Euro 2.138 mila (Euro 1.557 mila nel 2013).

Le componenti straordinarie positive, pari a Euro 3.322 mila, sono riferite, principalmente, alle voci di seguito riportate:

- rimborsi da Regione deliberati nell'esercizio 2014 ma riferiti ad anni precedenti per circa Euro 800 mila (rimborsi per commissioni invalidi e rimborsi per invalidi di guerra);
- utilizzo per adeguamento fondo rischi per la copertura diretta di rischi per Euro 775 mila: nel bilancio d'esercizio 2013 non avendo avuto riscontro da parte di diversi legali circa il rischio di soccombenza, l'accantonamento operato dall'Azienda, per i contenziosi sorti dal 01/01/2011 al 30/06/2012, era stato prudenzialmente stimato nella misura dell'intera franchigia assicurativa a carico dell'Azienda in caso di soccombenza (per i giudizi coperti da assicurazione). Nel 2014, avendo ricevuto riscontro da parte della quasi totalità dei legali interpellati circa tutti i contenziosi in essere dall'1/1/2009 (data di costituzione dell'ASL di Matera) al 31/12/2014, si è provveduto ad una stima più puntuale sulla base dei pareri dei legali stessi. Ciò ha comportato un adeguamento del fondo con conseguente rilevazione della sopravvenienza attiva;
- adeguamento fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato (centri accreditati di laboratorio, radiologia e fisiokinesiterapia) per Euro 345 mila: tale adeguamento è stato operato, come già descritto nel paragrafo "*Fondi per rischi e oneri*", a seguito della DGR n. 315 del 17 marzo 2015 che ha determinato la ridistribuzione dei risparmi delle annualità 2010-2014;
- adeguamento altri fondi per oneri e spese, per Euro 298 mila, riveniente dalla definizione consuntiva dei compensi aggiuntivi per organi istituzionali. Il fondo è stato adeguato limitatamente alle annualità già riconosciute dalla Regione Basilicata e corrisposte alla Direzione strategica ed al Collegio Sindacale per compensi aggiuntivi;
- rilevazione note credito emesse, per Euro 287 mila, dai centri accreditati per esubero tetti di spesa riferiti ad anni precedenti non stanziate prudenzialmente dall'Azienda;
- rilevazione note credito ricevute per Euro 239 mila emesse a storno di fatture per acquisto di beni e servizi di anni precedenti, conseguenti a contestazioni di varia natura prevalentemente da parte delle farmacie ospedaliere;
- adeguamento fondi del comitato etico, per Euro 90 mila, relativo a utilizzi del fondo rilevati a conto economico in anni precedenti.

Le componenti straordinarie negative pari a Euro 1.185 mila sono riferite principalmente a costi relativi a esercizi precedenti per l'acquisto di beni e servizi (Euro 680 mila), maggiori oneri per il personale riferiti all'esercizio precedente (Euro 364 mila) e, per la restante parte, a rettifiche di ricavi riferiti ad anni precedenti.

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

ALLEGATO – RENDICONTO FINANZIARIO

Si riporta il rendiconto finanziario dell'anno 2014 e dell'anno 2013.

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO €/000	2014	2013
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) risultato di esercizio	276	116
- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+) ammortamenti fabbricati	2.824	2.809
(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.923	2.460
(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	69	52
Ammortamenti	4.815	5.322
(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	(4.558)	(4.995)
(-) Utilizzo fondi riserva investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	(4.558)	(4.995)
(+) accantonamenti medici SUMAI	76	266
(+) accantonamenti veterinari SUMAI	36	0
- Premio operosità medici SUMAI + TFR	112	266
(+/-) 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 - premio operosità	2.048	4.729
(-) utilizzo fondi per rischi e oneri	(1.728)	(311)
- Fondo per rischi ed oneri futuri	320	4.419
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	966	5.127
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0	0
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso comune	(219)	33
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	(161)	213
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	(1.421)	(10.994)
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti tributari	102	4.695
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	80	4.945
(+)/(-) aumento/diminuzione altri debiti	216	86
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	(1.404)	(823)
(+)/(-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	(193)	93
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	2.809	8.578
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	410	1.129
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	(18)	(449)
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	2.019	3.768
(+)/(-) diminuzione/aumento di crediti	5.220	13.026
(+)/(-) diminuzione/aumento del magazzino	576	(2.185)
(+)/(-) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0
(+)/(-) diminuzione/aumento rimanenze	576	(2.185)
(+)/(-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	11	(6)
A - Totale operazioni di gestione reddituale	5.176	15.231
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	55	(286)
(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	0
(-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	55	(286)
(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-) Acquisto terreni	0	0
(-) Acquisto fabbricati	(1.120)	0
(-) Acquisto impianti e macchinari	0	0
(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	(1.980)	(838)
(-) Acquisto mobili e arredi	(114)	(124)
(-) Acquisto automezzi	0	0
(-) Acquisto altri beni materiali	(54)	(97)
(-) Incrementi immobilizzazioni in corso	(1.010)	(874)
(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	(5.197)	(1.933)
(+) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	0
(+) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0
(+) Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	0
(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	0
B - Totale attività di investimento	(5.142)	(2.219)

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO €/000	2014	2013
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	(289)	0
(+) aumento fondo di dotazione	**0**	**0**
(+) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	2.686	2.434
(+)/(-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	703	14.702
(+)/(-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	**3.390**	**17.136**
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere	**0**	**0**
C - Totale attività di finanziamento	**3.101**	**17.136**
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	**3.135**	**30.149**
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	3.135	30.149
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	0	0
Storno crediti per Ris Pacs	**0**	**0**
Debiti verso Fornitori	0	(1.616)
Crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0	1.616
Adeguamento crediti vs Regione e vs altri finanziatori	**0**	**0**
Crediti vs Comuni	0	3.163
Crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	102	5.182
Contributi in c/capitale da regione e da altri	(102)	(8.345)
Adeguamento ammortamenti ad aliquote 118/2011	**0**	**0**
Immobilizzazioni materiali	0	21
Immobilizzazioni immateriali	0	(5.869)
Contributi in c/capitale da regione e da altri	0	5.790
Altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	0	82
Ricostruzione fisico contabile cespiti	**0**	**0**
Immobilizzazioni materiali	0	2.440
Contributi in c/capitale da regione	0	(2.440)
Riclassifiche fondi rischi	**0**	**0**
Fondi rischi	(134)	0
Altri debiti	(222)	0
Debiti vs fornitori	365	0
Crediti vs altri	(9)	0
Totale	**0**	**0**

Note di commento al rendiconto finanziario

Si precisa che, in conseguenza dell'adeguamento di alcune voci di bilancio, considerate non strettamente rilevanti sotto il profilo dei flussi finanziari generati/assorbiti, nel rendiconto finanziario non sono state riflesse le seguenti movimentazioni:

- storno dei crediti vs Regione a diretta deduzione del contributo in c/capitale per Euro 102 mila, in quanto trattasi di contributi deliberati in anni precedenti e successivamente disimpegnati e/o ri-finalizzati da parte della Regione;
- riclassifiche dei fondi rischi, pari a Euro 134 mila, descritte nei precedenti paragrafi.

ALLEGATO – MODELLI MINISTERIALI C.E. E S.P.

Si riportano i modelli ministeriali C.E. e S.P. dell'anno 2014 e dell'anno 2013 (modelli ufficiali trasmessi sul sistema NSIS).

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2013
	A) Valore della produzione		
AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**350.650**	**340.147**
AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	***347.457***	***337.204***
AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	*341.061*	*331.684*
AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	*6.396*	*5.520*
AA0050	***A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)***	***3.155***	***2.925***
AA0060	*A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	*2.016*	*1.805*
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	916	395
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	1.100	1.410
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)*	*1.139*	*1.120*
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	1.120
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	1.139	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***	***38***	***18***
AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	**-1.138**	**-374**
AA0250	***A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	***-1.138***	***-374***
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**	**27.910**	**30.537**
AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici***	***25.366***	***27.246***
AA0340	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*5.752*	*5.242*
AA0350	*A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero*	*3.669*	*3.477*
AA0360	*A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale*	*1.273*	*1.167*
AA0370	*A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale*	*20*	*5*
AA0380	*A.4.A.1.4) Prestazioni di File F*	*310*	*175*

AA0390	*A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale*	*5*	*4*
AA0400	*A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata*	*100*	*89*
AA0410	*A.4.A.1.7) Prestazioni termali*	*0*	*0*
AA0420	*A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso*	*123*	*145*
AA0430	*A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria*	*252*	*180*
AA0440	*A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici*	*0*	*30*
AA0450	*A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	*19.614*	*21.974*
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	10.697	14.404
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	7.686	6.513
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*	*417*	*202*
AA0500	*A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione*	*27*	*8*
AA0510	*A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione*	*409*	*410*
AA0520	*A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione*	*0*	*0*
AA0530	*A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione*	*288*	*285*
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*	*90*	*152*
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***	***1.365***	***1.908***
AA0670	***A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***	***1.179***	***1.383***
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*	*1.179*	*1.383*
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**	**2.527**	**1.522**
AA0760	***A.5.A) Rimborsi assicurativi***	***0***	***8***
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*
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***	***274***	***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*	*128*	*0*
AA0820	*A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*146*	*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***	***136***	***297***
AA0850	*A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici*	*25*	*147*
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*	*111*	*150*
AA0880	***A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	***2.117***	***1.217***
AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	*2.027*	*1.051*
AA0900	*A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale*	*1.080*	*897*
AA0910	*A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera*	*947*	*154*
AA0920	*A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back*	*0*	*0*
AA0930	*A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	*90*	*166*
AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	**2.854**	**3.388**
AA0950	***A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale***	***2.854***	***3.388***
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**	**4.558**	**4.995**
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***	***4.257***	***4.804***
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***	***301***	***191***
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**	**773**	**537**
AA1070	***A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie***	***397***	***127***
AA1080	***A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari***	***122***	***111***
AA1090	***A.9.C) Altri proventi diversi***	***254***	***299***
AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**388.134**	**380.752**
	B) Costi della produzione		
BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**47.886**	**45.300**
BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***	***46.932***	***44.346***
BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	*27.257*	*25.487*
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	27.257	25.487
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*	*204*	*196*
BA0080	*B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale*	*7*	*2*
BA0090	*B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale*	*197*	*194*
BA0100	*B.1.A.2.3) da altri soggetti*	*0*	*0*
BA0210	*B.1.A.3) Dispositivi medici*	*16.919*	*15.878*
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	9.717	9.254
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	2.121	2.136
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.081	4.488

BA0250	*B.1.A.4) Prodotti dietetici*	*613*	*427*
BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	*920*	*1.373*
BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*	*0*	*0*
BA0280	*B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	*25*	*30*
BA0290	*B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari*	*994*	*955*
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***	***954***
BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*	*65*	*60*
BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*	*86*	*94*
BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	*106*	*115*
BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	*346*	*355*
BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*	*83*	*116*
BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	*268*	*214*
BA0380	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*0*	*0*
BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**202.490**	**197.208**
BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	**181.553**	**177.470**
BA0410	***B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base***	***26.687***	***26.587***
BA0420	*B.2.A.1.1) - da convenzione*	*26.377*	*26.312*
BA0430	*B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG*	*14.190*	*14.186*
BA0440	*B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS*	*3.327*	*3.317*
BA0450	*B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale*	*8.860*	*8.809*
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*	*12*	*10*
BA0480	*B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale*	*298*	*265*
BA0490	***B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica***	***30.828***	***30.581***
BA0500	*B.2.A.2.1) - da convenzione*	*30.149*	*29.868*
BA0510	*B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale*	*133*	*126*
BA0520	*B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)*	*546*	*587*
BA0530	***B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale***	***23.354***	***22.136***
BA0540	*B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	*4.351*	*4.390*
BA0550	*B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	*0*	*0*
BA0560	*B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)*	*4.684*	*4.290*
BA0570	*B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI*	*1.689*	*1.662*
BA0580	*B.2.A.3.5) - da privato*	*12.630*	*11.794*
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	12.630	11.794
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***	***12.324***	***12.533***
BA0650	*B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	*2.285*	*2.379*
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)*	*10.039*	*10.154*
BA0690	*B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)*	*0*	*0*
BA0700	***B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa***	***5.213***	***5.235***
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*	*0*

BA0740	*B.2.A.5.4) - da privato*	*5.213*	*5.235*
BA0750	***B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica***	***5.087***	***4.680***
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*	*5.087*	*4.680*
BA0800	***B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera***	***53.462***	***51.258***
BA0810	*B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	*12.944*	*15.013*
BA0820	*B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	*0*	*0*
BA0830	*B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)*	*34.979*	*31.008*
BA0840	*B.2.A.7.4) - da privato*	*5.539*	*5.237*
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	5.539	5.237
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***	***4.710***	***4.457***
BA0910	*B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	*113*	*37*
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)*	*4.597*	*4.420*
BA0950	*B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)*	*0*	*0*
BA0960	***B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F***	***5.672***	***5.704***
BA0970	*B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	*2.295*	*1.929*
BA0980	*B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	*0*	*0*
BA0990	*B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)*	*3.377*	*2.614*
BA1000	*B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)*	*0*	*1.161*
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***	***715***	***673***
BA1040	*B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	*369*	*369*
BA1050	*B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	*0*	*0*
BA1060	*B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)*	*301*	*303*
BA1070	*B.2.A.10.4) - da privato*	*45*	*1*
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***	***3.362***	***3.357***
BA1100	*B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	*133*	*131*
BA1110	*B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	*0*	*0*
BA1120	*B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)*	*124*	*90*
BA1130	*B.2.A.11.4) - da privato*	*3.105*	*3.136*
BA1140	***B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria***	***3.750***	***4.004***
BA1150	*B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	*253*	*414*
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)*	*3.497*	*3.590*
BA1190	*B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)*	*0*	*0*
BA1200	***B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)***	***987***	***1.461***
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*	*987*	*1.461*

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***	***2.808***	***2.865***
BA1290	*B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato*	*1.122*	*1.224*
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*	*0*	*14*
BA1320	*B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92*	*1.139*	*1.120*
BA1330	*B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi*	*547*	*507*
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***	***925***	***1.032***
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*	*184*	*557*
BA1380	*B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato*	*723*	*475*
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	673	459
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	48	16
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	2	0
BA1450	*B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando*	*18*	*0*
BA1460	*B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*18*	*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***	***1.669***	***907***
BA1500	*B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*675*	*7*
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*	*689*	*507*
BA1540	*B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva*	*305*	*393*
BA1550	***B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC***	***0***	***0***
BA1560	**B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari**	**20.937**	**19.738**
BA1570	***B.2.B.1) Servizi non sanitari***	*20.657*	*19.433*
BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*	*2.551*	*2.167*
BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*	*4.576*	*4.564*
BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*	*1.980*	*2.063*
BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*	*0*	*0*
BA1620	*B.2.B.1.5) Elaborazione dati*	*2.550*	*2.458*
BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*	*66*	*40*
BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*	*399*	*391*
BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*	*402*	*406*

BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*	*2.328*	*2.570*
BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*	*2.339*	*2.769*
BA1680	*B.2.B.1.11) Premi di assicurazione*	*287*	*229*
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	287	229
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	0	0
BA1710	*B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari*	*3.179*	*1.776*
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	0	3
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.179	1.773
BA1750	***B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie***	***89***	***82***
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*	*89*	*82*
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	37	58
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	52	24
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)***	***191***	***223***
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*	*191*	*223*
BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**5.246**	**4.693**
BA1920	***B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze***	***3.072***	***2.656***
BA1930	***B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari***	***149***	***57***
BA1940	***B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche***	***2.001***	***1.953***
BA1950	***B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi***	***0***	***0***
BA1960	***B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi***	***24***	***27***
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**	**1.866**	**2.556**
BA2000	***B.4.A) Fitti passivi***	***381***	***367***
BA2010	**B.4.B) Canoni di noleggio**	**1.485**	**2.189**
BA2020	*B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*	*1.336*	*2.036*
BA2030	*B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria*	*149*	*153*
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***	***115.805***	***115.211***
BA2090	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	**93.365**	**92.536**
BA2100	***B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario***	***49.007***	***48.756***
BA2110	*B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico*	*44.826*	*47.848*
BA2120	*B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	*44.826*	*47.848*

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*	*4.181*	*908*
BA2160	*B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	*4.181*	*908*
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***	***44.358***	***43.780***
BA2200	*B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	*44.358*	*43.780*
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**	**398**	**401**
BA2240	***B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale***	*303*	*306*
BA2250	*B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	*303*	*306*
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*	*95*
BA2290	*B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*	*95*	*95*
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**	**14.553**	**15.960**
BA2330	***B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico***	*819*	*896*
BA2340	*B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	*819*	*896*
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***	*13.734*	*15.064*
BA2380	*B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	*13.734*	*15.064*
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**	**7.489**	**6.314**
BA2420	***B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo***	*574*	*587*
BA2430	*B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	*574*	*587*
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***	*6.915*	*5.727*

BA2470	*B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	*6.915*	*5.727*
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**	**1.070**	**1.410**
BA2510	***B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)***	***257***	***333***
BA2520	***B.9.B) Perdite su crediti***	***0***	***0***
BA2530	***B.9.C) Altri oneri diversi di gestione***	***813***	***1.077***
BA2540	*B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale*	*623*	*667*
BA2550	*B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione*	*190*	*410*
BA2560	***Totale Ammortamenti***	***4.816***	***5.321***
BA2570	**B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**	**69**	**52**
BA2580	**B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**	**4.747**	**5.269**
BA2590	**B.12) Ammortamento dei fabbricati**	**2.824**	**2.809**
BA2600	***B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)***	***0***	***0***
BA2610	***B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)***	***2.824***	***2.809***
BA2620	**B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali**	**1.923**	**2.460**
BA2630	**B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**	**90**	**0**
BA2640	***B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali***	***0***	***0***
BA2650	***B.14.B) Svalutazione dei crediti***	***90***	***0***
BA2660	**B.15) Variazione delle rimanenze**	**576**	**-2.186**
BA2670	***B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie***	***615***	***-2.173***
BA2680	***B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie***	***-39***	***-13***
BA2690	**B.16) Accantonamenti dell'esercizio**	**2.124**	**4.730**
BA2700	***B.16.A) Accantonamenti per rischi***	***1.011***	***3.789***
BA2710	*B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali*	*119*	*193*
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)*	*555*	*3.221*
BA2750	*B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi*	*337*	*375*
BA2760	***B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)***	***76***	***68***
BA2770	***B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati***	***475***	***127***
BA2780	*B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*	*475*	*127*
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***	***562***	***746***
BA2830	*B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora*	*0*	*40*
BA2840	*B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA*	*203*	*203*
BA2850	*B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai*	*0*	*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*	*359*	*503*
BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**381.969**	**374.243**
	C) Proventi e oneri finanziari		
CA0010	**C.1) Interessi attivi**	**0**	**0**
CA0020	***C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria***	***0***	***0***
CA0030	***C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari***	***0***	***0***
CA0040	***C.1.C) Altri interessi attivi***	***0***	***0***

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	0
	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	3.323	3.053
EA0020	*E.1.A) Plusvalenze*	*0*	*0*
EA0030	*E.1.B) Altri proventi straordinari*	*3.323*	*3.053*
EA0040	*E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse*	*0*	*0*
EA0050	*E.1.B.2) Sopravvenienze attive*	*3.323*	*3.053*
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*	*3.323*	*3.053*
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	23
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	435	358
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	2.865	2.672
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	1.185	1.496
EA0270	*E.2.A) Minusvalenze*	*0*	*0*
EA0280	*E.2.B) Altri oneri straordinari*	*1.185*	*1.496*
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*	*1.185*	*1.496*
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*	*1.185*	*1.496*
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	364	586
EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	*137*	*414*
EA0390	*E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*	*11*	*7*
EA0400	*E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*	*216*	*165*
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	0	30
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	680	422
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	141	458
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)**	**2.138**	**1.557**
XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**8.303**	**8.066**
	Imposte e tasse		
YA0010	**Y.1) IRAP**	**7.838**	**7.740**
YA0020	***Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente***	*7.599*	*7.469*
YA0030	***Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente***	*158*	*154*
YA0040	***Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)***	*81*	*117*
YA0050	***Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale***	*0*	*0*
YA0060	**Y.2) IRES**	**189**	**210**
YA0070	***Y.2.A) IRES su attività istituzionale***	*0*	*0*
YA0080	***Y.2.B) IRES su attività commerciale***	*189*	*210*
YA0090	**Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	**0**	**0**
YZ9999	**Totale imposte e tasse**	**8.027**	**7.950**
ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**276**	**116**

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2014	IMPORTO 2013
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	92.999	92.672
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	746	869
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*	158	257
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	225	286
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	67	29
AAA120	*A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti*	0	0
AAA130	*A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali*	588	612
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	790
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	202	178
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	92.253	91.803
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*	70.120	67.952
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)*	70.120	67.952
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	119.539	114.547
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	49.419	46.595
AAA380	***A.II.3) Impianti e macchinari***	**2**	**4**
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	9	9
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	7	5
AAA410	***A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche***	**3.810**	**3.172**
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	17.051	15.000
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	13.241	11.828
AAA440	***A.II.5) Mobili e arredi***	**524**	**608**
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	2.415	2.306
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	1.891	1.698
AAA470	***A.II.6) Automezzi***	**0**	**0**
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	64	64
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	64	64
AAA500	***A.II.7) Oggetti d'arte***	**0**	**0**
AAA510	***A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali***	**422**	**643**
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	2.616	2.555
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	2.194	1.912
AAA540	***A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti***	**17.375**	**19.424**
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 scientifiche	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**	**74.630**	**77.114**
ABA000	**B.I) RIMANENZE**	**8.025**	**8.602**
ABA010	***B.I.1) Rimanenze beni sanitari***	**7.729**	**8.345**
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.642	3.079
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	0	228
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	4.410	4.243
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	157	68
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	4	0
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	0	0
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	1	0
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	515	727
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0
ABA110	***B.I.2) Rimanenze beni non sanitari***	**296**	**257**
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	0	0
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	36	46
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	209	168
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	10	2
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	41	41
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	0
ABA190	**B.II) CREDITI**	**32.286**	**37.328**
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***	**20.675**	**23.297**
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	15.326	18.135
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	13.585	14.075
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intra-regionale	0	0

ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extra-regionale	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	1.100	1.410
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	641	2.650
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	5.349	5.162
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	5.349	5.162
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***	**2.893**	**3.303**
ABA540	***B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche***	**525**	**508**
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	457	434
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	457	434
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	0	0
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	68	74
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***	**12**	**0**
ABA660	***B.II.7) Crediti v/altri***	**8.181**	**10.220**
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	879	1.098
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	7.243	8.981
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	49	133
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	10	8
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**	**34.319**	**31.184**
ABA760	***B.IV.1) Cassa***	**106**	**55**
ABA770	***B.IV.2) Istituto Tesoriere***	**34.164**	**31.019**

ABA780	*B.IV.3) Tesoreria Unica*	0	0
ABA790	*B.IV.4) Conto corrente postale*	49	110
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	6	16
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	6	16
ACA040	*C.II.1) Risconti attivi*	6	16
ACA050	*C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0	0
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	6.894	6.343
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	13	14
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	0	0
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	6.881	6.329

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2014	IMPORTO 2013
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	92.082	93.075
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	2.292	2.292
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	97.398	99.370
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*	90.339	93.130
PAA080	*A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti*	6.005	6.005
PAA090	*A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio*	1.054	235
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0	0
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	0

PAA180	*A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005*	0	0
PAA190	*A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti*	0	0
PAA200	*A.V.3) Altro*	0	0
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-7.884	-8.703
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	276	116
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	9.593	9.139
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0	0
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	6.487	6.643
PBA020	*B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali*	935	855
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	338
PBA050	*B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*	4.601	4.821
PBA060	*B.II.5) Altri fondi rischi*	613	629
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 extra 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	959	127
PBA160	*B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*	959	127
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	2.147	2.369
PBA210	*B.V.1) Fondi integrativi pensione*	0	0
PBA220	*B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali*	991	788
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0	0
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	991	788
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	0	0
PBA260	*B.V.3) Altri fondi per oneri e spese*	1.156	1.581
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.074	962
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	1.074	962
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0	0
PDZ999	D) DEBITI	64.881	66.428
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	0
PDA080	*D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti*	0	0
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	1	220
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.141	1.303
PDA150	*D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	902	1.006
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	.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	902	1.006
PDA220	*D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione*	239	297
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	47.382	49.168
PDA290	*D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie*	0	0
PDA300	*D.VII.2) Debiti verso altri fornitori*	47.382	49.168
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	5.520	5.419
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	5.515	5.435
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	5.322	4.883
PDA350	*D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori*	0	0
PDA360	*D.XI.2) Debiti v/dipendenti*	2.087	1.901
PDA370	*D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie*	140	150
PDA380	*D.XI.4) Altri debiti diversi*	3.095	2.832
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	5	198
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	0	26
PEA010	*E.I.1) Ratei passivi*	0	26
PEA020	*E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0	0
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	5	172
PEA040	*E.II.1) Risconti passivi*	5	172

PEA050	*E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0	0
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	6.894	6.343
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	13	14
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	0	0
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	6.881	6.329

Il Dirigente U.O: Gestione Risorse Finanziarie

Dott. Michele VIGGIANO

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Pietro QUINTO

SPESA PER IL PERSONALE –ANNO 2013

IMPORTO	DESCRIZIONE	Spese escluse dalla base di calcolo
122.680.838	RETRIBUZIONI LORDE (trattamento fisso e accessorio) – compresi indennità e rimborsi, assegno per il nucleo familiare etc.- corrisposte al personale dipendente con contratto a tempo determinato e indeterminato, al lordo degli oneri riflessi per contributi obbligatori (compreso Irap) –	
272.000	Spesa di competenza anno 2013 per indennità varie da liquidare nel 2014	
719.748	INAIL (assicurazione personale)	
1.120.751	Consulenze, collaborazioni e altre prestaz. di lavoro sanitarie e socio sanitarie anche interaziendali, prestazioni aggiuntive e altre prestazioni non sanitarie	
318.422	Mensa e Buoni pasto	
125.111.759	**SPESA DI COMPETENZA 2013**	

SPESA PER IL PERSONALE –ANNO 2014

IMPORTO	DESCRIZIONE	Spese escluse dalla base di calcolo
€ 123.402.704	RETRIBUZIONI LORDE (trattamento fisso e accessorio) – a carico Asm, compresi indennità e rimborsi, assegno per il nucleo familiare etc. – corrisposte al personale dipendente con contratto a tempo determinato e indeterminato, al lordo degli oneri riflessi per contributi obbligatori (compreso Irap e Inail) -	
€ 233.579	Spesa di competenza anno 2014 per indennità varie da liquidare nel 2015	
€ 1.013.743	Consulenze, collaborazioni e altre prestaz. di lavoro sanitarie e socio sanitarie anche interaziendali, prestazioni aggiuntive e altre prestazioni non sanitarie	
€ 423.626	Mensa e Buoni pasto	
€ 125.073.652	**SPESA DI COMPETENZA 2014**	

La spesa di competenza del 2014 rispetta quanto previsto dall'articolo 20 comma 3 quater della legge n. 16/2012 e s.m.i.

P.O. Uff. Stipendi
Dott. Marcosano Eustachio