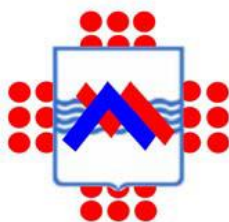


REGIONE BASILICATA
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
AZIENDA SANITARIA LOCALE DI MATERA



Bilancio d'Esercizio 2018

NOTA INTEGRATIVA

Sommario

1.	Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio.....	4
2.	Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio	7
3.	Dati relativi al personale	13
4.	Immobilizzazioni immateriali e materiali	15
5.	Immobilizzazioni finanziarie	18
6.	Rimanenze	19
7.	Crediti	20
8.	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.....	30
9.	Disponibilità liquide	31
10.	Ratei e risconti attivi.....	32
11.	Patrimonio netto.....	33
12.	Fondi per rischi e oneri	35
13.	Trattamento di fine rapporto	40
14.	Debiti	41
15.	Ratei e risconti passivi	47
16.	Conti d'ordine.....	48
17.	Contributi in conto esercizio.....	50
17.1	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione a investimenti	52
18.	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie	53
18.1	Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche.....	55
18.2	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket).....	56
18.3	Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio.....	57
18.4	Altri ricavi e proventi.....	58
19.	Acquisti di beni.....	59
20.	Acquisti di servizi	60
20.1.	Acquisti di servizi sanitari.....	61
20.2.	Acquisti di servizi non sanitari.....	67
20.3.	Manutenzioni e riparazioni	69
20.4.	Godimento di beni di terzi	70
21.	Costi del personale.....	71
22.	Oneri diversi di gestione	75
23.	Accantonamenti	76
24.	Proventi e oneri finanziari.....	77

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie	78
26. Proventi e oneri straordinari	79
ALLEGATO – RENDICONTO FINANZIARIO.....	80
ALLEGATO – MODELLI MINISTERIALI C.E. e S.P.	82

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 2018 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. Le modifiche normative introdotte dal D. Lgs. 139/2015 al Codice Civile e l'aggiornamento degli schemi di bilancio di cui al DM del 27/3/2013 e dei principi contabili OIC, questi ultimi comunque applicabili in via residuale, sono rinviate a successivo intervento Ministeriale, rimanendo confermata, al momento, l'attuale configurazione dell'Allegato I del citato DM. Tale aspetto è stato confermato dalla Circolare MEF del 7 Dicembre 2016.

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

Altre informazioni, relative ad eventi di carattere straordinario avvenuti nel corso dell'esercizio:

Nuovo Sistema Informativo di contabilità

In data 25 marzo 2015, con provvedimento n.159, il Direttore Generale dell'ASP ha indetto una "Procedura aperta per affidamento del servizio di progettazione, gestione e manutenzione del nuovo sistema informatico di contabilità delle Aziende Sanitarie Provinciali di Potenza e Matera, A.O. S Carlo e IRCCS CROB di Rionero (durata 8 anni)". Al termine dell'iter, la gara è stata aggiudicata in data 30 dicembre 2016 alla Società DEDALUS S.p.A. di Firenze per la fornitura del Software C4H.

L'appalto ha per oggetto il progetto di dettaglio, la fornitura e la manutenzione di un sistema software di gestione contabile, che prevede un'unica installazione su server posti nel CED della Regione Basilicata a Potenza, con sito di Disaster Recovery realizzato presso il CED della Regione Basilicata a Matera. Sulla base delle caratteristiche di capitolato e di offerta il sistema, inoltre, prevede la gestione, comune ed unica, delle anagrafiche e delle tabelle e la fornitura ed installazione di un cruscotto direzionale a gestioni separate per ciascuna Azienda aderente all'URA, nonché per il Dipartimento Politiche della Persona della Regione Basilicata.

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

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

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

In particolare, l'ASM ha trasmesso al Dipartimento Politiche della Persona una nota (protocollo n. 23786 del 19 Aprile 2019) con la quale informava sul differimento del termine per l'adozione del Bilancio di esercizio 2018 al 30 Giugno 2019. In data 17 Maggio 2019, con nota prot. n. 29160, è stata fatta apposita comunicazione alla Dedalus, segnalando in dettaglio le gravi criticità riscontrate tra cui: (i) mancanza della completa implementazione della procedura cespiti e del correlato registro dei beni ammortizzabili; (ii) disallineamenti presenti sui dati di apertura delle rimanenze sanitarie cristallizzate al 31 dicembre 2017; (iii) difficoltà nel determinare il dettaglio della composizione del saldo "fatture da ricevere" al 31.12.2018.

Con successiva nota prot. N. 32084 del 30 Maggio 2019, trasmessa alla stessa Dedalus, sono state fatte delle ulteriori precisazioni evidenziando che, nonostante l'impegno profuso, alla data di redazione del Bilancio non è stato possibile estrarre dalla procedura C4H il registro cespiti completo di tutte le informazioni, per cui le scritture contabili relative ad ammortamenti e correlate sterilizzazioni sono state effettuate avvalendosi delle estrazioni effettuate dalla medesima Dedalus sulla vecchia procedura in uso sino al 31 dicembre 2017 ed aggiornando i dati al 31.12.2018 con gli incrementi del costo rilevati in C4H nel corso del 2018.

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

Mobilità Attiva e Passiva

Ai sensi dell'art. 29 del D. Lgs. 118/11, la mobilità extraregionale attiva e passiva viene contabilizzata prendendo a riferimento la matrice della mobilità extra-regionale approvata dal Presidente della Conferenza delle Regioni e delle Province autonome, inserita nell'atto formale di individuazione del fabbisogno sanitario regionale standard e delle relative fonti di finanziamento dell'anno di riferimento.

Negli esercizi 2014 e 2015, il processo previsto per la definizione della matrice della mobilità si è interrotto e i saldi da riconoscere ad ogni singola Regione, sono stati definiti considerando in acconto i dati consolidati dell'esercizio 2013.

A seguito di accordo intercorso fra i Presidenti delle Regioni in data 29 settembre 2016, in considerazione dei significativi aumenti osservati per il settore privato e tenendo presente le indicazioni normative in merito, sono stati concordati degli abbattimenti forfettari del 50% da operare sugli aumenti 2014 rispetto al 2013 e sugli aumenti 2015 rispetto al sempre al 2013.

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

Conseguentemente la Regione Basilicata ha provveduto ad assegnare alle Aziende il Riparto definitivo del Fondo Sanitario trasmettendo a mezzo posta elettronica tanto i dati del fondo quanto i dati di mobilità attiva e passiva. Tale documento è stato trasmesso in data 27 Maggio 2019 ed acquisito al protocollo n. 32079 del 30 Maggio 2019.

Come già indicato nella nota integrativa del bilancio al 31 dicembre 2017, in base alle indicazioni riportate nella DGR n. 366 del 30 Aprile 2018, si era proceduto ad accantonare, nel precedente esercizio, tra gli Altri Fondi per oneri e spese, il fondo mobilità per Euro 4.707 mila in considerazione degli effetti attesi dalla mobilità per l'esercizio 2018. Nel presente esercizio, sulla base delle informazioni disponibili e dell'aggiornamento dei valori relativi alla mobilità passiva regionale, tale fondo è stato interamente rilasciato con contropartita nella voce "insussistenze attive" del conto economico, tenuto conto anche delle indicazioni emerse nel corso della riunione del Tavolo degli Adempimenti per l'esame dei conti del Servizio Sanitario Regionale presso il MEF, comunicate alle Aziende dalla Regione Basilicata con lettera prot. 204251/13A2 inviata a mezzo pec del 4 dicembre 2018 .

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.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione												
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse 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 border="1"><thead><tr><th>Immobilizzazioni immateriali</th><th>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</th><th>Aliquota utilizzata dall'Azienda</th></tr></thead><tbody><tr><td><i>Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno</i></td><td>Durata legale diritto o in assenza 20%</td><td>Durata legale diritto o in assenza 20%</td></tr><tr><td><i>Altre immobilizzazioni immateriali</i></td><td>20%</td><td>20%</td></tr><tr><td><i>Migliorie su beni di terzi</i></td><td>% maggiore tra bene e durata contratto</td><td>% maggiore tra bene e durata contratto</td></tr></tbody></table>	Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'Azienda	<i>Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno</i>	Durata legale diritto o in assenza 20%	Durata legale diritto o in assenza 20%	<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	20%	20%	<i>Migliorie su beni di terzi</i>	% maggiore tra bene e durata contratto	% maggiore tra bene e durata contratto
Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'Azienda											
<i>Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno</i>	Durata legale diritto o in assenza 20%	Durata legale diritto o in assenza 20%											
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	20%	20%											
<i>Migliorie su beni di terzi</i>	% maggiore tra bene e durata contratto	% maggiore tra bene e durata contratto											

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espese 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
<i>Fabbricati industriali</i>	3%	3%
<i>Macchinari ed impianti</i>	12,5%	12,5%
<i>Attrezzature</i>	20%	20%
<i>Mobili e arredi</i>	12,5%	12,5%
<i>Automezzi</i>	25%	25%
<i>Macchine ufficio</i>	20%	20%
<i>Altri beni</i>	20%	20%

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. Per i beni mobili non soggetti a collaudo pervenuti all'Azienda in prossimità della fine dell'esercizio l'ammortamento inizia a partire dall'esercizio successivo.

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 sopresse 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. 118/2011.

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 mante-

	<p>nere i cespiti in un buono stato di funzionamento. Le spese di manutenzione ordinaria costituiscono costi dell'esercizio in cui sono state sostenute e non possono essere capitalizzate.</p> <p>La manutenzione incrementativa o straordinaria è costituita da quei costi che si concretizzano in un incremento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza, ovvero che prolungano la vita utile dei vari cespiti. Tali costi rientrano tra quelli capitalizzabili. Le manutenzioni straordinarie capitalizzate devono essere ammortizzate per un periodo non superiore alla vita utile del bene a cui si riferiscono, opportunamente riconsiderata laddove le manutenzioni apportate ne abbiano modificato la durata.</p> <p>Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>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 cespiti tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>
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.

	<p>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.</p> <p>I “contributi per ripiano perdite” sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione a diretta riduzione delle perdite di esercizi precedenti, se incassati altrimenti sono esposti nell’ambito dell’apposita voce di patrimonio netto.</p>
Fondi per rischi e oneri	<p>I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell’esercizio sono però indeterminati nell’ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall’art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Gli accantonamenti sono operati sulla base delle informazioni rese dai legali incaricati e delle ulteriori informazioni disponibili alla data di predisposizione del presente documento. Lo stato dei rischi aziendali è valutato dalla Regione che verifica l’adeguatezza degli accantonamenti operati; il Collegio Sindacale attesta l’avvenuto rispetto degli adempimenti necessari all’iscrizione dei fondi ed oneri ed al relativo utilizzo.</p> <p>I 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.</p> <p>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.</p> <p>I fondi rischi ed oneri accolgono gli stanziamenti relativi agli interessi di mora che l’Azienda potrebbe essere chiamata a corrispondere in base alle note debito e ad altre richieste ricevute dagli aventi diritto. L’Azienda stima l’ammontare dello stanziamento in base alla probabilità che le richieste siano accolte tenuto conto che non hanno carattere di certezza, perché generalmente gli aventi diritto rinunciano sottoscrivendo accordi transattivi.</p>
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. L’Azienda, a fine esercizio, iscrive a diretta riduzione dei debiti le note credito maturate per effetto di accordi nazionali e/o regionali. In particolare, le note credito relative ai farmaci innovativi sono definite in base agli importi resi disponibili sulle apposite piattaforme informatiche. Le note credito relative a prestazioni di cui agli art. 25 e 26 (centri accreditati e di riabilitazione) eccedenti i tetti di spesa definiti a livello regionale sono quantificate coerentemente con la normativa di riferimento.
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 extra-regionale 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 cd. 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 2018 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.

Dati sull'occupazione al 31/12/2018 – personale dipendente

TIPOLOGIA PERSONALE	Personale al 31/12/2017	di cui a part-time al 31/12/2017	Personale al 31/12/2018	di cui a part-time al 31/12/2018	Numero mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie	Oneri Azienda (al lordo di IRAP e al netto di INAIL)
RUOLO SANITARIO	1568	37	1572	31	18.280	64.885.115	5.304.133	24.327.395
Dirigenza	498	2	499	1	5.731	34.398.625	3.036.513	12.940.611
Medico-Veterinaria	448	2	452	1	5.147	31.430.191	2.944.206	11.868.762
Sanitaria	50		47		584	2.968.434	92.307	1.071.849
Comparto	1070	35	1073	30	12.549	30.486.490	2.267.619	11.386.784
Categoria Ds	12		10		134	395.794	3.651	140.604
Categoria D	1052	35	1059	30	12.359	29.968.056	2.260.552	11.201.934
Categoria C	6		4		56	122.640	3.417	44.246
RUOLO PROFESSIONALE	7	0	7	0	84	372.767	12.465	137.651
Dirigenza	7	0	7	0	84	372.767	12.465	137.651
Livello Dirigenziale	7		7		84	372.767	12.465	137.651
Comparto	0	0	0	0	-	-	-	-
Categoria D				0				
RUOLO TECNICO	402	13	392	11	4.642	8.938.625	572.024	3.196.661
Dirigenza	7	0	5	0	63	276.793	1.637	97.331
Livello Dirigenziale	7		5		63	276.793	1.637	97.331
Comparto	395	13	387	11	4.579	8.661.832	570.388	3.099.331
Categoria D	41	1	41	1	460	1.129.670	9.723	399.206
Categoria C	20	2	21	2	218	477.789	15.176	161.759
Categoria Bs	253	9	252	7	2.982	5.420.448	483.413	2.011.335
Categoria B	54	1	49	1	621	1.136.386	45.509	357.132
Categoria A	27		24		298	497.539	16.566	169.899
RUOLO AMMINISTRATIVO	200	5	204	5	2.374	5.158.579	50.718	1.782.795
Dirigenza	6	0	7	0	64	274.878	11.652	156.670
Livello Dirigenziale	6		7		64	274.878	11.652	156.670
Comparto	194	5	197	5	2.310	4.883.701	39.067	1.626.125
Categoria Ds	4		4		48	125.874	494	43.802
Categoria D	40		39		470	1.140.643	5.866	410.853
Categoria C	69	3	77	3	847	1.859.407	18.740	608.758
Categoria Bs	21		23		276	530.365	3.767	180.265
Categoria B	54	1	48	1	600	1.108.252	10.186	347.476
Categoria A	6	1	6	1	69	119.160	14	34.970

Dati sull'occupazione al 31/12/2018 – personale in comando

TIPOLOGIA PERSONALE	Personale in comando al 31/12/2017 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2018 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2018 da altri enti
RUOLO SANITARIO	4	2	6	2
Dirigenza	2	0	3	
Medico-veterinaria	1	0	2	
Sanitaria	1	0	1	
Comparto	2	2	3	2
Categoria DS	0	0		
Categoria D	2	2	3	2
Categoria C	0	0		
Categoria BS	0	0		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0		
Dirigenza	0	0		
Comparto	0	0		
RUOLO TECNICO	3	1	1	
Dirigenza	0	0		
Comparto	6	1	1	
Categoria D	3	0	1	
Categoria C	1	0		
Categoria Bs	2	1		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	4		2
Dirigenza	0	0		
Comparto	0	4		2
Categoria DS	0	1		
Categoria D	0	0		
Categoria C	0	1		1
Categoria BS	0	2		1

Dati sull'occupazione al 31/12/2018 – personale in convenzione (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2017	Personale al 31/12/2018
Medicina di base		
MMG	169	168
PLS	23	23
Continuità assistenziale	141	143
Altro (Medicina penitenziaria)	6	7
Emergenza sanitaria	0	0

Risultano rispettati i limiti imposti da disposizioni regionali in merito alla spesa del personale.

4. Immobilizzazioni immateriali e materiali

Nel corso del 2018 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.

Nel corso dell'esercizio 2013, è stata effettuata l'ultima ricognizione generale fisica e contabile di tutti i beni mobili presenti nelle sedi dell'Azienda adottando un sistema di rilevazione con tecnologia a microchip (cd. "rfid").

Si riepiloga, di seguito, la movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio per la voce **immobilizzazioni immateriali**:

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile		
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati		Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento di cui soggette a sterilizzazione														0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo di cui soggette a sterilizzazione														0
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno di cui soggette a sterilizzazione	513.047			260.266	252.781								80.139	172.641
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti														0
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali di cui soggette a sterilizzazione														0
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili di cui soggette a sterilizzazione														0
AAA160	Migliorie su beni di terzi di cui soggette a sterilizzazione	2.230.832			344.071	1.886.761								64.610	1.822.151
AAA180	Pubblicità di cui soggette a sterilizzazione	2.230.832			344.071	1.886.761								64.610	1.822.151
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.743.879	0	0	604.337	2.139.542	0	0	0	0	0	0	0	144.749	1.994.792
	di cui soggette a sterilizzazione	2.743.879	0	0	604.337	2.139.542	0	0	0	0	0	0	0	144.749	1.994.792

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

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).

Per un maggiore dettaglio riguardo le migliorie su beni di terzi si riporta alla tabella sottostante:

MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					ALTRE INFORMAZIONI Tipologia finanziamento
	Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e riclassificazioni	Ammortamento	Valore finale	
CSM di Matera - Serra rifusa	281.870			11.351	270.519	Contributo sopresse aziende
Manutenzione Distretto Salandra	73.794			3.096	70.698	Contributo sopresse aziende
Manutenzione Distretto Miglionico	49.960			2.801	47.159	Contributo sopresse aziende
Pet Therapy Irsina	122.107			3.995	118.112	Fondi propri
REMS Tinchi	1.204.837			38.523	1.166.313	F.ti da Regione per investimenti
Manutenzione Distretto Miglionico POIS	128.759			4.044	124.714	POIS
Manutenzione Distretto Salandra POIS	25.435			799	24.636	POIS
TOTALE MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	1.886.761	0	0	64.610	1.822.151	

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

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO									
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti, riclassificazioni e rettifiche	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	Valore Netto Contabile
AAA290	Terreni disponibili	0			0	0									0
	di cui soggetti a sterilizzazione	0			0	0									0
AAA300	Terreni indisponibili	6.749.279			0	6.749.279									6.749.279
	di cui soggetti a sterilizzazione	0			0	0									0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	0			0	0									0
	di cui soggetti a sterilizzazione	0			0	0									0
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	136.838.398			59.123.606	77.714.792	3.236.779			48.731				3.471.233	77.529.069
	di cui soggetti a sterilizzazione	136.238.041			59.022.072	77.215.969	3.236.779			48.731				3.471.233	77.030.246
AAA380	Impianti e macchinari	9.322			9.322	0									0
	di cui soggetti a sterilizzazione	9.322			9.322	0									0
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	21.894.936			17.787.397	4.107.539	144.554			428.553				1.558.015	3.122.631
	di cui soggette a sterilizzazione	21.119.441			17.069.974	4.049.467	144.554			428.553				1.558.015	3.064.559
AAA440	Mobili e arredi	2.814.057			2.506.107	307.950				38.184				113.341	232.793
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.983.777			1.799.161	184.616				38.184				113.341	109.459
AAA470	Automezzi	80.899			66.492	14.407								4.116	10.290
	di cui soggetti a sterilizzazione	73.759			59.352	14.407								4.116	10.290
AA500	Oggetti d'arte	0			0	0									0
AA510	Altre immobilizzazioni materiali	2.966.364			2.856.333	110.032				254.771				253.136	111.666
	di cui soggetti a sterilizzazione	2.443.081			2.344.166	98.916				254.771				253.136	100.550
AA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	6.406.007			0	6.406.007	(3.381.333)			688.327					3.713.001
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	177.759.262	0	0	82.349.256	95.410.005	0	0	0	1.458.566	0	0	0	5.399.841	91.468.730
	di cui soggette a sterilizzazione	161.867.421	0	0	80.304.046	81.563.375	3.381.333	0	0	770.239	0	0	0	5.399.841	80.315.106

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

I “Giroconti, rettifiche e riclassificazioni” includono, per circa euro 3.237 mila, la chiusura dei lavori relativi alla sede centrale ASM e per euro 144 mila l’ammontare delle attrezzature sanitarie acquistate nel 2017 e collaudate nel 2018.

I “Giroconti, rettifiche e riclassificazioni” della voce “Immobilizzazioni in corso” di euro 3.381 mila, si riferiscono, parallelamente a quanto riportato in precedenza, alle voci seguenti:

- Euro 3.237 mila alla conclusione dei lavori relativi alla sede centrale ASM;
- Per Euro 144 mila ad attrezzature sanitarie collaudate e pertanto disponibili all’uso nei primi mesi dell’esercizio 2018.

Le acquisizioni dell’esercizio, pari a totali Euro 1.459 mila, si riferiscono per Euro 688 mila ad immobilizzazioni in corso, descritte in seguito e per Euro 770 mila principalmente a:

- acquisti di attrezzature sanitarie di varia natura per Euro 429 mila (microscopio operatorio, video broncoscopio, tomografo, materassini a depressione, letti elettrici, defibrillatori, saturimetri professionali e ecotomografi), di cui Euro 28 mila acquisiti con fondi propri;
- mobili e arredi vari per Euro 38 mila (scrivanie, armadi, classificatore per ufficio), di cui Euro 27 mila acquisiti con fondi propri;
- altre immobilizzazioni per Euro 255 mila (stampanti, personal computer, monitor, notebook), di cui Euro 242 mila acquisiti con fondi propri.

Di seguito si riporta il dettaglio delle “altre immobilizzazioni materiali” al 31 dicembre 2018:

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia				
Attrezzature generiche informatiche		2.556.677	2.461.911	94.766
Attrezzature generiche per ufficio		132.439	122.755	9.684
Biancheria e vestiario		19.986	19.986	0
Attrezzature generiche strumentali		434.150	426.933	7.217
Attrezzature generiche per cucina		440	440	0
Totale Altre immobilizzazioni materiali		3.143.692	3.032.026	111.666

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, riclassificazioni e rettifiche	Valore finale
Lavori in corso P.O. Tricarico	F.ti da Regione per investimenti	0			0
Pois P.O. FESR 2007/2013	F.ti da altri soggetti pubblici per investimenti	0			0
Lavori in corso sede centrale ASM	F.ti da Regione per investimenti	3.236.779		(3.236.779)	0
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 79/2008	F.ti da Regione per investimenti	0			0
Attrezzature sanitarie in attesa di collaudo	F.ti da Regione per investimenti/Fondi propri	144.554	655.018	(144.554)	655.018
Ristrutturazione ex casa circondariale di Tinchi	F.ti da Regione/altri soggetti pubblici per investimenti	0			0
Percorso nascita DGR 1071/2015	F.ti da Regione per investimenti	684.487			684.487
Ammodernamento tecnologico Matera	F.ti da Regione per investimenti		33.309		33.309
Rischio sismico PO Tinchi dgr 1669/15	F.ti da Regione per investimenti	1.629.292			1.629.292
Totale		6.406.007	688.327	(3.381.333)	3.713.000

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

Il rischio sismico Presidio ospedaliero Tinchi consiste nella realizzazione di lavori di demolizione livelli 4 e 5 del PO Tinchi di Pisticci affidati alla Ditta TF Costruzioni S.c.a.r.l. di Matera. I lavori di che trattasi sono stati finanziati con la DGR 1669/2015 per Euro 1.750 mila e con la D.D. 24AB.2017/D.00579 del 27 Giugno 2017 (Dipartimento Infrastrutture e mobilità) per Euro 850 mila.

I lavori in corso al Centro di Medicina di Via Laura Battista si riferiscono alla realizzazione e ristrutturazione di una casa famiglia a Matera (ex dispensario) e sono in attesa di collaudo. I lavori sono stati appaltati alla Ditta ATI SEI BALSEBRE per un ammontare di Euro 710 mila e si prevede che gli adempimenti amministrativi residui si perfezioneranno nel 2019.

Le attrezzature sanitarie in attesa di collaudo pari ad Euro 655 mila, si riferiscono principalmente:

- Per Euro 153 mila al mammografo digitale;
- Per Euro 142 mila al laser chirurgico;
- Per Euro 96 mila al sistema di acquisizione immagini;
- Per Euro 84 mila al sistema di riduzione dose e aggiornamento per tomografo computerizzato;
- Per Euro 53 mila al tavolo telecomandato;
- Per circa Euro 127 mila ad altri minori.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni/rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali nè 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 2018 e 2017 e, pertanto, non vengono compilate le *Tablelle 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 presenti al 31 dicembre 2018 presso le sedi dell'Azienda (magazzini e reparti) e depositari.

Il valore del magazzino al 31 dicembre 2018, pari a Euro 10.953 mila, di cui Euro 10.659 mila di rimanenze sanitarie ed Euro 294 mila di rimanenze non sanitarie, presenta una variazione positiva di Euro 1.546 mila rispetto all'esercizio di confronto (pari a Euro 9.407 mila), dovuta ad un incremento delle scorte sanitarie (Euro 1.562 mila) ed a un leggero decremento di quelle non sanitarie (Euro 15 mila). Si precisa che l'incremento del magazzino sanitario registrato nell'esercizio è dovuto al maggior approvvigionamento di beni sanitari effettuato nell'ultimo periodo dell'anno.

Di seguito si rappresenta la movimentazione intervenuta nel periodo di riferimento:

RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	4.039.488		40.671.133		39.661.613	5.049.008	573.099	2.132.316
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
Medicinali senza AIC								
Emoderivati di produzione regionale								
Sangue ed emocomponenti	0		0		0	0		
Dispositivi medici:	4.024.047		16.703.465		15.520.235	5.207.277		4.831.597
Dispositivi medici								
Dispositivi medici impiantabili attivi								
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								
Prodotti dietetici	165.298		325.892		410.085	81.105		49.297
Materiali per la profilassi (vaccini)	87.292		1.781.941		1.595.370	273.863		273.859
Prodotti chimici					0			0
Materiali e prodotti per uso veterinario	44		41.377		41.370	51		1
Altri beni e prodotti sanitari	781.618		932.536		1.666.108	48.045		45.589
Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0				0	0		0
RIMANENZE BENI SANITARI	9.097.787	0	60.456.344	0	58.894.781	10.659.350	573.099	7.332.659
Prodotti alimentari	0					0		
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	43.675		59.345		103.020	0		
Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.932		160.691		162.623	0		
Supporti informatici e cancelleria	244.654		295.575		315.690	224.539		
Materiale per la manutenzione	1.232		55.398		55.250	1.380		
Altri beni e prodotti non sanitari	17.766		88.154		38.002	67.917		
Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
RIMANENZE BENI NON SANITARI	309.258	0	659.163	0	674.585	293.836	0	0

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

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..

7. Crediti

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

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

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Creditiv/Stato per spesa corrente e acconti					
ABA210	Creditiv/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D. Lvo 56/2000					
ABA220	Creditiv/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Creditiv/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Creditiv/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Creditiv/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Creditiv/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Creditiv/Stato - altro:					
ABA270	Creditiv/Stato per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Creditiv/Stato per finanziamenti per investimenti					
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Creditiv/Stato per ricerca corrente- Ministero della Salute					
ABA310	Creditiv/Stato per ricerca finalizzata -Ministero della Salute					
ABA320	Creditiv/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Creditiv/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	262.086	0		262.086	
	TOTALE CREDITI V/STATO	262.086	0	0	262.086	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
ABA360	Creditiv/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	40.451.629	378.416.418	394.135.535	24.732.513	0
ABA370	Creditiv/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Creditiv/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	Creditiv/Regione o P.A. per quota FSR	39.412.630	377.468.361	393.108.477	23.772.513	0
ABA400	Creditiv/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Creditiv/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Creditiv/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Creditiv/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Creditiv/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	1.039.000	788.000	867.000	960.000	0
ABA450	Creditiv/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	0	160.058	160.058	0	0
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	12.622.334	16.022.566	2.250.868	26.394.033	0
ABA480	Creditiv/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	12.622.334	16.022.566	2.250.868	26.394.033	0
ABA490	Creditiv/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0			0	
	Creditiv/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0	
ABA500	Creditiv/Regione o P.A. per ripiano perdite	0			0	
ABA510	Creditiv/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0			0	
ABA520	Creditiv/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0			0	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	53.073.964	394.438.985	396.386.403	51.126.546	0

Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
CREDITI V/ COMUNI	118.380	8.017	12.955	113.442	0
Comune di Pisticci	2.235	822	1.287	1.769	
Comune di Accettura	22	132	24	130	
Comune di Rotondella	325			325	
Comune di Stigliano	170			170	
Comune di San Mauro Forte	470	49	9	510	
Comune di Cirigliano	0			0	
Comune di Gorgoglione	270	383	383	270	
Comune di Matera	1.512	5.255	3.282	3.485	
Comune di Tursi	27	93	93	27	
Comune di Ferrandina	316			316	
Comune di Bernalda	218			218	
Comune di Montescaglioso	3.544			3.544	
Comune di Miglionico	4			4	
Comune di Policoro	48.455	601	6.768	42.288	
Comune di Tricarico	212			212	
Comune di Salandra	458			458	
Comune di S. Giorgio Lucano	931	310	56	1.185	
Comune di Irsina	56.481			56.481	
Comune di Pomarico	1.640		681	959	
Comune di Calciano	66			66	
Comune di Nova Siri	920			920	
Comune di Craco		267	267		
Comune di Aliano	105	105	105	105	
CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.910.060	1.615.591	1.269.719	4.255.932	
Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	3.910.060	1.615.591	1.269.719	4.255.932	745.025
Acconto quota FSR da distribuire					
CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	5.655	28.474	300	33.829	
TOTALE CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.915.715	1.644.065	1.270.019	4.289.761	0
CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
Crediti v/ enti regionali:	0	924	924	0	
.....					
.....					
Crediti v/ sperimentazioni gestionali:	0			0	
.....					
.....					
Crediti v/ altre partecipate:	0			0	
.....					
.....					
CREDITI V/ ERARIO	13.364	23.427	13.512	23.279	0
Erario c/ Ires	13.364	23.427	13.512	23.279	0
CREDITI V/ ALTRI	3.511.028	8.955.085	9.635.523	2.830.590	751.103
Crediti v/ clienti privati	400.837	7.638.153	7.239.091	799.898	343.851
Crediti v/ gestioni liquidatorie	626.932	92.394	702.015	17.311	0
Ex ASL n. 4 Matera	68.409	848	69.257	0	0
Ex ASL n. 5 Montalbano	558.523	91.546	632.758	17.311	0
Crediti v/ altri soggetti pubblici	1.360.050	827.830	445.812	1.742.068	0
Inail per crediti su premi	0			0	0
altri	67.861	61.951	87.185	42.627	0
comunita montana medio basento	0			0	0
Comunità montana collina materana				0	0
Crediti verso Regione Calabria	1.292.189	765.879	358.627	1.699.441	407.252
Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0
.....					
Altri crediti diversi	1.123.209	396.709	1.248.605	271.313	0
Dipendenti	28.417	4.538	5.054	27.902	0
verso istituti previdenziali	5.696	204	60	5.840	0
Crediti verso fornitori per note credito da ricevere	1.089.096	391.967	1.243.490	237.572	0

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

I crediti verso lo Stato riguardano i crediti verso la Prefettura per Euro 262 mila relativi a prestazioni sanitarie urgenti ed essenziali erogate dalle strutture dell'Azienda in favore degli stranieri non in regola con le norme relative al soggiorno (STP), come confermato dalla nota del Dipartimento Politiche della Persona della Regione Basilicata prot. n. 72345/132A del 24 Aprile 2018, recepita con la Deliberazione del Commissario n. 417 del 9 Maggio 2018.

I crediti verso la Regione per spesa corrente, pari a Euro 24.733 mila, sono relativi principalmente:

- per Euro 9.985 mila, al saldo da incassare dalla Regione Basilicata riferito al riparto F.S.R. 2018, come da comunicazione del Dipartimento Politiche della Persona della Regione Basilicata trasmessa a mezzo posta elettronica trasmessa in data 27 maggio 2019 ed acquisita al protocollo n. 32079 del 30 maggio 2019. In particolare il saldo netto da incassare, come risultante dalla suddetta comunicazione, è relativo al residuo attivo del F.S.R. relativo all'esercizio 2018 per Euro 46.996 mila, al saldo negativo della mobilità per Euro 34.833 mila e ad altre compensazioni negative per Euro 2.178 mila;
- Per Euro 1.660 mila al pay-back per spesa farmaceutica 2018;
- per Euro 2.467 mila, al saldo da incassare riferito alle assegnazioni vincolate riportate nella **Tabella n. 51** della presente nota integrativa;
- per Euro 2.978 mila, al saldo della quota FSR indistinta 2017 da incassare;
- per Euro 1.822 mila, al saldo da incassare riferito ad assegnazioni vincolate 2017 relativi ai progetti: obiettivi di piano, esclusività, extracomunitari, medicina penitenziaria, OPG;
- per Euro 1.039 mila al saldo da incassare riferito ad assegnazioni vincolate 2016 relativi ai progetti: obiettivi di piano, medicina penitenziaria e screening neonatale;
- per Euro 2.740 mila al saldo da incassare riferito ad assegnazioni vincolate 2015 e precedenti relativi ai progetti: obiettivi di piano, malattie rare, screening;
- per Euro 960 mila, al saldo da incassare relativo alle prestazioni aggiuntive erogate ai cittadini (extra LEA).
- Per Euro 1.082 mila riguarda i 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, si precisa che Euro 773 mila risultano incassati alla data della stesura del presente documento.

I crediti verso Regione per finanziamenti per investimenti, pari a Euro 26.394 mila, si riferiscono al residuo valore tra l'importo assegnato dalla Regione Basilicata e quanto già incassato dall'Azienda per la realizzazione di opere e/o per l'acquisto di immobilizzazioni. In particolare gli incrementi di Euro 16.000 mila si riferiscono alle seguenti nuove assegnazioni regionali:

- con la DD n. 13AO.2018/D.00474 del 7 Dicembre 2018 del Dipartimento Politiche della Persona è stato finanziato il lavoro di ristrutturazione edile/impiantistica e miglioramento efficienza energetica PO Matera per Euro 4.400 mila;
- con la DD n. 13AO.2018/D.00475 del 7 Dicembre 2018 del Dipartimento Politiche della Persona è stato finanziato il lavoro di completamento ristrutturazione con incremento efficienza energetica PO Tricarico per Euro 800 mila;

- con la DD n. 13AO.2018/D.00476 del 7 Dicembre 2018 del Dipartimento Politiche della Persona è stato finanziato il lavoro di completamento lavori di ampliamento, ristrutturazione tecnologica – impiantistica ed adeguamento norme sicurezza e antincendio PO Policoro per Euro 1.400 mila;
- con la DD n. 13AO.2018/D.00477 del 7 Dicembre 2018 del Dipartimento Politiche della Persona è stato finanziato il lavoro di completamento ed adeguamento alle norme di sicurezza dei Presidi di Stigliano e Tinchi con adeguamento antincendio per Euro 400 mila;
- con la DD n. 13AO.2018/D.00478 del 7 Dicembre 2018 del Dipartimento Politiche della Persona è stato finanziato il lavoro di innovazione tecnologica PO Madonna delle Grazie di Matera per Euro 7.050 mila;
- con la DD n. 13AO.2018/D.00479 del 7 Dicembre 2018 del Dipartimento Politiche della Persona è stato finanziato il lavoro di innovazione tecnologica PO Policoro e territorio per Euro 1.950 mila.

I crediti verso i Comuni, pari a Euro 113 mila, si sono leggermente decrementati di Euro 5 mila rispetto all'esercizio di confronto (Euro 118 mila), per effetto degli incassi relativi ai finanziamenti POIS.

I crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione, pari ad Euro 4.256 mila, si riferiscono a prestazioni di citogenetica, convenzioni di nefrologia, rimborsi attività di supporto DIGS e rimborsi per prestazioni rese nella struttura REMS, convenzione anestesisti per la base 118, convenzione di pediatria; il dettaglio dei crediti è riportato nella **Tabella n. 24**.

Si precisa che il credito nei confronti dell'Azienda Sanitaria di Potenza pari ad Euro 3.962 mila comprende, oltre alle partite suddette, la somma di Euro 3.339 mila riferita a costi sostenuti dall'ASM nel corso del 2017 per il Servizio di emergenza urgenza 118 trasferito all'ASP in applicazione della Legge Regionale n. 2 del 12 Gennaio 2017 di "Riordino del Servizio Sanitario Regionale di Basilicata".

I crediti verso altri, pari a circa Euro 2.830 mila al 31 dicembre 2018 (corrispondenti al valore nominale di Euro 3.124 mila) comprendono, principalmente crediti lordi verso i clienti privati per circa Euro 1.094 mila e crediti verso la Regione Calabria per Euro 1.699 mila relativi alle prestazioni REMS svolte in virtù di un protocollo di intesa approvato con Delibera di Giunta Regionale n. 391 del 27 marzo 2015, di cui Euro 407 mila relativi a fatture da emettere dell'esercizio 2018. Si precisa che alla data di redazione del Bilancio è stata incassata dalla Regione Calabria la somma di Euro 934 mila.

I crediti verso Stato, verso Regione, verso Comuni e verso Aziende Sanitarie sono stati valutati completamente recuperabili e, pertanto, non è stata operata 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 verso altri", unica voce oggetto di svalutazione.

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo Svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo Svalutazione finale
	CREDITI V/ALTRI	293.780	0	0	293.780
ABA670	Crediti v/clienti privati	293.780	0	0	293.780

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

Il fondo svalutazione crediti, pari ad Euro 294 mila è stato riportato a diretta diminuzione dei crediti, analogamente all'esercizio precedente.

Il fondo svalutazione crediti rappresenta una scelta 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 corso dell'esercizio 2018 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
2017 -2018	0%
2016	50%
2015	80%
2014 ed anni precedenti	100%

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018
	CREDITI V/STATO -PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D. Lvo 56/2000					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Creditiv/Stato per finanziamenti per investimenti					
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente- Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata -Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				262.086	
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	262.086	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	1.805.735	934.328	1.038.574	4.972.615	15.981.261
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	1.805.735	934.328	1.038.574	4.800.615	15.193.261
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				172.000	788.000
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro					
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	1.438.329	5.003.532	106.163	3.846.009	16.000.000
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.438.329	5.003.532	106.163	3.846.009	16.000.000
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	3.244.064	5.937.860	1.144.737	8.818.624	31.981.261

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018
ABA530	CREDITI V/COMUNI		113.442			
					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	4.493	0	3.882	3.371.102	876.455
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	4.493	0	3.882	3.371.102	876.455
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				5.655	28.174
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.493	0	3.882	3.376.757	904.629
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
					
					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
					
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
					
					
ABA650	CREDITI V/ERARIO					23.279
					23.279
					
	CREDITI V/ALTRI	205.115	28.748	977.228	775.714	1.137.566
ABA670	Crediti v/clienti privati	205.115	28.748	43.666	417.087	399.062
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0		0	17.311
	ex asl 5 montalbano					17.311
	ex asl 4 matera					0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	0	0	933.562	358.627	449.879
	altri					42.627
	Crediti verso Regione Calabria			933.562	358.627	407.252
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0	271.314
	Dipendenti					27.902
	verso istituti previdenziali					5.840
	Crediti verso fornitori per note credito da ricevere					237.572

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	oltre 5 anni
ABA340	CREDITI V/ PREFETTURE	262.086		
	TOTALE CREDITI V/ STATO	262.086	0	0
	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	24.732.513		
ABA370	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	Crediti v/ Regione o P.A. per quota FSR	23.772.513		
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	960.000		
ABA450	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro			
ABA460	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER RICERCA:			
			
			
	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
ABA480	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	26.394.033		
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	51.126.546		

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/ COMUNI	113.442		
			
			
ABA540	TOTALE CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.289.761		
ABA550	CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	4.255.932		
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	4.255.932		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	33.829		
	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Crediti v/ enti regionali:			
			
			
ABA630	Crediti v/ sperimentazioni gestionali:			
			
			
ABA640	Crediti v/ altre partecipate:			
			
			
ABA650	CREDITI V/ ERARIO	23.279		
	Erario c/ Ires	23.279		
			
ABA660	CREDITI V/ ALTRI	2.536.810		
ABA670	Crediti v/ clienti privati	506.118		
ABA680	Crediti v/ gestioni liquidatorie	17.311		
	ex asl 4 Matera	0		
	ex asl 5 Montalbano	17.311		
ABA690	Crediti v/ altri soggetti pubblici	1.742.068		
	altri	42.627		
	Crediti verso Regione Calabria	1.699.441		
	Comunità montana collina materana	0		
ABA700	Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca			
			
			
ABA710	Altri crediti diversi	271.313		
	Verso dipendenti	27.902		
	Crediti verso fornitori per note credito da ricevere	237.572		
	altri	5.840		

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA
ASP - Azienda Sanitaria Locale di Potenza
AOR - Azienda Ospedaliera S. Carlo
IRCCS - CROB
TOTALE

Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
		3.962.438
		238.177
		55.317
		4.255.932

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 2018.

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (€)	Rimodulazioni/Riduzioni derivanti da economie esercizi precedenti	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Rimodulazioni	Riduzioni derivanti da economie	Riscossioni (€)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti										
ABA480	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti					12.622.335	16.000.000	0	0	(2.228.301)	26.394.034
	Innovazione tecnologica P.O. Madonna delle Grazie Matera	dgr 806/2013	1.654.809	(1.654.809)		0					0
	Lavori ASM sede centrale	dgr 375/2007	3.261.425	(3.236.779)		24.646				(24.646)	(0)
	Ristrutturazione vecchio ospedale Matera	dgr 75/2008	540.000	0		540.000					540.000
	PO Tinchì ristrutturazione perizia variante 1 (interv.APO)	dgr 831/2007	400.000	(400.000)		0					0
	Lavori ellissipatici Policoro Stigliano Matera (potenz.rete san)	dgr 79/2008	850.000	(813.619)	(290)	36.090					36.090
	Lavori integrativi PSA P.O. di Policoro	dgr 1481/2011	495.000	(272.031)	(222.969)	0					0
	Sistema informatizz. e acquisto tecnologie biomediche dgr 596/2009	dgr 596/2009	840.000	(840.000)		0					0
	PO Stigliano ellissipatico (interv. APO)	dgr 1022/2010	200.000	0		200.000					200.000
	Lavori spazio psichiatrico p.o. Matera	dgr 78/2008	500.000	(467.195)		32.805					32.805
	Lavori P.O. Tricarico, nota Regione Basilicata n. 17469/72	dgr 1927/2008	8.624.830	(8.528.048)		96.782				(44.226)	52.556
	Lavori completamento P.O. di Policoro	dgr 1702/2007	1.150.000	(1.150.000)		0					0
	Ristrutturazione via L. Battista	dgr 375/2007	723.040	(629.495)		93.545					93.545
	Completamento cure palliative PO Stigliano	dgr 1270/2007	369.753	(369.753)		0					0
	Realizzazione ambulatori con sala chirurgica Stigliano	dgr 79/2008	700.000	(700.000)		0					0
	Realizzazione progetto ALBA	dgr 1036/2006	40.000	0	(40.000)	0					0
	Acquisto attrezzature e apparecchiature	dgr 2676/2005	1.587.000	(1.587.275)	(13.725)	0					0
	Completamento OSS Montalbano (Int. sett. mat-infant)	dgr 1284/2009	267.008	(235.336)	(31.672)	0					0
	Consorzio familiare Matera		29.506		(29.506)	0					0
	Chiarito sanitario di Miglionico		126.015	(112.475)		13.540					13.540
	Dab via L. Battista		102.306	(81.400)	(20.906)	0		5.496	(5.496)		5.496
	Acquisto strumentazione e dispositivi di protezione		1.549.371	(1.541.007)		8.364					2.668
	Ristrutturazione edificio da adibire a REMS - Tinchì	dgr 1216/2014	1.350.000	(896.472)		453.528					453.528
	Lavori per trasferimento delle attività sanitarie - blocco B P.O. Tinchì	dgr 1397/2014	205.511	(197.611)		7.900					7.900
	Rimodulazione per innovazione tecnologica PO Policoro e territorio	dgr 1742/2015				84.151					0
	Innovazione tecnologica e impiantistica percorso nascita PP.OO. Policoro e Matera	dgr 1071/2015	2.000.000		(362.991)	0					0
	Innovazione tecnologico-strutturale PO Policoro e Matera	dgr 1486/2015	5.000.000			5.000.000				(1.476.006)	3.523.994
	Mitigazione del rischio sismico destinato al polo riabilitativo del PO di Tinchì	dgr 1669/2015	1.750.000	(800.293)		949.707				(270.938)	678.769
	SAO costruzione bunker, acceleratore lineare PO di MATERA e innovazione tecnologica	dgr 1672_1668/2015	4.000.000	(2.909.257)		1.090.743					727.753
	Innovazione tecnologica SIT (centro trasfusionale) del PO di Matera	dgr 1637/2015	122.511			122.511				(48.494)	73.017
	Colinziamento POIS - ASM POLICORO (Colinziamento interventi art. 20 L.87/88 e APO - Cap. U 51170)	dgr 547/2016	290.000	(183.837)		106.163					106.163
	Costruzione bunker - sistema di radioterapia e acquisto tecnologie c/o PO Matera 3/3	DGR 476/2017				1.637.009	1.637.009				1.637.009
	Padiglione B, Presidio Ospedaliero di Tinchì ASM_M.T Beneficiario (OPCM 52/2013)	DD 24AB/2017/D.00529 del 27/06/2017	850.000		(425.000)	425.000					425.000
	Costruzione bunker - sistema di radioterapia e acquisto tecnologie c/o PO Matera 1/3	DGR 473/2017	1.750.000			1.750.000					1.750.000
	Acquisto attrezzature e apparecchiature per sanità penitenziaria		34.000			34.000					34.000
	Completamento ed adeguamento alle norme di sicurezza dei Presidi di Stigliano e Tinchì con adeguamento antincendio (ASM_S5 ter)	DD 13AO/2018/D.00477 del 7/12/2018	400.000				400.000				400.000
	Completamento lavori di ampliamento, ristrutturazione tecnologico-impiantistica e adeguamento norme sicurezza e antincendio PO Policoro (ASM_S4 ter)	DD 13AO/2018/D.00476 del 7/12/2018	1.400.000				1.400.000				1.400.000
	Completamento ristrutturazione con incremento efficienza energetica PO Tricarico (ASM_S2ter)	DD 13AO/2018/D.00475 del 7/12/2018	800.000				800.000				800.000
	Innovazione tecnologica PO Madonna delle Grazie di Matera (ASM_T1 bis)	DD 13AO/2018/D.00478 del 7/12/2018	7.050.074				7.050.074				7.050.074
	Innovazione tecnologica PO Policoro e TERRITORIO (ASM_T2 bis)	DD 13AO/2018/D.00479 del 7/12/2018	1.949.926				1.949.926				1.949.926
	Ristrutturazione edile/impiantistica e miglioramento efficienza energetica PO Matera (ASM_S1ter)	DD 13AO/2018/D.00474 del 7/12/2018	4.400.000				4.400.000				4.400.000
ABA490	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione										0
ABA500	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite						0				0
ABA510	Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005										0
ABA520	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per riconsituzione risorse da investimenti esercizi precedenti										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 *Tablelle 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 2017 (Euro 19.687 mila) le disponibilità al 31.12.2018 (Euro 57.982 mila) risultano incrementate di Euro 38.295 mila. La rilevante variazione è imputabile sostanzialmente ai numerosi accrediti pervenuti al termine dell'esercizio da parte della Regione Basilicata.

Di seguito si riporta il dettaglio:

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	183.473	350.188	207.677	325.985
ABA770	Istituto Tesoriere	19.439.678	338.025.088	299.873.844	57.590.923
ABA780	Tesoreria Unica	0			0
ABA790	Conto corrente postale	63.721	64.813	63.721	64.813
Totale		19.686.872	338.440.090	300.145.241	57.981.721

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 economici 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 tesoriere/cassa è stato affidato alla Banca Popolare dell'Emilia Romagna (già Banca Popolare del Mezzogiorno).

Si precisa che nel corso del 2018 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 2018:

Totale importo pagato	Totale importo indicatore	Indicatore di tempestività
€ 114.385.596,08	€ 2.169.676.361,86	18,97

Indicatore di tempestività dei pagamenti – Anno 2018

L'indicatore è stato calcolato prendendo come base di riferimento tutte le fatture 2018 considerate complessivamente scadenti a 60 giorni. Secondo quanto riportato nella Circolare n. 15/2015 del MEF – Dipartimento Ragioneria Regionale dello Stato.

Si riportano, in allegato, i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide così come previsto dal comma 11 dell'art. 77-quater del D.L. n. 112 del 2008.

10. Ratei e risconti attivi

Si riporta di seguito la tabella relativa ai risconti attivi:

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA2030	Canoni di Noleggio - Area non Sanitaria	7.139	
	TOTALE RISCONTI ATTIVI	7.139	0

Tab. 31 – Risconti Attivi

Al 31 Dicembre 2018 non risultano iscritti ratei attivi e, pertanto, non è stata esposta 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).

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 2018 è la seguente:

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						RIPIEGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI			
		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:	108.559.697	0	16.297.633	(5.435.242)	(78.256)	0	119.344.931		(16.132.079)	(529.391)
PAA120	Finanziamenti per beni di prima dotazione	6.767.054			(2.269)			6.764.785		(6.807)	
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti										
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/99										
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca										
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro										
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	92.061.875		16.000.000	(4.541.206)	(7.414)		103.513.255		(13.816.110)	(122.128)
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	7.285.237			(226.783)			7.058.454		(571.704)	(308.736)
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettificati contributi in conto esercizio	2.445.532		297.833	(664.984)	(70.843)		2.007.538		(1.737.448)	(98.527)
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	229.834		78.589	(74.591)			231.832		(115.349)	0
PAA110	ALTRE RISERVE:	322.644	0	0	0	0	0	322.644			
PAA120	Riserve da rivalutazioni										
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire										
PAA140	Contributi da reinvestire										
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti										
PAA160	Riserve diverse	322.644						322.644			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0	0	0	0	0	0	0			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005										
PAA190	Contributi per ricostruzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0						0			
PAA200	Altro	0						0			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	(397.127)	1.240.694				1.144.806	1.988.373		9.507.939	
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.240.694	(1.240.694)					0			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	112.247.440	0	16.374.422	(5.509.833)	(78.256)	1.144.806	124.178.578		9.507.939	(16.247.410)

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	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:					6.767.054	0	0	(2.269)	6.764.785	0		
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2016												
	... assegnati a partire dall'1/1/2016 (dettagliare)												
PAA030	Da Stato:					0	0	0	0	0	0		
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2016												
	... assegnati a partire dall'1/1/2016 (dettagliare)												
PAA070	Da Regione:					92.061.875	0	16.000.000	(4.541.206)	(7.414)	103.513.255	77.119.224	0
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2016					87.461.875			(4.483.098)	(7.414)	82.971.364	76.331.233	
	PO Tinchì rischio sismico Padiglione B - Dip. Infr	vincolato	2017	DD. 24/AB/2017/D.00529 del 27/09/2017	Fabbricati	850.000					850.000	425.000	
	rimodulazione radioterapia e bunker dgr 473/26/S/2017	vincolato	2017	dgr 473/2017	Fabbricati	3.750.000					3.750.000	362.991	
	Completamento ed adeguamento alle norme di sicurezza dei Presidi di Sigliano e Tinchì con adeguamento antincendio (ASM_S5 ter)	vincolato	2018	DD. 13/AO/2018/D.00477 del 7/12/2018	Fabbricati			400.000			400.000		
	Completamento lavori di ampliamento, ristrutturazione tecnologico-impiantistica e adeguamento norme sicurezza e antincendio PO Policoro (ASM_S4 ter)	vincolato	2018	DD. 13/AO/2018/D.00476 del 7/12/2018	Fabbricati			1.400.000			1.400.000		
	Completamento ristrutturazione con incremento efficienza energetica PO Tricarico (ASM_S0ter)	vincolato	2018	DD. 13/AO/2018/D.00475 del 7/12/2018	Fabbricati			800.000			800.000		
	Innovazione tecnologica PO Madonna delle Grazie di Matera (ASM_T1 bis)	vincolato	2018	DD. 13/AO/2018/D.00478 del 7/12/2018	Attrezzature sanitarie			7.050.074	(13.769)		7.036.305		
	Innovazione tecnologica PO Policoro e TERRITORIO (ASM_T2 bis)	vincolato	2018	DD. 13/AO/2018/D.00479 del 7/12/2018	Attrezzature sanitarie			1.949.926	(44.339)		1.905.587		
	Ristrutturazione edifici/impiantistica e miglioramento efficienza energetica PO Matera (ASM_S1ter)	vincolato	2018	DD. 13/AO/2018/D.00474 del 7/12/2018	Fabbricati			4.400.000			4.400.000		
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					7.285.237	0	0	(226.783)	0	7.058.454	7.058.454	0
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2016					7.285.237					(226.783)	7.058.454	7.058.454
	Per investimenti da rettificati contributi in conto esercizio:					2.445.532	0	297.833	(664.984)	(70.843)	2.007.538	0	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2016												
	... assegnati a partire dall'1/1/2016							297.833	(664.984)	(70.843)	2.007.538		

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 2018.

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 31.12.2018, 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. Al 31 dicembre 2018, la voce è pari ad euro 6.765 mila ed include gli effetti della sterilizzazione relativa al Distretto di Valsinni.

Nella voce “Finanziamenti da Regione per investimenti”, pari a Euro 103.513 mila, sono contabilizzati i contributi assegnati dalla Regione Basilicata sulla base di uno specifico provvedimento, al netto delle sterilizzazioni accumulate al 31.12.2018. 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 7.058 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 “Bradonica-Medio Basento” con Irsina comune capofila e l’area “Metapontino-Collina Materana” con Policoro comune capofila.

Nella voce “Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in c/esercizio”, pari a Euro 2.008 mila, sono contabilizzati i contributi in conto esercizio, al netto delle sterilizzazioni accumulate al 31.12.2018, 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 ammonta ad euro 232 mila e si riferisce a donazioni ricevute nel corso dell’esercizio per un valore complessivo di euro 77 mila. Nello specifico si tratta di attrezzature sanitarie e tecniche.

Altre riserve

Le altre riserve, per euro 323 mila, principalmente sono iscritte in contropartita a costi per acquisto di immobilizzazioni imputati a conto economico negli esercizi precedenti.

Contributi per ripiano perdite

Nel 2018 l’Azienda ha utilizzato l’utile registrato nell’esercizio 2017 pari ad Euro 1.241 mila a copertura delle perdite pregresse, in ottemperanza a quanto previsto nella DGR n. 697 del 27 Luglio 2018 di approvazione del bilancio d’esercizio 2017.

Utili (perdite) portati a nuovo

Le perdite e gli utili portati a nuovo al 31.12.2018 sono pari a Euro 844 mila e sono costituiti da:

- 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 che sia ripianato in 25 anni dalla Regione Basilicata;
- utile dell’esercizio 2017 pari ad Euro 926 mila al netto della copertura della perdita residua relativa all’esercizio 2010.

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

12. Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri, pari a Euro 33.286 mila, presentano un incremento netto pari ad Euro 958 mila rispetto all'esercizio di confronto (Euro 32.329 mila). La costituzione dei suddetti fondi e le variazioni intervenute nell'esercizio risultano dal prospetto che segue:

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi/ Rilasci	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI:	17.068.572	8.636.422	0	(5.665.514)	20.039.480
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	7.926.501	3.849.706		(2.572.335)	9.203.872
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	409.390	21.400		(114.870)	315.920
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	1.564.343	240.000		(847.910)	956.434
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4.450.182	4.525.316		(1.425.930)	7.549.568
PBA060	Altri fondi rischi	2.718.156			(704.470)	2.013.686
	...					
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:					
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	3.400.481	747.000	0	0	4.147.481
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	3.400.481	747.000			4.147.481
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	0				0
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	0				0
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0				0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	11.859.462	4.834.467	132.425	(7.727.179)	9.099.175
PBA210	Fondi integrativi pensione	0				0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.050.936	1.760.810			3.811.746
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	1.974.596	1.127.370		(1.619.834)	1.482.132
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	69.158	75.280			144.438
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	7.764.771	1.871.007	132.425	(6.107.345)	3.660.858
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	32.328.515	14.217.890	132.425	(13.392.693)	33.286.137

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

Fondi per imposte, anche differite - La voce risulta essere pari a zero al 31.12.2018.

Fondi per Rischi

Dal 1° Gennaio 2017 l'ASM ha adottato un sistema misto di copertura della responsabilità civile verso terzi che prevede per i sinistri catastrofali con una pretesa risarcitoria superiore ad Euro 400 mila (cd SIR) la copertura assicurativa della compagnia AMtrust con la quale è stata sottoscritta specifica polizza, mentre per i sinistri sotto SIR la copertura da parte dall'ASM in autoassicurazione, secondo le indicazioni di cui alla Circolare n. 5 – *Monitoraggio dello stato dei rischi delle AA.SS.LL. della Regione* - emanata dal Dipartimento Politiche della Persona in data 19 Marzo 2014 prot. n. 46152/7202. Tale sistema ha comportato un incremento, in seguito commentato, della voce "B.II.4) Fondi rischi per copertura diretta dei rischi".

L'aggregato "Fondi per rischi" ammonta complessivamente ad Euro 20.039 mila al 31 Dicembre 2018 (Euro 17.069 mila per l'esercizio 2017) ed include quanto di seguito riportato:

La voce "Fondo rischi per cause civili e oneri processuali", pari a Euro 9.203 mila, accoglie i seguenti fondi:

- Euro 8.327 mila relativi ai cd. eventi occorsi; per evento occorso si intende ogni controversia civile e causa in corso fra l'Azienda ed un terzo. Si precisa che, nel bilancio d'esercizio 2018, Euro 5.745 mila rivengono dai riscontri ricevuti da parte dei legali esterni circa tutti i contenziosi in essere al 31 Dicembre 2018, per i quali si è provveduto ad una stima dettagliata sulla base dei pareri rilasciati dai legali stessi, comportando un accantonamento di Euro 1.805 mila, rilasci del fondo per adeguamenti di stima con conseguente rilevazione negli altri ricavi e proventi di Euro 1.208 mila (par. 18 – "Altri ricavi e proventi") ed utilizzi per Euro 29 mila, mentre Euro 2.582 mila rivengono dalle valutazioni effettuate dal legale interno, il cui Ufficio è stato istituito con la Deliberazione n. 1154 del 10 Ottobre 2016;

- Euro 767 mila per oneri relativi a consulenti legali incaricati dall’Azienda per l’assistenza nei contenziosi legali; tale accantonamento è stato operato sulla base degli oneri preventivati da questi ultimi e non ancora fatturati alla data di chiusura dell’esercizio. L’accantonamento dell’esercizio, pari a Euro 66 mila, si riferisce ai contenziosi sorti nel 2018 e gli utilizzi, pari a Euro 167 mila, si riferiscono alle spese liquidate ai legali;
- Euro 110 mila relativi agli onorari spettanti all’avvocato interno ai sensi dell’art. 9 del D.L. n. 90/2014.

La voce “Fondo per contenzioso personale dipendente”, pari a Euro 316 mila, si decrementa di Euro 93 mila. Esso presenta rilasci per adeguamenti di stima, con conseguente rilevazione negli altri ricavi e proventi, per Euro 73 mila (par. 18 – “Altri ricavi e proventi”), utilizzi per Euro 41 mila ed accantonamenti per Euro 21 mila.

La voce “Fondo rischi connessi all’acquisto di prestazioni sanitarie da privato”, pari a Euro 956 mila, si riferisce alle economie accumulate fino al 31 dicembre 2014 (Euro 716 mila) accantonate a copertura delle passività che potrebbero derivare dai contenziosi in essere e per Euro 240 mila all’accantonamento dell’esercizio relativo a due contenziosi amministrativi. Si precisa che l’utilizzo dell’esercizio per Euro 848 mila è imputabile alle somme per gli anni 2015, 2016 e 2017 che sono state riconosciute alla luce della rimodulazione dei tetti di spesa in ottemperanza alle sentenze TAR n.719/2017, n.770/2017 e n.771/2017.

L’Azienda Sanitaria di Matera con deliberazione n. 1031 del 3.12.2018 ha dato esecuzione alla DGRB n. 1081 del 23.10.2018 avente ad oggetto: “D.G.R. n. 400 dell’11 Maggio 2018 “ Determinazione dei tetti di spesa per la specialistica ambulatoriale ex art. 25 Legge n. 833/78 per il triennio 2015-2017 in ottemperanza alle sentenze TAR Basilicata n. 719/2017, n. 770/2017 e n. 771/2017 e delle economie di settore”.

La voce “Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)”, pari a Euro 7.549 mila, si riferisce ai cd. eventi potenziali, con un incremento nell’esercizio per Euro 4.525 mila ed un decremento imputabile a rilasci per adeguamenti di stima per Euro 1.426 mila. Si precisa che per evento potenziale si intende qualsiasi notizia appresa dall’Azienda Sanitaria Pubblica e/o richiesta di una terza parte da cui potrebbe conseguire una passività potenziale non presente nei fondi rischi dell’Azienda (controversie intime o di imminente inizio). Va evidenziato che la quota più consistente dell’incremento dell’esercizio è imputabile per Euro 3.600 mila a n.9 richieste di risarcimento per cui è stata interessata la compagnia AM TRUST. Come precisato in precedenza, i sinistri che comportano passività potenziali derivanti da eventi stragiudiziali sopra soglia SIR di Euro 400 mila vengono presi in carico dall’assicurazione AMtrust solo per la parte eccedente la SIR. L’ammontare della SIR che da polizza resta comunque a carico dell’Azienda è stato accantonato in bilancio qualora l’AM TRUST si sia riservata e il medico legale interno dell’Azienda abbia espresso un rischio di soccombenza probabile.

La voce “Altri Fondi Rischi” alla data del 31 Dicembre 2018 è pari ad Euro 2.014 mila, riferiti all’accantonamento effettuato nell’esercizio 2017 a fronte delle eventuali somme da corrispondere ai fornitori a titolo di revisione prezzi dei contratti di appalto. Il decremento dell’esercizio per Euro 704 mila è imputabile all’utilizzo conseguente all’adozione della Deliberazione n. 56 del 31 Gennaio 2019 avente ad oggetto: “ Presa d’atto DGR n. 53/2019 (cessazione effetti DGR n. 347/2017 e DGR n. 1037/2017)”, che ha ripristinato le indennità temporaneamente sospese (previste dall’ art. 35 dell’Accordo integrativo regionale del 20 Febbraio 2008 approvato con DGR n. 331/2008) in favore dei medici di continuità assistenziale e l’erogazione dei relativi arretrati maturati nell’esercizio 2017.

Fondi per quote inutilizzate contributi di parte corrente - La voce del Fondo per quote contributi inutilizzati ammonta ad Euro 4.147 mila al 31.12.2018 ed il dettaglio è rappresentato nella tabella seguente.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2018	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo								
				2012 e anni precedenti	2013	2014	2015	2016	2017	2018		
Progetti Specifici	2012	364.787	B.1) Acquisti di beni							(3.960)		353.100
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			(7.727)						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	0	(7.727)	0	0		(3.960)	0	
Contributo AIDS	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)							
Contributo OPG	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	-	-	-	-	-	-	-	-	
Contributo OPG	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	-	-	-	-	-	-	-	-	
Malattie Rare	2015	518.000	B.1) Acquisti di beni									460.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	(58.000)					
Malattie Rare	2015	104.000	B.1) Acquisti di beni									104.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	(58.000)					

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2018	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo								
				2012 e anni precedenti	2013	2014	2015	2016	2017	2018		
Accertamenti medico legali	2016	154.000	B.1) Acquisti di beni									154.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	
Contributo OPG	2017	424.000	B.1) Acquisti di beni									424.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	
Contributo Gioco d'azzardo	2017	165.000	B.1) Acquisti di beni									165.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	
Screening neonatale	2017	30.000	B.1) Acquisti di beni									30.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	
Contrasto Gioco d'azzardo	2018	158.000	B.1) Acquisti di beni									158.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stabilizzazione personale	2018	441.000	B.1) Acquisti di beni									441.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	
Gioco d'azzardo	2018	148.000	B.1) Acquisti di beni									148.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALE		4.294.787	TOTALE	0	(50.795)	(7.727)	(63.116)	(11.102)	(14.565)	0	4.147.482	

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

In particolare, l'accantonamento dell'esercizio 2018, pari a Euro 747 mila, è riferito alle assegnazioni di contributi per stabilizzazione del personale pari ad Euro 441 mila e per il gioco d'azzardo per Euro 306 mila.

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 **Tablelle 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 9.099 mila al 31 Dicembre 2018 (Euro 11.860 mila per l'esercizio 2017) e si riferisce principalmente a:

- fondo rinnovo contrattuale relativo al personale convenzionato per Euro 1.627 mila (Euro 2.043 mila nell'esercizio precedente) per il pagamento dell'indennità di vacanza contrattuale, calcolato per l'esercizio 2018 sulla base della nota metodologica Ministeriale che con riferimento al personale convenzionato, ai sensi di quanto disposto dall'articolo 2 del DPCM 27 Febbraio 2017, definisce l'accantonamento (pari a Euro 1.203 mila) determinato nella misura del 3,48% del costo consuntivo 2015 oltre lo 0,75% di quello dell'esercizio 2010;
- fondo compensi aggiuntivi relativo agli organi istituzionali per Euro 546 mila (Euro 472 mila nell'esercizio precedente) che potranno essere definiti con precisione e corrisposti solo a seguito del completamento dell'iter valutativo regionale sul loro operato;
- fondo rinnovo contrattuale relativo al personale dipendente per Euro 3.812 mila (Euro 2.051 mila nell'esercizio precedente) stanziato a partire dall'esercizio 2015 tenuto conto della recente sentenza della Corte Costituzionale n. 178/2015 (depositata il 23 luglio 2015) che ha dichiarato illegittimo il blocco degli stipendi dei dipendenti pubblici, seppur non con effetto retroattivo. L'accantonamento è stato effettuato per il 2018 tenendo conto della nota metodologica Ministeriale che con riferimento al personale dipendente, ai sensi di quanto disposto dall'articolo 2 del DPCM 27 Febbraio 2017, ha definito la necessità di operare accantonamenti sulle corrispondenti voci di accantonamento per rinnovo contrattuale per la dirigenza medica, non medica, per il comparto, nella misura del 3,48% del costo iscritto sul Conto Consuntivo 2015, nelle specifiche voci;
- fondo per interessi moratori per Euro 984 mila (Euro 552 mila nell'esercizio precedente). 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.
- fondo per prestazioni aggiuntive riferite all'attività intramoenia per Euro 373 mila (Euro 244 mila nell'esercizio precedente);
- fondi destinati al personale relativamente a sperimentazioni e progetti per Euro 258 mila (Euro 273 mila nell'esercizio precedente);
- fondo oneri futuri relativi alla spesa del personale per Euro 1.489 mila (Euro 1.503 mila nell'esercizio precedente);
- fondo oneri per ferie maturate e non godute per Euro 11 mila (Euro 16 mila nell'esercizio precedente).

Relativamente al fondo mobilità futura per Euro 4.707 mila accantonato nell'esercizio 2017 in base alle indicazioni riportate nella DGR n. 366 del 30 Aprile 2018, nel presente esercizio, come precisato in premessa, è stato interamente rilasciato con contropartita nella voce "insussistenze attive" del conto economico.

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 2018 l'onere figurativo connesso al valore delle giornate di ferie maturate e non godute a fine esercizio dal personale, se non limitatamente alle ferie maturate e non godute che, presumibilmente, potrebbe essere oggetto di liquidazione ai dipendenti nell'esercizio successivo. Infatti, la richiamata normativa ed i suddetti provvedimenti re-

gionali 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 31/12/2018 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 5,6 milioni, comprensivo di oneri sociali a carico dell'Azienda pari ad Euro 1,37 milioni stimati al 32,30% sulla media delle retribuzioni (l'importo al 31 dicembre 2017 di Euro 7,33 milioni circa, inclusivo degli oneri figurativi stimati per € 1,8 milioni). Di seguito si riepiloga il debito figurativo dell'Azienda al 31.12.2018 relativo ai giorni di ferie maturate e non godute, suddivisi per anno di maturazione:

Anno maturazione	2017		2018		TOTALE	
	n. gg	Valore (Euro/000)	n. gg	Valore (Euro/000)	n. gg	Valore (Euro/000)
2017 e precedenti	7.580	1.330			7.580	1.330
2018			36.612	4.271	36.613	4.271
TOTALE	7.580	1.330	36.612	4.271	44.193	5.602

13. Trattamento di fine rapporto

La voce trattamento di fine rapporto, pari a Euro 1.483 mila (Euro 1.365 mila per l'esercizio precedente), 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	1.364.604	118.102		1.482.706
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente				
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.364.604	118.102	0	1.482.706

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

L'accantonamento dell'esercizio, pari a Euro 118 mila, è riferito, per Euro 81 mila, al premio operosità medici generici e, per Euro 37 mila, ai medici veterinari. 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	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le imm.ni
		Valore iniziale	Incrementi			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	77.205	21.157	76.187	22.176	
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	77.205	21.157	76.187	22.176	
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	985.602	1.554.281	1.881.743	658.694	
	Comune di Matera	600.287	1.157.880	1.200.574	557.593	
	Comune di Stigliano	41.263	68.569	82.526	27.306	
	Comune di Tricarico	58.731	80.117	112.484	26.364	
	Comune di Policoro	148.579	148.313	296.627	266	
	Comune di Fisticci	80.154	41.901	112.658	9.397	
	Comune di Ferrandina	5.810	9.333	11.620	3.523	
	Comune di Salandra	1.800	2.172	2.898	1.074	
	Comune di Miglionico	2.318	3.299	4.636	981	
	Comune di Montalbano Jonico	11.495	16.702	22.990	5.207	
	Comune di Grottole	1.174	2.228	2.864	538	
	Comune di Pomarico	2.693	3.843	5.391	1.145	
	Comune di Nova Siri	2.813	4.186	5.626	1.373	
	Comune di Garaguso	214	531	513	232	
	Comune di San Giorgio Lucano	1.270	1.905	2.540	635	
	Comune di Montescaglioso	2.910	4.380	5.820	1.470	
	Comune di Irsina	1.922	2.851	3.844	929	
	Comune di Scanzano Jonico	1.389	2.073	2.778	684	
	Comune di Colobraro	1.476	2.175	2.952	699	
	Comune di Altamura	18.104	0	0	18.104	
	Comune di Aliano	750	1.110	1.502	358	
	Comune di Oliveto Lucano	450	712	900	262	
	Comune di Calciano	0	554	0	554	
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.739.823	1.727.708	1.775.845	1.691.686	653.720
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					0
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	1.515.282	1.439.756	1.582.302	1.372.736	653.720
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	224.541	287.951	193.543	318.950	0
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.739.823	1.727.708	1.775.845	1.691.686	653.720
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	7.195	0	7.195	
PDA250	Debiti v/enti regionali:		7.195		7.195	
					
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	32.179.434	429.364.565	419.944.842	41.599.157	16.545.475
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	32.179.434	429.364.565	419.944.842	41.599.157	16.545.475
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	998.086	79.200.479	74.819.141	5.379.424	0
	Ritenute Irpef	301.804	47.984.746	44.482.234	3.804.316	
	Irapp	93.317	8.013.483	6.923.196	1.183.604	
	Erario c/IVA	602.965	23.202.250	23.413.711	391.503	
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	211.889	41.601.756	36.468.634	5.345.012	0
	Inpdap	148.174	35.962.641	31.198.222	4.912.593	
	Enpam	10.245	5.089.190	5.061.749	37.686	
	Onaosi	39.541	147.844	147.349	40.036	
	Enpaf	5.609	5.609	11.218	0	
	Inps	8.177	381.837	37.252	352.762	
	Inpgi	0	13.415	9.771	3.644	
	Enpav	142	0	0	142	
	Istituti di previdenza diversi		1.221	3.074	(1.852)	
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	5.405.404	11.170.563	9.228.120	7.347.847	0
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0			0	
PDA360	Debiti v/dipendenti	1.807.946	1.219.756	1.641.869	1.385.833	
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	140.251			140.251	
PDA380	Altri debiti diversi:	3.457.207	9.950.807	7.586.251	5.821.763	
	Personale convenzionato	1.971.083	4.023.901	1.974.781	4.020.203	
	Verso privati	1.196.678	1.313.633	1.235.779	1.274.532	
	Progetti regionali	233.519	0	0	233.519	
	Associazioni sindacali	1.350	368.200	348.076	21.474	
	Organi direttivi istituzionali		30.409	12.247	18.161	
	Istituti finanziari	587	3.634.303	3.475.867	159.023	
	Istituti assicurativi		168.436	164.833	3.603	
	Verso altri	53.990	411.925	374.667	91.248	

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

I debiti verso Comuni, pari a Euro 658 mila, si riferiscono principalmente alla TARI da versare.

I debiti verso le altre Aziende Sanitarie della Regione per Euro 1.373 mila, in ottemperanza alle istruzioni impartite dalla Regione, sono stati riconciliati e definiti al 31.12.2018 con le controparti; per il dettaglio di tali debiti si veda la successiva **Tabella n. 46**.

I debiti verso Aziende Sanitarie fuori Regione di Euro 319 mila si riferiscono prevalentemente a prestazioni di personale dell'Azienda Consorziale Policlinico di Bari svolte presso strutture dell'Azienda e ad esami di laboratorio specialistici.

I debiti verso fornitori ammontano, al 31 dicembre 2018, ad Euro 41.599 mila ed includono:

- Euro 25.534 mila relativi a fatture di acquisto ricevute entro la chiusura dell'esercizio;
- Euro 16.545 mila riferito a fatture da ricevere;
- Euro 481 mila (negativo) riferito a note credito da ricevere.

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

I debiti tributari, pari ad Euro 5.379 mila, si riferiscono, principalmente, per Euro 3.804 mila a debiti erariali, per Euro 391 mila all'IVA *split payment* sulle fatture passive, per Euro 1.184 mila al debito per IRAP. Tali debiti si sono estinti con i versamenti effettuati nei primi mesi del 2018.

I debiti verso istituti previdenziali, pari ad Euro 5.345 mila, si riferiscono, principalmente, al debito per i contributi previdenziali dovuti all'INPS/ex INPDAP e all'ENPAM, rispettivamente, per Euro 5.267 mila ed Euro 38 mila. Entrambi i debiti si sono estinti con i versamenti effettuati nei primi mesi del 2018.

I debiti verso altri, pari a Euro 7.348 mila, si riferiscono, principalmente, a debiti verso i dipendenti per Euro 1.386 mila, verso il personale convenzionato (MMG, Pediatri di Libera Scelta e Guardia Medica) per Euro 4.020 mila e verso privati per Euro 1.265 mila. I debiti verso dipendenti si riferiscono agli elementi retributivi imputabili per competenza dell'anno 2018, 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. I debiti verso privati sono sorti per l'assistenza farmaceutica prestata dalle Farmacie convenzionate nell'ultimo periodo dell'anno.

CODICE MOD. SP	DEBITI	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018
PDA000	MUTUI PASSIVI					
	DEBITI V/STATO					
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:					
					
PDA060	Altri debiti v/Stato					
					
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti				22.176	
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale				22.176	
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					
PDA130	DEBITI V/COMUNI:					658.695
	Comune di Matera					557.594
	Comune di Stigliano					27.306
	Comune di Tricarico					26.364
	Comune di Policoro					266
	Comune di Pisticci					9.397
	Comune di Ferrandina					3.523
	Comune di Salandra					1.074
	Comune di Mglionico					981
	Comune di Montalbano Jonico					5.207
	Comune di Grottole					538
	Comune di Pomarico					1.145
	Comune di Nova Siri					1.373
	Comune di Garaguso					232
	Comune di San Giorgio Lucano					635
	Comune di Montescaglioso					1.470
	Comune di Irsina					929
	Comune di Scanzano Jonico					684
	Comune di Colobraro					699
	Comune di Altamura					18.104
	Comune di Aliano					358
	Comune di Oliveto Lucano					262
	Comune di Calciano					554
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	102.267	93.033	93.060	265.720	818.655
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	102.267	93.033	93.060	265.720	818.655
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione					318.950
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	102.267	93.033	93.060	265.720	1.137.605
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					7.195
PDA250	Debiti v/enti regionali:					7.195
					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					
					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					
					

Tab. 43 I Parte– Dettaglio dei debiti per anno di formazione

PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	0	0	0	0	41.599.157
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori					41.599.157
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					5.379.424
	Ritenute Irpef					3.804.316
	Irap					1.183.604
	Erario c/IVA					391.504
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREV.LI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					5.345.012
	Inpdap					4.912.594
	Enpam					37.686
	Onaosi					40.036
	Enpaf					0
	Inps					352.762
	Inpgi					0
	Enpav					142
	Istituti di previdenza diversi					1.792
PDA340	DEBITI V/ALTRI:					7.347.847
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti					1.385.833
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					140.251
PDA380	Altri debiti diversi:					5.821.763
	Personale convenzionato					4.020.203
	Verso privati					1.274.532
	Progetti regionali					233.519
	Associazioni sindacali					21.474
	Organi direttivi istituzionali					18.161
	Istituti finanziari					159.023
	Istituti assicurativi					3.603
	Verso altri					91.248

Tab. 43 II Parte – 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, di norma, la tempistica prevista dai singoli capitolati e dalla normativa vigente.

Ad ogni buon conto si precisa che, a seguito dell’introduzione del nuovo sistema informativo, è stato possibile stratificare per anno di formazione tutte le categorie di debito ad eccezione di quella verso fornitori.

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI			
	DEBITI V/STATO			
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:			
PDA060	Altri debiti v/Stato			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	22.175		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	22.175		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	658.694		
	Comune di Matera	557.593		
	Comune di Stigliano	27.306		
	Comune di Tricarico	26.364		
	Comune di Policoro	266		
	Comune di Pisticci	9.397		
	Comune di Ferrandina	3.523		
	Comune di Salandra	1.074		
	Comune di Miglionico	981		
	Comune di Montalbano Jonico	5.207		
	Comune di Grottole	538		
	Comune di Pomarico	1.145		
	Comune di Nova Siri	1.373		
	Comune di Garaguso	232		
	Comune di San Giorgio Lucano	635		
	Comune di Montescaglioso	1.470		
	Comune di Irsina	929		
	Comune di Scanzano Jonico	684		
	Comune di Colobraro	699		
	Comune di Altamura	18.104		
	Comune di Aliano	358		
	Comune di Oliveto Lucano	262		
	Comune di Calciano	554		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.372.736		
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	1.372.736		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	318.950		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.691.686		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	7.195		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	7.195		
	7.195		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:			
			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:			
			

Tab. 44 Parte I – Dettaglio dei debiti per scadenza

PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	41.599.157		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	41.599.157		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	5.379.424		
	Ritenute Irpef	3.804.316		
	Irap	1.183.604		
	Erario c/IVA	391.504		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	5.345.012		
	Inpdap	4.912.594		
	Enpam	37.686		
	Onaosi	40.036		
	Enpaf	0		
	Inps	352.762		
	Inpgi	0		
	Enpav	142		
	Istituti di previdenza diversi	1.792		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	7.347.847		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	1.385.833		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	140.251		
PDA380	Altri debiti diversi:	5.821.763		
	Personale convenzionato	4.020.203		
	Verso privati	1.274.532		
	Progetti regionali	233.519		
	Associazioni sindacali	21.474		
	Organi direttivi istituzionali	18.161		
	Istituti finanziari	159.023		
	Istituti assicurativi	3.603		
	Verso altri	91.248		

Tab. 44 Parte II – 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			532.547
Azienda Sanitaria locale di Potenza			267.465
IRCCS Centro di Riferimento Oncologico Basilicata			572.724
TOTALE DEBITI INTRAREGIONALI			1.372.736

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

E' stata effettuata la riconciliazione dei debiti e crediti infragrupo 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 2018.

15. Ratei e risconti passivi

Si riporta la Tabella relativa ai Ratei Passivi:

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1620	Servizi di Assistenza Informatica	7.702	
BA1650	Utenze Telefoniche	6.199	
BA1940	Manutenzione attrezzature Sanitarie e Scientifiche	38.759	
	TOTALE RATEI PASSIVI	52.660	0

Tab. 47 – Ratei Passivi

Non risultano risconti passivi e, pertanto, non risulta esposta la **Tabella n. 48**, di cui allo Schema di Nota Integrativa D.Lgs n. 118/2011 (Suppl. Ord n. 30 G.U. del 15.04.2013).

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 2018
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	12.201			12.201
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	0			0
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.238.991	0	0	1.238.991
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	<i>13.673</i>			<i>13.673</i>
	<i>Lavori finanziati da altri soggetti pubblici (POIS-FESR)</i>	<i>0</i>			<i>0</i>
	<i>ristrutturazione distretto sanitario di irsina</i>	<i>0</i>			<i>0</i>
	<i>ristrutturazione distretto sanitario di valsinni</i>	<i>0</i>			<i>0</i>
	<i>sede pts guardia medica comune di policoro</i>	<i>0</i>			<i>0</i>
	<i>Sede PTS guardia Medica Policoro-completamento</i>	<i>0</i>			<i>0</i>
	<i>Lavori finanziati da Regione:</i>	<i>1.225.318</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1.225.318</i>
	Ristrutturazione edificio da adibire a REMS - Tinchi	0			0
	Ristrutturazione della sede aziendale di Via Montescaglioso in Matera	24.646			24.646
	Lavori in corso Centro di Medicina Via L. Battista	93.546			93.546
	completamento ristrutturazione DSB via L. Battista	20.906			20.906
	Costruzione elisuperficie PO Policoro-Stigliano DGR 79/2008	0			0
	Adeguamento e riqualificazione strutturale (Ex Percorso Nascita dgr 1071/2015)	115.513			115.513
	Rischio sismico PO Tinchi	970.708			970.708

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

Valore della Produzione

Il valore della produzione è pari a Euro 391.202 mila rispetto ad Euro 394.376 mila dell'anno precedente. Esso risulta composto dalle seguenti voci, di seguito analiticamente commentate:

- **Contributi in conto esercizio:** da Regione, da enti pubblici, da enti privati, per Euro 342.801 mila rispetto a Euro 343.380 mila dell'anno precedente (par. 17);
- **Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti** imputata nell'esercizio per Euro 220 mila (negativa) rispetto ad Euro 604 mila (negativa) dell'anno precedente (par. 17.1);
- **Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria** per Euro 31.989 mila rispetto a Euro 36.136 mila dell'anno precedente (par. 18);
- **Concorsi, recuperi, rimborsi** per Euro 3.628 mila rispetto a Euro 4.163 mila dell'anno precedente (par. 18.1);
- **Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)** per Euro 3.360 mila rispetto a Euro 3.274 mila dell'anno precedente (par. 18.2);
- **Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio** per Euro 5.510 mila rispetto a Euro 5.414 mila dell'anno precedente (par. 18.3);
- **Altri ricavi e proventi** per Euro 4.134 mila rispetto ad Euro 2.612 mila dell'anno precedente (par. 18.4).

17. Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio assegnati all'Azienda nell'esercizio 2018 sono pari a Euro 342.801 mila, di cui Euro 340.783 mila a titolo di riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2018 (Nota prot. n. 32079 del 30 Maggio 2019 di trasmissione del Riparto definitivo del FSR indistinto e vincolato). In particolare, l'assegnazione del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2018 pari a Euro 340.783 mila si distingue in:

- contributi a destinazione indistinta per Euro 332.106 mila (Euro 332.439 nel 2017) che rappresentano la quota capitaria assegnata per la remunerazione delle funzioni LEA;
- contributi a destinazione vincolata per Euro 8.677 mila (Euro 8.761 mila nel 2017) come da riparto, finalizzati al conseguimento di obiettivi del Piano Sanitario Nazionale.

Rispetto all'assegnazione regionale dell'esercizio 2017 pari a Euro 342.801 mila, si registra un decremento complessivo di Euro 580 mila, ascrivibile quasi esclusivamente alla minore assegnazione della quota indistinta di FSR.

L'Azienda ha, inoltre, ricevuto assegnazioni extra fondo per Euro 2.018 mila relativi:

- per Euro 788 mila al finanziamento delle attività extra-lea;
- per Euro 1.082 mila al finanziamento dei risarcimenti previsti in favore di soggetti danneggiati da complicanze di tipo irreversibile a causa di vaccinazioni obbligatorie e trasfusioni L. 210/1992;
- per Euro 148 mila riferiti al progetto Contrasto Gioco d'Azzardo.

Rispetto all'assegnazione dei Contributi in c/esercizio extra fondo dell'esercizio 2017 pari a Euro 2.180 mila, si registra un decremento complessivo di Euro 162 mila, ascrivibile soprattutto alla riduzione delle risorse aggiuntive regionali extra LEA.

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>

Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
332.106.000			
0			
788.000			

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:				340.783.000	328.900.163	CE.VA.PRO.COESE.01.
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	Mail del 27/05/2019	Prot.az. n. 32079 del 30/05/2019	Riparto definitivo FSR 2018	332.106.000	322.121.163	CE.VA.PRO.COESE.01.01
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				8.677.000	6.779.000	CE.VA.PRO.COESE.01.02
	Obiettivi del Piano Sanitario Nazionale	Mail del 27/05/2019	Prot.az. n. 32079 del 30/05/2019	Riparto definitivo FSR 2018	3.731.000	2.612.000	
	Farmaci innovativi - Epalte C	Mail del 27/05/2019	Prot.az. n. 32079 del 30/05/2019	Riparto definitivo FSR 2018	4.167.000	4.167.000	
	Assistenza penitenziaria	Mail del 27/05/2019	Prot.az. n. 32079 del 30/05/2019	Riparto definitivo FSR 2018	253.000	0	
	OPG	Mail del 27/05/2019	Prot.az. n. 32079 del 30/05/2019	Riparto definitivo FSR 2018	333.000	0	
	Esclusività	Mail del 27/05/2019	Prot.az. n. 32079 del 30/05/2019	Riparto definitivo FSR 2018	133.000	0	
	Extracomunitari	Mail del 27/05/2019	Prot.az. n. 32079 del 30/05/2019	Riparto definitivo FSR 2018	60.000	0	
	Altre assegnazioni vincolate						
AA0050	EXTRA FONDO				2.017.626	0	CE.VA.PRO.COESE.02.
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:					0	
	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA					0	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				788.000		CE.VA.PRO.COESE.02.01.003
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro					0	
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:					0	
	Progetto					0	
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:					0	
					0	
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				148.000	0	CE.VA.PRO.COESE.02.03.001
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92				1.081.626	0	CE.VA.PRO.COESE.02.03.002
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				0	0	
						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				0	0	
	Progetto				0	0	
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				342.800.626	328.900.163	

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

17.1 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione a investimenti

Tale voce, pari a Euro 220 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	340.783.000	219.576	0,06%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	788.000		
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0		
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	0		
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	0		
	Totale	341.571.000	219.576	0,06%

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

Si evidenzia che la quota della rettifica contributi in c/esercizio, per il periodo transitorio 2012-2015, è stata calcolata, in conformità a quanto previsto dalla L. n. 288 del 24 dicembre 2012 (Legge di stabilità 2013), pro-quota sia nell'esercizio di acquisizione del bene che negli esercizi successivi. Si precisa, inoltre, che gli acquisti effettuati nell'anno 2018 con contributi in c/esercizio sono stati interamente rettificati nell'esercizio stesso, come previsto dalla casistica applicativa del D.Lgs. n. 118/2011.

18. Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie

Tale voce, pari a Euro 31.982 mila (Euro 36.136 mila nel 2017), accoglie i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie effettuate nei confronti di soggetti pubblici, regionali ed extraregionali e soggetti privati paganti in proprio. In particolare, al 31.12.2018, la voce risulta così composta:

- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche per Euro 28.844 mila;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia per Euro 1.913 mila;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - a privati per Euro 1.225 mila.

Le prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad Aziende sanitarie pubbliche sono quelle rese ai cittadini residenti nel territorio di altre Aziende Sanitarie (regionali o non) e sono compensate in sede di riparto definitivo del Fondo Sanitario Regionale dal Dipartimento Politiche della Persona. Si segnala che il valore delle prestazioni infraregionali si riferisce all'anno 2018 ed è determinato sulla base dei dati indicati nella nota di trasmissione del riparto definitivo del FSR prot. n 32079 del 30 Maggio 2019. 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 riferita alle prestazioni effettuate nell'anno 2017 con relativi conguagli riferiti agli anni precedenti. 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	Azienda ...	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	6.728.000	0	0	0	6.728.000
AA0350	Prestazioni di ricovero	4.862.000				4.862.000
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.471.000				1.471.000
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9.000				9.000
AA0380	Prestazioni di File F	170.000				170.000
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	31.000				31.000
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	139.000				139.000
AA0410	Prestazioni termali	0				0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	1.000				1.000
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	45.000				45.000
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)					21.699.000
AA0460	Prestazioni di ricovero					12.719.000
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale					7.296.000
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale					0
AA0490	Prestazioni di File F					397.000
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale					79.000
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata					612.000
AA0520	Prestazioni termali					0
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso					242.000
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie					0
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali					136.000
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC					
AA0600	Ricavi per tariffe da prestazioni sanitarie per mobilità internazionale					218.000
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)					28.427.000
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)					
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)					417.390
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)					417.390
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)					6.728.000
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)					22.116.390
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)					28.844.390

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

I ricavi per prestazioni Extra-Regionali a fatturazione diretta si riferiscono prevalentemente alla Regione Calabria per le attività svolte dalla REMS di Tinchi, di cui si è parlato in precedenza con riferimento ai crediti.

La voce Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia, pari a Euro 1.913 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 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0		
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.308.858	1.374.007	(65.149)	(5)
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0		
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0		
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)	604.447	497.137	107.310	18
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0		
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0		
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	1.913.305	1.871.144	42.161	2
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.408.874	1.207.615	201.259	14
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	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	0	0	
BA1250	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	0	
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0	
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	1.408.874	1.207.615	201.259	14
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	94.527	96.028	(1.501)	(2)
	Costi diretti aziendali				
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	94.527	96.028	(1.501)	(2)

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 1.225 mila (Euro 1.167 mila nel 2017) si riferiscono, principalmente a:

- per Euro 547 mila, alla gestione in concorso con privati (Fondazione Don Gnocchi) dell'attività riabilitativa svolta nel P.O. di Tricarico;
- per Euro 289 mila, sanitarie proventi per diritti sanitari;
- per Euro 140 mila, a prestazioni per verifiche SPPILL.

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 3.628 mila al 31.12.2018 (Euro 4.163 mila nel 2017), è rappresentata principalmente da:

- Rimborso Pay Back pari a Euro 1.660 mila rivenienti dal Riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2018 - nota prot. n 32079 del 30 Maggio 2019); si precisa che il Pay back riconosciuto non è quello per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale e non è quello per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera, che nell'esercizio non sono stati rimborsati. 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.
- Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende Sanitarie pubbliche della regione per Euro 1.190 mila;
- Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici per Euro 168 mila;
- Altri rimborsi minori da privati per Euro 111 mila.

18.2 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

La voce in oggetto, pari a Euro 3.360 mila (Euro 3.274 mila al 31.12.2017), comprende i rimborsi e la partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie (ticket) da parte degli utenti.

Di seguito si rappresenta il numero di prestazioni sanitarie erogate nell'esercizio 2018 suddiviso per struttura:

Sede	Pagamenti		Rimborsi		Esenzioni N.	Totale Proventi da Ticket 2018	Totale Proventi da Ticket 2017	Variazioni importo	Variazioni %
	N.	Valore	N.	Valore					
Distretto Bernalda	978	18.981	6	(149)	4.359	18.831	23.725	(4.894)	-20,6%
Distretto Calciano	102	2.200	2	(43)	664	2.157	1.091	1.067	97,8%
Distretto di Montalbano Jonico	117	2.345			1.864	2.345	2.925	(579)	-19,8%
Distretto di Pomarico	722	14.368			3.352	14.368	13.183	1.186	9,0%
Distretto Ferrandina	1.132	24.787	1	(21)	3.116	24.766	20.765	4.001	19,3%
Distretto Garaguso	204	4.092	1	(13)	549	4.079	2.863	1.216	42,5%
Distretto Grassano	978	19.096			4.799	19.096	19.117	(22)	-0,1%
Distretto Grottole	449	8.902	4	(114)	1.183	8.789	6.813	1.975	29,0%
Distretto Irsina	715	14.745	10	(217)	2.749	14.528	12.830	1.698	13,2%
Distretto Miglionico	197	3.868	2	(44)	1.444	3.824	3.777	47	1,3%
Distretto Montescaglioso	1.014	21.019			4.255	21.019	17.482	3.536	20,2%
Distretto Oliveto Lucano	106	2.259			752	2.259	921	1.337	145,1%
Distretto Pisticci	2.848	49.204			5.211	49.204	46.513	2.692	5,8%
Distretto Policoro	2.991	60.115	5	(108)	5.545	60.008	60.869	(862)	-1,4%
Distretto Salandra	304	6.517			1.323	6.517	5.007	1.510	30,1%
Distretto San Mauro Forte					1.761	-	-	0	
Distretto Tursi	1.022	20.716	5	(120)	2.662	20.596	15.755	4.840	30,7%
Ospedale Matera	55.355	1.344.743	430	(11.975)	127.343	1.332.768	1.281.797	50.971	4,0%
Ospedale Policoro	30.262	695.803	150	(4.532)	58.986	691.271	624.808	66.463	10,6%
Ospedale Stigliano	5.145	123.828	49	(1.262)	12.870	122.566	119.125	3.441	2,9%
Ospedale Tinchi	19.618	476.579	112	(3.144)	37.436	473.435	427.292	46.144	10,8%
PagFarmacie ASM	3	108				108		108	
PagOnLine ASM	107	2.917				2.917	2.435	482	19,8%
Poliambulatorio Matera (Via Montescaglioso)	7.224	181.087	134	(2.834)	13.459	178.253	166.970	11.283	6,8%
Presidio Ospedaliero Tricarico	7.311	179.232	74	(1.702)	12.640	177.530	156.135	21.395	13,7%
Punto Sanità - P.zza Firenze	3.219	69.055	6	(145)	8.626	68.910	60.580	8.330	13,7%
Terminale LRS ASM	438	10.658			45.296	10.658	1.679	8.979	534,8%
Sezione Distrettuale Comunale - Accettura					1.104			0	
Prelevi S.C.O. Ospedale Matera	9	1.953				1.953	2.604	(651)	-25,0%
Prelevi S.C.O. Ospedale Policoro	3	651	1	217		868	1.085	(217)	-20,0%
Totale	142.573	3.359.828	992	(26.205)	363.348	3.333.624	3.098.147		0,00%

In merito alla presente voce, si evidenzia che l'Azienda, sulla base delle indicazioni ministeriali relative alle irregolarità riscontrate riguardo le dichiarazioni di esenzione per le annualità 2011/2014, sta procedendo al recupero degli ulteriori ticket non corrisposti dall'utenza, se dovuti. Nell'esercizio 2018 sono stati incassati importi per circa Euro 89 mila riferiti al recupero esenzioni ticket anno 2013 effettuato dall'Azienda. Si precisa, pertanto, che la voce proventi da ticket accoglie anche il suddetto importo.

18.3 Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio

Tale voce, pari a Euro 5.510 mila (Euro 5.414 mila al 31.12.2017), rappresenta il rilascio a conto economico della quota di contributi in conto capitale maturata nell'esercizio e necessaria a rettificare gli ammortamenti dei beni acquistati con i contributi medesimi (cd. sterilizzazione).

La misura delle quote rilasciate è determinata, quindi, in funzione del volume dei contributi in conto capitale ricevuti ed iscritti nella voce finanziamenti per investimenti del patrimonio netto. 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, si è provveduto ad effettuare la sterilizzazione, anche per quei beni acquistati con l'utilizzo dei contributi in conto esercizio.

18.4 Altri ricavi e proventi

La voce Altri ricavi e proventi, pari a Euro 4.140 mila (Euro 2.612 mila nel 2017), è relativa a prestazioni non sanitarie principalmente dovute a:

- Rilasci del fondo rischi ed oneri per Euro 3.850 mila di cui Euro 2.424 mila riferiti al fondo rischi eventi occorsi e la restante parte, pari ad Euro 1.426 mila, al fondo rischi eventi potenziali;
- Fitti attivi per Euro 115 mila rappresentati nella tabella seguente:

Dettaglio Fitti Attivi	31.12.2018
Bar P.O. Matera	112.197
Bar Tricarico	742
Chiosco Fiori P.O. Policoro	1.598
Totale	114.536

- Multe, ammende e contravvenzioni per Euro 138 mila (Euro 69 mila nell'esercizio precedente), dettagliati nella tabella seguente:

Dettaglio ammende, multe e sanzioni	U.O. emittente	31.12.2018
Violazioni Leggi sulla Medicina del Lavoro	Medicina del Lavoro	67.028
Violazioni Leggi Sanitarie	Igiene ed Alimenti	70.651
Totale		137.679

19. Acquisti di beni

La voce in oggetto, pari a totali Euro 61.142 mila (Euro 57.174 mila nel 2017), include:

- Acquisti di beni sanitari per Euro 60.482 mila (Euro 56.520 mila nel 2017);
- Acquisti di beni non sanitari per Euro 659 mila (Euro 654 mila nel 2017).

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 di spesa di beni sanitari ha riguardato prevalentemente le categorie di Farmaci, Emoderivati e Vaccini. In modo particolare l'incremento della spesa per i farmaci è legato ai farmaci ad alto costo (Farmaci Biologici) per particolari patologie quali sclerosi multipla, artrite reumatoide, psoriasi, malattie ematologiche ed oncologiche e soprattutto per i farmaci per la cura dell'epatite C. I farmaci biologici ad alto costo vengono dispensati su presentazione di piani terapeutici rilasciati da strutture pubbliche autorizzate e la fornitura viene regolamentata mediante il monitoraggio AIFA da parte dei medici e dei farmacisti.

I medicinali con AIC ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale sono pari ad Euro 40.671 mila (Euro 36.119 mila nel 2017), di cui medicinali oggetto di distribuzione diretta Euro 33.820 mila (Euro 29.836 mila nel 2017). 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	33.819.773	6.851.043	40.670.816
Medicinali senza AIC			
Emoderivati di produzione regionale			
Prodotti dietetici			
TOTALE	33.819.773	6.851.043	40.670.816

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

Si evidenzia che l'Azienda, nell'esercizio 2018, ha effettuato acquisti da altre Aziende Sanitarie extraregionali limitatamente alla voce "sangue ed emocomponenti" indicata nella nota prot. n. 32079 del 30 Maggio 2019 di assegnazione del riparto definitivo. 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	AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE EXTRA REGIONE	TOTALE	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Aziende private
BA0000	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:					0				40.671.132
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale					0				40.670.816
BA0050	Medicinali senza AIC									317
BA0060	Emoderivati di produzione regionale									0
BA0070	Sangue ed emocomponenti				26.000	26.000				0
BA0210	Dispositivi medici:									16.703.466
BA0220	Dispositivi medici					0				9.532.253
BA0230	Dispositivi medico impiantabili attivi					0				1.933.323
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)					0				5.237.889
BA0250	Prodotti dietetici					0				325.892
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)					0				1.781.941
BA0270	Prodotti chimici					0				0
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario					0				41.377
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:					0				932.536
...	...									
BA0320	Prodotti alimentari					0				0
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere					0				59.345
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti					0				160.691
BA0350	Supporti informatici e cancelleria					0				295.575
BA0360	Materiale per la manutenzione					0				55.398
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:					0				88.154
...	...									
TOTALE		0	0	0	26.000	26.000				61.115.507

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

Ciascun tipologia di bene, compresa 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 167.430 mila (Euro 168.665 mila nel 2017).
- Acquisti di servizi non sanitari per Euro 24.827 mila (Euro 22.738 nel 2017) (par. 20.2);
- Manutenzione e riparazione per Euro 4.331 mila (Euro 4.806 nel 2017) (par. 20.3);
- Godimento di beni di terzi per Euro 1.537 mila (Euro 1.536 mila nel 2017) (par. 20.4).

20.1. Acquisti di servizi sanitari

Gli acquisti di servizi sanitari mostrano un decremento nel 2018 pari ad Euro 1.235 mila. La riduzione dei costi sostenuti nell'esercizio per l'acquisto di servizi sanitari è dovuta principalmente alle seguenti voci:

- Incremento per Euro 722 mila circa relativamente all'acquisto di servizi sanitari per medicina di base, con particolare riferimento al costo per la continuità assistenziale, determinato dal ripristino del pagamento ai medici di guardia medica delle indennità previste dall'art. 35 comma 1 dell'Accordo Integrativo regionale 20 febbraio 2008 come disposto dalla DGR n. 347/2017, recepita con Deliberazione n. 492 del 22 Maggio 2017, sospese a far data dall'1 Aprile 2017;
- Riduzione di Euro 1.415 mila relativamente ai servizi per assistenza farmaceutica, per effetto delle misure di razionalizzazione adottate dall'Azienda;
- Incremento per Euro 4.555 mila relativamente alle prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale ri-veniente sia da una diversa appostazione contabile del costo relativo alle prestazioni di FKT riportate, nell'esercizio 2017, nell'aggregato assistenza riabilitativa, sia dall'incremento della mobilità specialistica passiva infra-regionale per un valore di circa Euro 1.055 mila;
- Decremento per Euro 1.634 mila relativamente all'assistenza riabilitativa per il quale si rimanda al punto precedente.
- Decremento per Euro 3.086 mila relativamente ai servizi di assistenza ospedaliera ascrivibile esclusivamente alla mobilità passiva
- Incremento per Euro 1.065 mila circa relativamente alle prestazioni di distribuzione farmaci del File F;
- Decremento per Euro 3.060 mila relativamente all'acquisto di prestazioni di trasporto sanitario determinato dalla diversa rappresentazione del costo che nel 2017 era stato riportato nel riparto quale voce di mobilità passiva, mentre nell'esercizio 2018 la Regione ha tenuto conto di tale costo nella determinazione della quota netta del FSR assegnata all'ASM;
- Incremento per Euro 1.151 mila per rimborsi assegni e contributi sanitari imputabile principalmente al maggior volume di rimborsi a favore dei nefropatici.

Per altri dettagli circa le variazioni rispetto all'esercizio precedente si rimanda alle successive tabelle.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASP	AOR San Carlo	CROB	Clinica Luccioni	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)					24.773.047
BA0080	<i>B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale</i>					0
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	29.000				29.000
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	156.000				156.000
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.075.000	1.700.000	3.259.000		6.034.000
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.484.000				2.484.000
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa					0
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica					0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	212.000	9.563.000	1.802.000		11.577.000
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	130.000				130.000
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	656.000	1.922.000	823.000		3.401.000
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	395.000				395.000
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	12.000	4.000	0		16.000
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	135.000	86.000	78.000		299.000
BA1500	<i>B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	82.653	0	169.394		252.047
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)					40.370.000
BA0090	<i>B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale</i>					26.000
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base					327.000
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica					644.000
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale					5.830.000
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa					0
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica					0
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera					29.397.000
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F					3.444.000
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione					232.000
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario					177.000
BA1540	<i>B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva</i>					293.000
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)					65.143.047
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	75.798	112.288	155.512		343.598
	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)					25.116.645
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)					40.370.000
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)					65.486.645

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA0410	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	24.322.426	23.600.148	722.278	3,1
BA0420	- da convenzione	23.966.426	23.244.148	722.278	3,1
BA0430	Costi per assistenza MMG	13.768.867	13.971.269	(202.402)	(1,4)
BA0440	Costi per assistenza PLS	3.271.457	3.321.179	(49.722)	(1,5)
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	6.926.102	5.951.700	974.402	16,4
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)			0	
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	29.000	27.000	2.000	7,4
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	327.000	329.000	(2.000)	(0,6)
BA0490	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	28.849.382	30.264.546	(1.415.164)	(4,7)
BA0500	- da convenzione	28.049.382	29.501.546	(1.452.164)	(4,9)
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	156.000	156.000	0	0,0
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	644.000	607.000	37.000	6,1
BA0530	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	25.372.250	20.816.968	4.555.282	21,9
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	6.034.000	4.979.000	1.055.000	21,2
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	5.830.000	5.366.000	464.000	8,6
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	1.748.919	1.699.770	49.149	2,9
BA0580	- da privato	11.759.331	8.772.198	2.987.133	34,1
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			0	
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	63.321		63.321	
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private			0	
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	11.696.010	8.772.198	2.923.812	33,3
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	
BA0640	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	8.642.348	10.276.800	(1.634.452)	(15,9)
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.484.000	2.371.000	113.000	4,8
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			0	
BA0680	- da privato (intraregionale)	5.207.838	7.905.800	(2.697.962)	(34,1)
BA0690	-da privato (extraregionale)	950.510		950.510	
BA0700	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	4.022.597	4.303.762	(281.165)	(6,5)
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA0730	- da pubblico (Extraregione)			0	
BA0740	- da privato	4.022.597	4.303.762	(281.165)	(6,5)
BA0750	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	5.011.855	4.872.972	138.883	2,9
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA0780	- da pubblico (Extraregione)			0	
BA0790	- da privato	5.011.855	4.872.972	138.883	2,9
BA0800	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	46.326.600	49.412.797	(3.086.197)	(6,2)
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	11.577.000	11.513.000	64.000	0,6
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	29.397.000	32.653.000	(3.256.000)	(10,0)
BA0840	- da privato	5.352.600	5.246.797	105.803	2,0
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati			0	
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati			0	
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private			0	
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	5.352.000	5.246.797	105.203	2,0
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	
BA0900	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	5.060.547	5.056.747	3.800	0,1
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	130.000	109.000	21.000	19,3
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			0	
BA0940	- da privato (intraregionale)	4.930.547	4.947.747	(17.200)	(0,3)
BA0950	- da privato (extraregionale)			0	
BA0960	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	6.845.000	5.780.000	1.065.000	18,4
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	3.401.000	2.563.000	838.000	32,7
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	3.444.000	3.217.000	227.000	7,1
BA1000	- da privato (intraregionale)			0	
BA1010	- da privato (extraregionale)			0	
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	
BA1030	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	627.000	584.000	43.000	7,4
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	395.000	336.000	59.000	17,6
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	232.000	248.000	(16.000)	(6,5)
BA1070	- da privato	0	0	0	
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	280.929	3.340.930	(3.060.001)	(91,6)
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	16.000	3.110.000	(3.094.000)	(99,5)
BA1110	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	#DIV/0!
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	177.000	158.000	19.000	12,0
BA1130	- da privato	87.929	72.930	14.999	20,6
BA1140	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	3.843.443	3.604.851	238.592	6,6
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	299.000	182.000	117.000	64,3
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			0	
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			0	
BA1180	- da privato (intraregionale)	3.544.443	3.422.851	121.592	3,6
BA1190	- da privato (extraregionale)			0	
BA1200	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.408.874	1.207.615	201.259	16,7
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	3.954.711	2.804.378	1.150.333	41,0
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	633.082	571.044	62.038	10,9
BA1300	Rimborsi per cure all'estero			0	#DIV/0!
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	494.390	340.473	153.917	45,2
BA1320	Contributo Legge 210/92	1.081.626	1.125.652	(44.026)	(3,9)
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.745.613	753.954	991.659	131,5
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione		13.255	(13.255)	(100,0)
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	1.377.649	991.049	386.600	39,0
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	227.119	235.029	(7.910)	(3,4)
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	130.557	135.101	(4.544)	(3,4)
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	944.616	589.563	355.053	60,2
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	774.203	479.946	294.257	61,3
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	15.358	22.966	(7.608)	(33,1)
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0	0	0	#DIV/0!
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	0	0	#DIV/0!
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	#DIV/0!
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	155.055	86.651	68.404	78,9
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	75.357	31.356	44.001	140,3
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	1.482.993	1.747.235	(264.242)	(15,1)
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	252.047	941.358	(689.311)	(73,2)
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	0	
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	0	0	
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	937.946	805.877	132.069	16,4
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	293.000	0	293.000	
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	0	0	0	0,0
	TOTALE	167.428.604	168.664.797	(1.236.193)	(0,7)

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

DETTAGLIO ACQUISTI SANITARI - DA PRIVATO	Partita IVA (Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Tetto di spesa residenti	tetto di spesa fuori regione	Prestazioni oltre tetto	Importo liquidato/certificato	Importo rilevato in CO.GE	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute nei primi mesi del 2019
CENTRO DIAGNOSTICO RICCARDI	00334390770	Prestazione di specialistica ambulatoriale	2018	735.984	30.126	221.883	766.110	837.336	71.226	71.226
LABORATORIO BIOLABOR	01308930773	Prestazione di specialistica ambulatoriale	2018	316.154	4.933	90.037	321.087	354.272	33.185	
LABORATORIO MATERANO DI ANALISI SRL	00338870777	Prestazione di specialistica ambulatoriale	2018	614.852	39.145	190.095	653.997	716.926	62.929	
LABORATORIO DI ANALISI MONTEMURRO	00130440779	Prestazione di specialistica ambulatoriale	2018	383.773	6.895	153.577	390.668	429.349	38.681	
LABORATORIO DI ANALISI BIONOVAS	00318100773	Prestazione di specialistica ambulatoriale	2018	209.638	52.907	69.943	262.545	284.849	22.304	
CENTRO JUNICO DIAGNOSTICO DR. MECCA VIGGIANI	00160060778	Prestazione di specialistica ambulatoriale	2018	403.890	36.656	116.534	440.546	511.539	70.993	
CENTRO RADIOLOGICO LUCANO	01180390773	Prestazione di specialistica ambulatoriale	2018	1.041.853	1.256.329	73.558	2.298.182	2.342.654	44.472	0
CENTRO RADIOLOGICO MADONNA DELLA BRUNA SRL	00682300777	Prestazione di specialistica ambulatoriale	2018	794.325	881.072	23.132	1.675.397	1.692.844	17.447	17.447
CENTRO DIAGNOSTICO POLISPECIALISTICO HERACLEA	00703260778	Prestazione di specialistica ambulatoriale	2018	98.918	21.299	10.076	120.217	120.482	265	0
CENTRO RADIOLOGICO DR. JULIA & c. SAS	00419730775	Prestazione di specialistica ambulatoriale	2018	465.731	312.536	347.740	778.267	1.124.108	345.841	347.740
DOIT. FRANCESCO PAOLO PORSIA SRL	00659560775	Prestazione di specialistica ambulatoriale	2018	780.571	0	88.505	780.571	818.392	37.821	37.821
AMBULATORIO DI TERA PIA FISICA DOIT. A. G. PORSIA	00643410772	Prestazione di specialistica ambulatoriale	2018	386.064	0	49.389	386.064	405.191	19.127	19.127
F.K.T. DI CANITANO TERESA & C.	00658630777	Prestazione di specialistica ambulatoriale	2018	409.541	0	28.405	409.541	437.946	28.405	0
FISIOKINESITERAPIA "NATURALMENTE SRL"	01035550779	Prestazione di specialistica ambulatoriale	2018	117.778	0	189	117.778	117.967	189	189
SAN MAURO SRL AMBULATORIO DI FKT	01491730766	Prestazione di specialistica ambulatoriale	2018	178.347	0	16.783	178.347	187.785	9.438	0
SAN PAOLO SERVIZI SANITARI SRL	01138400773	Prestazione di specialistica ambulatoriale	2018	374.113	0	58.051	374.113	410.744	36.631	
CENTRO RBHA SRL	01173410778	Prestazione di specialistica ambulatoriale	2018	120.170	0	30.934	120.170	151.104	30.934	30.934
STUDIO DR. ROCCO GRAZIADEI	ZRCC55H25A662Z	Prestazione di specialistica ambulatoriale	2018	34.509	540	797	35.049	35.846	797	797
Strutture private accreditate eroganti prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale ex art. 25 della Legge n. 833/1978 e s.m.i.				7.466.211	2.642.438	1.569.627	10.108.649	10.979.333	870.684	525.281
RHAM	01182390771	Prestazione di assistenza riabilitativa	2018	1.296.922		35	1.156.892	1.296.956	35	
CNR	01347690768	Prestazione di assistenza riabilitativa	2018	1.262.943		11.380	1.262.943	1.262.943	0	0
SAN PAOLO SERVIZI SANITARI SRL	01138400773	Prestazione di assistenza riabilitativa	2018	99.538			68.649	68.649		
POLICENTER		Prestazione di assistenza riabilitativa	2018	99.538			7.232	7.232		
Strutture private accreditate eroganti prestazioni di riabilitazione ex art. 26 della Legge n. 833/1978 e s.m.i.				2.758.941	0	11.415	2.495.717	2.635.781	35	

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Nella **Tabella n. 61**, inerente gli acquisti di servizi sanitari da privati, si evidenziano le seguenti informazioni:

- Fatturato dell'esercizio per ciascuna struttura privata accreditata e contrattualizzata con l'azienda per l'erogazione di prestazioni di specialistica ambulatoriale ex art. 25 e prestazioni di assistenza riabilitativa ex art. 26 tanto per i residenti quanto per i pazienti residenti fuori regione.
- Tetti di spesa per i residenti e tetti di spesa per i fuori regione assegnati alle singole strutture eroganti prestazioni ex art. 25 giusta delibera del Commissario Asm n. 735 del 20.08.2018 avente ad oggetto "Delibera della Giunta Regionale n. 726 del 31.07.2018 assegnazione tetti di spesa per l'assistenza specialistica ambulatoriale da privato accreditato. Anno 2018. Conferma delibera del Commissario Asm n. 382 del 30.04.2018". I tetti di spesa sono stati assegnati alle strutture già contrattualizzate in pedissequa esecuzione della programmazione regionale esplicitata nella delibere di Giunta Regionale n. 316 del 13.04.2018 e n. 726 del 31.07.2018.
- Tetti di spesa assegnati alle strutture private accreditate per l'erogazione di prestazioni di assistenza riabilitativa giusta Delibera del Commissario n. 714 del 10 agosto 2018, adottata in esecuzione delle Delibere di Giunta Regionale n. 411 del 11.05.2018 e n. 667 del 16.07.2018, avente ad oggetto la definizione dei tetti di spesa per la medicina riabilitativa ex art. 26, anno 2018.
- Note credito da ricevere a fronte del fatturato in eccesso rispetto ai tetti di spesa assegnati e contrattualizzati.

Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie

Si segnala che nel corso dell'esercizio sono stati rilevati i costi relativi a consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie, come di seguito dettagliati:

CODICE MODELLO CE	Voce CE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.377.650	991.049
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	227.119	235.029
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	130.557	135.101
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	774.203	479.946
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	15.358	22.966
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato		
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria		
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria		
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	155.055	86.651
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	68.749	9.966
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	6.608	21.390

20.2. Acquisti di servizi non sanitari

Gli acquisti non sanitari pari a Euro 24.827 mila risultano essere incrementati per Euro 2.089 mila rispetto all'esercizio precedente (pari a Euro 22.738 mila).

La variazione è imputabile principalmente alle seguenti voci:

1. al rilevante decremento del costo del riscaldamento per Euro 504 mila che trova contropartita nel maggiore costo rilevato nelle utenze elettriche,
2. all'incremento di Euro 399 mila per i servizi di assistenza informatica;
3. al rilevante incremento del costo per energia elettrica di Euro 1.684 mila, giustificato in parte nella riduzione del costo per riscaldamento. Tale incremento è determinato dal mancato utilizzo del cogeneratore;
4. al lieve incremento di Euro 67 mila per le altre utenze.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	24.545.526	22.505.672	2.039.854	8
BA1580	Lavanderia	2.283.789	2.355.512	(71.723)	(3)
BA1590	Pulizia	4.156.143	4.110.022	46.121	1
BA1600	Mensa	1.973.739	2.027.272	(53.533)	(3)
BA1610	Riscaldamento	1.498.564	2.002.740	(504.176)	0
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.868.719	1.469.790	398.929	21
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	59.019	71.359	(12.340)	(21)
BA1640	Smaltimento rifiuti	430.941	407.479	23.462	5
BA1650	Utenze telefoniche	462.233	440.780	21.453	5
BA1660	Utenze elettricità	3.647.609	1.963.983	1.683.626	46
BA1670	Altre utenze	362.568	295.703	66.865	18
BA1680	Premi di assicurazione	2.112.972	2.023.401	89.571	4
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	27.236	27.236	0	0
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	130.275	91.319	38.956	(100)
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	5.531.719	5.219.076	312.643	6
	<i>servizio di vigilanza</i>	<i>1.490.645</i>	<i>1.537.333</i>	<i>(46.687)</i>	<i>(3)</i>
	<i>oneri distribuzione farmaci</i>	<i>1.138.394</i>	<i>1.013.121</i>	<i>125.273</i>	<i>11</i>
	<i>spese legali</i>		<i>119.467</i>	<i>(119.467)</i>	
	<i>spese postali</i>		<i>90.786</i>	<i>(90.786)</i>	
	<i>spese diverse per manifestazioni</i>	<i>81.946</i>		<i>81.946</i>	<i>100</i>
	<i>Concorsi</i>		<i>1.846</i>	<i>(1.846)</i>	
	<i>altri servizi economali</i>	<i>267.194</i>	<i>57.540</i>	<i>209.654</i>	<i>78</i>
	<i>supporto tecnico operativo CUP</i>	<i>2.429.011</i>	<i>2.388.244</i>		
	<i>spese di pubblicità ed inserzioni</i>	<i>124.526</i>	<i>10.740</i>	<i>113.786</i>	<i>0</i>
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	84.054	77.608	6.446	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	32.724	42.339	(9.615)	(29)
BA1790	<i>Consulenze non sanitarie da privato</i>			0	0
BA1800	<i>Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato</i>	29.587		29.587	0
BA1810	<i>Indennità a personale universitario - area non sanitaria</i>			0	0
BA1820	<i>Lavoro interinale - area non sanitaria</i>			0	0
BA1830	<i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria</i>	3.137	42.339	(39.202)	(1.250)
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	51.330	35.269	16.061	0
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20.494	6.189	14.305	0
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	30.836	29.080	1.756	0
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			0	0
	FORMAZIONE	195.516	154.623	40.893	21
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico			0	0
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	195.516	154.623	40.893	21
	TOTALE	24.825.096	22.737.903	2.087.193	8

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

20.3. Manutenzioni e riparazioni

La voce, pari a Euro 4.331 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 4.807 mila) si rileva una riduzione di Euro 475 mila circa.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.071.931	2.543.498	(471.567)	(18,5)
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	51.628	49.258	2.370	4,8
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.195.364	2.201.396	(6.032)	(0,3)
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi			0	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	11.136	12.797	(1.661)	(13,0)
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni			0	
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.100		1.100	
	TOTALE	4.331.159	4.806.949	(475.790)	(9,9)

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

20.4. Godimento di beni di terzi

La voce, pari a Euro 1.537 mila (Euro 1.536 mila nel 2017), è rappresentata principalmente da:

- Canoni di noleggio di attrezzature sanitarie per Euro 1.297 mila (Euro 1.299 mila nel 2017)
- Fitti passivi per Euro 79 mila (Euro 73 mila nel 2016)
- Canoni di noleggio automezzi per Euro 161 mila (Euro 164 mila nel 2017)

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 108.487 mila (Euro 106.518 mila nel 2017, 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. Si registra un incremento di circa Euro 1.969 mila del costo del personale dipendente rispetto all’anno precedente determinato dal potenziamento dell’organico che ha dovuto sopperire le pesanti carenze di risorse umane rivenienti dal contenimento del costo del personale e dal blocco del turn over in applicazione della normativa regionale vigente.

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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	88.915.429	87.683.917	1.231.512	1
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	46.663.414	47.007.872	(344.458)	(1)
BA2110	Costo del personale dirigente medico	43.132.368	43.159.580	(27.212)	(0)
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	41.519.461	42.208.744	(689.283)	(2)
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	<i>19.598.212</i>	<i>19.635.915</i>	<i>(37.703)</i>	<i>(0)</i>
	<i>Retribuzione di posizione</i>	<i>6.514.425</i>	<i>6.798.248</i>	<i>(283.823)</i>	<i>(4)</i>
	<i>indennità di esclusività</i>	<i>4.367.483</i>	<i>4.557.767</i>	<i>(190.284)</i>	<i>(4)</i>
	<i>Indennità di risultato</i>	<i>34.635</i>	<i>36.144</i>	<i>(1.509)</i>	<i>(4)</i>
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	<i>2.208.768</i>	<i>2.202.888</i>	<i>5.879</i>	<i>0</i>
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	<i>8.721.920</i>	<i>8.914.765</i>	<i>(192.845)</i>	<i>(2)</i>
	<i>Altri oneri per il personale</i>	<i>74.020</i>	<i>63.017</i>	<i>11.002</i>	<i>17</i>
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.612.907	950.836	662.071	70
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	<i>977.200</i>	<i>631.216</i>	<i>345.985</i>	<i>55</i>
	<i>Retribuzione di posizione</i>	<i>179.240</i>	<i>108.589</i>	<i>70.651</i>	<i>65</i>
	<i>indennità di esclusività</i>	<i>56.503</i>	<i>27.816</i>	<i>28.687</i>	<i>103</i>
	<i>Indennità di risultato</i>			<i>0</i>	
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	<i>68.727</i>	<i>67.843</i>	<i>884</i>	<i>1</i>
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	<i>331.237</i>	<i>115.329</i>	<i>215.908</i>	<i>187</i>
	<i>Altri oneri per il personale</i>	<i>0</i>	<i>42</i>	<i>(42)</i>	<i>(100)</i>
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro				
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	3.531.046	3.848.292	(317.246)	(8)
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.466.119	3.769.031	(302.912)	(8)
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	<i>1.858.377</i>	<i>1.978.140</i>	<i>(119.763)</i>	<i>(6)</i>
	<i>Retribuzione di posizione</i>	<i>310.333</i>	<i>335.708</i>	<i>(25.375)</i>	<i>(8)</i>
	<i>Indennità di esclusività</i>	<i>508.786</i>	<i>537.390</i>	<i>(28.595)</i>	<i>(5)</i>
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	<i>81.075</i>	<i>85.213</i>	<i>(4.138)</i>	<i>(5)</i>
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	<i>703.734</i>	<i>824.624</i>	<i>(120.890)</i>	<i>(15)</i>
	<i>Altri oneri per il personale</i>	<i>3.816</i>	<i>7.966</i>	<i>(4.150)</i>	<i>(52)</i>
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	64.927	79.261	(14.334)	(18)
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	<i>43.769</i>	<i>44.394</i>	<i>(625)</i>	<i>(1)</i>
	<i>Retribuzione di posizione</i>	<i>93</i>	<i>93</i>	<i>0</i>	<i>(0)</i>
	<i>indennità di esclusività</i>	<i>1.675</i>	<i>1.675</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Indennità di risultato</i>			<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Altro trattamento accessorio</i>			<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	<i>17.016</i>	<i>31.684</i>	<i>(14.668)</i>	<i>(46)</i>
	<i>Altri oneri per il personale</i>	<i>2.374</i>	<i>1.509</i>	<i>865</i>	<i>57</i>
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro				
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	42.252.015	40.676.045	1.575.969	4
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	41.608.295	39.654.897	1.953.398	5
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	<i>30.370.016</i>	<i>28.878.169</i>	<i>1.491.847</i>	<i>5</i>
	<i>Straordinario e Indennità personale</i>	<i>2.151.344</i>	<i>2.045.665</i>	<i>105.679</i>	<i>5</i>
	<i>Retribuzione per produttività personale</i>	<i>20.057</i>	<i>174.949</i>	<i>(154.892)</i>	<i>(89)</i>
	<i>Altro trattamento accessorio</i>			<i>0</i>	
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	<i>9.031.634</i>	<i>8.519.877</i>	<i>511.758</i>	<i>6</i>
	<i>Altri oneri per il personale</i>	<i>35.243</i>	<i>36.238</i>	<i>(994)</i>	<i>(3)</i>
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	643.720	1.021.149	(377.429)	(37)
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	<i>448.856</i>	<i>742.689</i>	<i>(293.833)</i>	<i>(40)</i>
	<i>Straordinario e Indennità personale</i>	<i>54.867</i>	<i>67.318</i>	<i>(12.452)</i>	<i>(18)</i>
	<i>Retribuzione per produttività personale</i>		<i>116</i>	<i>(116)</i>	<i>(100)</i>
	<i>Altro trattamento accessorio</i>			<i>0</i>	
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	<i>139.997</i>	<i>211.025</i>	<i>(71.028)</i>	<i>(34)</i>
	<i>Altri oneri per il personale</i>			<i>0</i>	
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro				

Tab. 66 – Costi del personale – Ruolo Sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	6.783.204	6.560.221	222.983	3
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	390.248	377.850	12.398	3
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	390.248	377.850	12.398	3
	Voci di costo a carattere stipendiale	205.097	192.369	12.728	7
	Retribuzione di posizione	89.830	88.563	1.266	1
	Indennità di risultato	14.245	16.051	(1.806)	(11)
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale	81.076	80.618	458	1
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato		248	(248)	(100)
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro				
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.392.956	6.182.371	210.585	3
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.300.939	6.136.056	164.883	3
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.825.226	4.752.905	72.321	2
	Straordinario e indennità personale	3.312	4.830	(1.518)	(31)
	Retribuzione per produttività personale	21.980	32.056	(10.075)	(31)
	Altro trattamento accessorio	2.749	4.009	(1.260)	(31)
	Oneri sociali su retribuzione	1.439.419	1.330.220	109.199	8
	Altri oneri per il personale	8.253	12.036	(3.783)	(31)
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	92.016	46.315	45.702	99
	Voci di costo a carattere stipendiale	69.436	36.756	32.681	89
	Straordinario e indennità personale	407		407	
	Retribuzione per produttività personale	2.497	63	2.434	3.867
	Altro trattamento accessorio			0	
	Oneri sociali su retribuzione	19.676	9.496	10.180	107
	Altri oneri per il personale				
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro				

Tab. 69 – Costi del personale – Ruolo Amministrativo

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 31.12.2017) e la movimentazione dei fondi in conseguenza delle variazioni registrate nella consistenza del personale al 31.12.2018:

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2017	IMPORTO FONDO ALLO 01/01/2018	PERSONALE PRESENTE ALLO 01/01/2018	PERSONALE ASSUNTO NEL 2018	PERSONALE CESSATO NEL 2018	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2018	IMPORTO FONDO AL 31/12/2018	VARIAZIONE FONDO 2018 VS FONDO 2017	VARIAZIONE FONDO 2018 VS FONDO INZIALE 2018
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	Del. 307/2018		454	43	52	445	Del. 254/2019		
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	7.290.844	7.290.844					7.290.844	0	0
Fondo trattamento accessorio condizione di lavoro	2.400.005	2.400.005					2.400.005	0	0
-Fondo trattamento di risultato e qualità prestazioni individuali	36.642	36.642					36.642	0	0
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	Del. 306/2018		73	1	6	68	Del. 253/2019		
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	701.149	701.149					701.149	0	0
Fondo trattamento accessorio condizione di lavoro	101.268	101.268					101.268	0	0
-Fondo trattamento di risultato e qualità prestazioni individuali	24.145	24.145					24.145	0	0
PERSONALE NON DIRIGENTE	Del. 135/2018		1.663	110	126	1.647	Del. 251/2019		
-Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	6.330.191	6.330.191					6.462.999	132.808	132.808
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	2.815.695	2.815.695					2.815.695	0	0
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	300.001	300.001					300.001	0	0
Totale:	19.999.939	19.999.939	2.190	154	184	2.160	20.132.747	132.808	132.808

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

Con delibera n. 251 del 15.3.2019 è stata approvata la rideterminazione provvisoria per gli anni 2018 e 2019 dei fondi contrattuali del Comparto. Come si evince dalla tabella, i fondi sono stati adeguati alle previsioni del CCNL Comparto del 21.5.2018, mentre per la Dirigenza Medica ed SPTA si confermano le precedenti dinamiche contrattuali.

Ad avvenuta approvazione dei CCNNLL delle aree delle due dirigenze, si procederà all'adeguamento dei valori previsti.

In relazione ai fondi del Comparto va qui fatta menzione degli effetti delle risultanze dell'ispezione amministrativo-contabile compiuta nel 2018 dal personale SIFIP della Ragioneria Generale dello Stato.

In particolare, l'ispezione del MEF-RGS, esitata nella relazione finale trasmessa con la nota prot. n. 71938 del 04/12/2018, ha fatto emergere irregolarità e disfunzioni, con specifico riferimento all'irregolare trasferimento di fondi contrattuali dal Fondo produttività al Fondo fasce del comparto avvenuti nel 2010 e nel 2016.

La nuova Direzione Aziendale nel corso del 2019 ha avviato un percorso per trattare gli esiti dell'irregolare trasferimento adottando, previa acquisizione di parere dell'ARAN, una serie di provvedimenti di riconduzione degli atti alle prescrizioni del CCNL e di legge in materia.; è tuttora in corso di valutazione la possibilità di effettuazione del recupero per equivalente previo accordo sindacale, per cui è in corso formale interlocuzione con il MEF-RGS.

Si riportano di seguito le deliberazioni adottate dall'Azienda on cui si è provveduto a sospendere le cd "fasce" attribuite al personale negli anni 2010 e 2016, corrispondenti ai suddetti trasferimenti nulli ope legis e sono state avviate le procedure di recupero:

- la Deliberazione n.77 del 12.02.2019 concernente "Relazione MEF-RGS verifica amministrativo-contabile" SI 8068/2018 - provvedimenti conseguenti ";
- la Deliberazione n.89 del 15.02.2019 concernente "Esecuzione deliberazione n.77 del 12.02.2019 - presa d'atto note provvedimenti conseguenti ";
- la Deliberazione n.229 del 13.03.2019 concernente "Seguiti Deliberazioni n.77/2019 e n.89/2019 – presa d'atto parere ARAN e provvedimenti conseguenti ";
- la Deliberazione n.252 del 20.03.2019 concernente "Deliberazioni n.77/2019, n.89/2019 e n.229/2019 - adempimenti e precisazioni ";
- la Deliberazione n.438 del 15.05.2019 concernente "Presenza d'atto verbale delegazione trattante del Comparto dell'8.5.2019 - "vertenza fasce".

Per quanto attiene invece alla Dirigenza, l'Azienda che ha storicamente un fondo di risultato con una scarsa dotazione finalizzata alla remunerazione della performance individuale ed organizzativa, ha avviato un'azione di ricognizione della determinazione del Fondo "de quo" anche alla luce di richiesta espressa dall'OIV.

Al momento non è possibile rilevare gli eventuali effetti economici.

22. Oneri diversi di gestione

Tale voce, pari a Euro 1.489 mila (Euro 1.294 mila nel 2017), 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). Con riferimento ai compensi corrisposti alla Direzione strategica, va ricordato che, nel corso dell'anno 2018, è stata data esecuzione alla DGR 861 del 28 Agosto 2018 che ha rideterminato i compensi per i Direttori Generali delle Aziende Sanitarie. Conseguentemente sono stati adeguati i compensi anche per il Direttore Amministrativo e Sanitario, per il Collegio Sindacale e per l'O.I.V.

Di seguito riportiamo il dettaglio oneri diversi di gestione:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	660.361	471.882	188.479	40
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0	0
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	356.080	655.575	(299.495)	(46)
	indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale	171.997	208.302	(36.305)	(17)
	indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore amministrativo	9.186	155.768	(146.582)	(94)
	indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore sanitario	112.655	151.349	(38.694)	(26)
	indennità, rimborso spese e oneri sociali per i membri del collegio sindacale	62.242	64.582	(2.340)	(4)
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	472.844	166.073	306.771	185
	indennità nucleo di valutazione	55.692	75.574	(19.882)	(26)
	indennità e spese ai vari membri delle commissioni	404.732	48.530	356.201	734
	costi amministrativi			0	
	bolli passivi e marche		1.280	(1.280)	(100)
	abbonamenti a giornali e riviste			0	
	spese su conti correnti postali		331	(331)	(100)
	spese legali	4.306			
	rimborso somme		90.899	(90.899)	(100)
	altri oneri id gestione	5.039	43	4.996	11.619
	premi assicuraz				
	costi per attività commerciale comitato etico	3.075	24.990	(21.915)	(88)
	costi attività istituzionale comitato etico			0	
	TOTALE	1.489.284	1.293.529	195.755	15

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

23. Accantonamenti

Tale voce, pari a Euro 14.334 mila (Euro 17.534 mila nel 2017), risulta così suddivisa:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	8.636.422	9.192.614	(556.192)	(6)
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.926.342	2.458.419	(532.077)	(22)
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	21.400	283.075	(261.675)	(92)
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	240.000	377.964	(137.964)	(37)
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4.525.316	3.355.000	1.170.316	35
	Accantonamento fondo svalutazione crediti				
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	1.923.364	2.718.156	(794.792)	0
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	118.102	110.515	7.587	7
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	747.000	619.000	128.000	21
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	747.000	619.000	128.000	21
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			0	
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca			0	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati			0	
BA2820	Altri accantonamenti:	4.834.468	7.611.536	(2.777.068)	(36)
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	432.013	120.661	311.352	258
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.127.370	471.740	655.630	139
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	75.280	33.351	41.929	126
BA2860	Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica	1.559.040	522.879	1.036.161	0
BA2870	Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica	201.770	68.570	133.200	0
BA2880	Acc. Rinnovi contratti: comparto	0	687.086	(687.086)	(100)
BA2890	Altri accantonamenti	1.438.995	5.707.249	(4.268.254)	(75)
	TOTALE	14.335.992	17.533.665	(3.197.673)	(18)

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

Relativamente ai dettagli degli accantonamenti effettuati nell'esercizio si rimanda alla corrispondente voce dei fondi della presente nota integrativa.

24. Proventi e oneri finanziari

I proventi ed oneri finanziari si riferiscono esclusivamente agli arrotondamenti attivi e passivi di importo irrilevante.

Va evidenziato che anche nell'esercizio 2018 un'attenta politica di gestione delle risorse finanziarie, 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 31.12.2018 pari a Euro 5.204 mila (Euro 668 mila saldo negativo nel 2017).

Le componenti straordinarie positive pari a Euro 6.817 mila (esercizio precedente Euro 1.557 mila) presentano un considerevole incremento di Euro 5.260 mila.

Le componenti straordinarie sono riferite, principalmente, alle voci di seguito riportate:

- Rilevazione tra le “insussistenze attive v\terzi” della somma di Euro 4.707 mila accantonata a fondo nel Bilancio d’esercizio 2017 per fronteggiare maggiori oneri di mobilità futura;
- rilevazione proventi riferiti ad anni precedenti rivenienti dal Riparto definitivo FSR 2018 per Euro 421 mila;
- rilevazione note credito ricevute per Euro 311 mila emesse a storno di fatture per acquisto di beni e servizi di anni precedenti, conseguenti a contestazioni di varia natura;
- maggiore assegnazione regionale di contributi per la lotta all’AIDS per Euro 208 mila circa;
- maggiore assegnazione di contributi per il superamento degli OPG per gli anni ante 2017 per Euro 164 mila circa;
- sistemazioni contabili per Euro 152 mila circa;
- trasferimento di maggiori somme per gli anni precedenti il 2017 per corsi di formazione nei reparti di malattie infettive per Euro 143 mila circa;
- maggiore assegnazione del fondo esclusività anni ante 2017 per Euro 130 mila;
- maggiore assegnazione per gli anni ante 2017 relativamente agli accertamenti medico legali per Euro 38 mila circa;
- rilevazione rettifica Riparto FSR 2017 relativamente ai vaccini per Euro 20 mila;

Le componenti straordinarie negative pari a Euro 1.613 mila (Euro 2.224 per l’esercizio 2017) presentano un decremento rispetto all’esercizio precedente di circa Euro 611 mila e, comunque, si riferiscono prevalentemente a costi relativi ad esercizi precedenti per l’acquisto di beni e servizi (Euro 1.225 mila), ad altre sopravvenienze passive a vario titolo per Euro 282 mila circa.

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 2018 e dell'anno 2017.

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO (EURO)	2018	2017
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) risultato di esercizio	1.144.806	1.240.694
- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+) ammortamenti fabbricati	3.471.233	3.403.286
(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.928.608	1.907.494
(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	144.749	152.530
Ammortamenti	5.544.590	5.463.309
(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	(5.509.833)	(5.414.225)
(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	(5.509.833)	(5.414.225)
(+) accantonamenti SUMAI	118.102	110.515
(-) pagamenti SUMAI		-35.680
- Premio operosità medici SUMAI + TFR	118.102	74.835
(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+) accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-) utilizzo fondi svalutazioni*		
- Fondi svalutazione di attività	0	0
(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	14.217.890	18.172.624
(-) utilizzo fondi per rischi e oneri	(13.260.268)	(3.478.976)
- Fondo per rischi ed oneri futuri	957.621	14.693.648
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	2.255.287	16.058.261
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	(55.029)	77.205
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso comune	(326.908)	481.139
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	(48.137)	(288.525)
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso arpa	7.195	0
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	9.419.723	(1.775.477)
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti tributari	4.381.338	(5.343.993)
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	5.133.123	(5.365.697)
(+)/(-) aumento/diminuzione altri debiti	1.942.443	(540.822)
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	20.453.748	(12.756.170)
(+)/(-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	52.660	0
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate		(262.086)
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	15.719.117	(16.323.946)
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	4.938	1.815.411
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	(374.046)	(3.122.389)
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	(9.915)	135
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	680.438	3.403.928
(+)/(-) diminuzione/aumento di crediti	16.020.532	(14.488.947)
(+)/(-) diminuzione/aumento del magazzino	(1.546.141)	(919.607)
(+)/(-) diminuzione/aumento rimanenze	(1.546.141)	(919.607)
(+)/(-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	(7.139)	10.126
A - Totale operazioni di gestione reddituale	37.228.947	(12.096.336)

ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		(142.349)
(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		(30.351)
(-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	0	(172.700)
(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse		
(-) Acquisto terreni		0
(-) Acquisto fabbricati	(48.731)	(425.009)
(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	(428.553)	(1.207.597)
(-) Acquisto mobili e arredi	(38.184)	(43.741)
(-) Acquisto altri beni materiali	(254.771)	(101.089)
(-) Incrementi immobilizzazioni in corso	(688.327)	(1.871.294)
(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	(1.458.566)	(3.648.730)
(+) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		3.805
(+) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		17.544
(+) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		1.307
(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	22.656
(-) Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		(270.860)
B - Totale attività di investimento	(1.458.566)	(4.069.634)
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
€/000	2018	2017
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	(13.771.699)	1.790.792
(+) aumento fondo di dotazione	0	0
(+) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	16.000.000	3.798.857
(+)/(-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	296.166	(430.413)
(+)/(-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	16.296.166	3.368.444
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere	0	0
C - Totale attività di finanziamento	2.524.467	5.159.236
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		
	38.294.849	(11.006.734)
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	38.294.849	(11.006.734)
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 immobilizzazioni materiali	0	0
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in c/esercizio		(93.875)
Immobilizzazioni Materiali Iscrizione Terreno		93.875
Totale	0	0

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

Si riportano i modelli ministeriali C.E. e S.P. dell'anno 2018 e dell'anno 2017 (modelli ufficiali trasmessi sul sistema NSIS).

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
	A) Valore della produzione		
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	342.801	343.380
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	340.783	341.123
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	332.106	332.362
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	8.677	8.761
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	2.018	2.257
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	788	1.039
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0
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	788	1.039
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)	1.230	1.218
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	148	90
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	1.082	1.128
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	0	0
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-220	-604
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-220	-604
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	31.982	36.136
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	28.844	33.098
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.728	6.411
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	4.862	4.401
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.471	1.407

AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9	2
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	170	235
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	31	25
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	139	126
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0	0
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	1	22
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	45	193
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	22.116	26.687
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	12.719	18.321
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	7.296	6.502
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	397	543
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	79	50
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	612	442
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	0	0
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	242	457
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	136	13
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	417	359
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	417	359
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	218	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	1.225	1.167
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.913	1.871
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	1.309	1.374
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)	604	497
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	3.628	4.163
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0	3
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	499	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	499	0
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.190	1.002
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	51	31
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	713	660
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	426	311
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	168	152
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0	3
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	168	149
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.771	3.006
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	1.660	2.849
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	1.660	2.849
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	111	157
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.360	3.274
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.360	3.274
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	5.510	5.414
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	4.845	4.862
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	665	552
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	4.141	2.612
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	25	109
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	115	76
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	4.001	2.427
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	391.202	394.375
	B) Costi della produzione		
BA0010	B.1) Acquisti di beni	61.142	57.174
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	60.483	56.521
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	40.671	36.119
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	40.671	36.119
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	26	70
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	0	0
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	26	70
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	0

BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	16.704	16.293
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	9.533	9.120
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.933	1.926
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.238	5.247
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	326	737
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.782	1.551
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	0	0
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	41	32
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	933	1.719
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	659	653
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	0	0
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	59	57
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	161	111
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	296	292
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	55	71
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	88	122
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	192.257	191.401
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	167.430	168.665
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	24.322	23.600
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	23.966	23.244
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	13.769	13.971
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	3.271	3.321
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	6.926	5.952
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,0000	0
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	29	27
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	327	329
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	28.849	30.264
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	28.049	29.501
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	156	156
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	644	607
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	25.372	20.817
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	6.034	4.979
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	5.830	5.366
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	1.749	1.700
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	11.759	8.772
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	63	0
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	11.696	8.772
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	8.643	10.277

BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.484	2.371
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)	5.208	7.906
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	951	0
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	4.023	4.304
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	4.023	4.304
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	5.012	4.873
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	5.012	4.873
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	46.327	49.413
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	11.577	11.513
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	29.397	32.653
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	5.353	5.247
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	5.353	5.247
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	5.061	5.057
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	130	109
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)	4.931	4.948
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0	0
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	6.845	5.780
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	3.401	2.563
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	3.444	3.217
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0	0
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	627	584
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	395	336
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	232	248
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0	0
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	281	3.341
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	16	3.110
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	177	158
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	88	73
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	3.843	3.605
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	299	182
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)	3.544	3.423
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0	0
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.409	1.208
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.409	1.208
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	3.955	2.804
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	633	571
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	494	340
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.082	1.126
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1.746	754
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	13
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.378	991
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	227	235
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	131	135
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	944	590
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	774	480
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	15	23
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	155	87
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	76	31
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	69	10
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	7	21
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	1.483	1.747
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	252	941

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	938	806
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	293	0
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0	0
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	24.827	22.736
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	24.547	22.504
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.284	2.355
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.156	4.110
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1.974	2.027
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.499	2.003
BA1620	B.2.B.1.5) Elaborazione dati	1.869	1.470
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	59	71
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	431	407
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	462	441
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.648	1.964
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	363	296
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.113	2.023
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0	0
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	2.113	2.023
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	5.689	5.337
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	27	27
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	130	91
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	5.532	5.219
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	84	77
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	33	42
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	0	0
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	30	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	3	42
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	51	35
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20	6
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	31	29
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)	196	155
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	38	0
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	158	155
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4.331	4.806
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.072	2.543
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	52	49

BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.195	2.201
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	11	13
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1	0
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.537	1.536
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	79	73
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.458	1.463
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.297	1.299
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	161	164
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	108.487	106.518
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	88.915	87.684
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	46.663	47.008
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	43.132	43.160
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	41.519	42.209
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.613	951
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	3.531	3.848
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.466	3.769
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	65	79
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	42.252	40.676
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	41.608	39.655
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	644	1.021
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	510	364
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	510	364
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	505	364
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	5	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	0	0
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0
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	12.279	11.910
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	341	529
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	337	529
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	4	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	11.938	11.381

BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	11.823	11.049
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	115	332
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	6.783	6.560
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	390	378
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	390	378
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	6.393	6.182
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.301	6.136
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	92	46
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.489	1.294
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	660	472
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0	0
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	829	822
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	356	656
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	473	166
BA2560	Totale Ammortamenti	5.545	5.463
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	145	153
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.400	5.310
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	3.471	3.403
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.471	3.403
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.929	1.907
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	0	0
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-1.547	-919
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-1.562	-914
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	15	-5
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	14.334	17.534
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	8.635	9.192
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.926	2.458
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	21	283
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	240	378
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4.525	3.355
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	1.923	2.718
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	118	111
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	747	619
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	747	619
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	4.834	7.612
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	432	121
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.127	472
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	75	33
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.559	523
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	202	69
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	687
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	1.439	5.707
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	387.575	384.807
	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	6.817	1.557
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0	0
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	6.817	1.557
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	2.110	1.557
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	29	67
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	2.081	1.490
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	3	3
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	312	374
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.766	1.113
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	4.707	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	4.707	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	4.707	0
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.613	2.224
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0	0
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.613	2.224
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	1.613	2.224
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	10
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	10
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.613	2.214
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	107	0
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	107	0
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	0
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0	0
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	0
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.224	1.579
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	282	635
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)	5.204	-667
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	8.831	8.901
	Imposte e tasse		
YA0010	Y.1) IRAP	7.521	7.458
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	6.960	6.966
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	466	396
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	95	96
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0	0
YA0060	Y.2) IRES	165	202
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0	0
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	165	202
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0
YZ9999	Totale imposte e tasse	7.686	7.660
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	1.145	1.241

CODICE	MODELLO S.P. - DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	93.464	97.551
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.995	2.140
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento		0
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento		0
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo		0
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo		0
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	173	253
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca		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
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	513	513
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	340	260
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		0
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.822	1.887
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		0
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili		0
AAA160	A.I.5.c) Miglorie su beni di terzi	2.154	2.154
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to miglorie su beni di terzi	332	267
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità		0
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità		0
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali		0
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali		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
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo		0
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		0
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali		0
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	91.469	95.411
AAA280	A.II.1) Terreni	6.749	6.749
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	0	0
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	6.749	6.749
AAA310	A.II.2) Fabbricati	77.529	77.715
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)		0
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)		0
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	77.529	77.715
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	140.268	136.983
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	62.739	59.268
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	0	0
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	9	9
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	9	9
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	3.122	4.108
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	22.014	21.737
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	18.892	17.629
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	233	308
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	2.790	2.777
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	2.557	2.469

AAA470	A.II.6) Automezzi	11	15
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	24	24
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	13	9
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	0	0
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	112	110
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	3.144	2.942
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	3.032	2.832
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	3.713	6.406
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0	0
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni		0
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati		0
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari		0
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche		0
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi		0
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi		0
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte		0
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali		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
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione		0
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate		0
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri		0
AAA700	A.III.2) Titoli	0	0
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni		0

AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	0	0
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato		0
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni		0
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa		0
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi		0
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	127.580	89.988
ABA000	B.I) RIMANENZE	10.953	9.407
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	10.659	9.097
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	5.049	4.039
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	0	0
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	5.207	4.024
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	81	165
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	274	87
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	0	0
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	48	782
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	294	310
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	0	0
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0	44
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	2
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	225	245
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	1	1
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	68	18
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	0

ABA190	B.II) CREDITI	58.645	60.894
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	262	262
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000		0
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN		0
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale		0
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale		0
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard		0
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente		0
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro		0
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		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	262	262
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	51.127	53.074
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	24.733	40.452
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	23.773	39.411
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0	0
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0	0
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0	0
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0

ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	960	1.041
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	0	0
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	26.394	12.622
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	26.394	12.622
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	113	118
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	4.290	3.916
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.256	3.910
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	4.256	3.910
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	0	0
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	34	6
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
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali		0
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate		0
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	23	13
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	2.830	3.511
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	800	401
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	17	627

ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	1.742	1.360
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	271	1.123
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		0
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		0
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	57.982	19.687
ABA760	B.IV.1) Cassa	326	183
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	57.591	19.440
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	0	0
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	65	64
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	7	0
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	0	0
ACA010	C.I.1) Ratei attivi		0
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	7	0
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	7	0
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	1.251	1.251
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	12	12
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	0	0
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.239	1.239

CODICE	MODELLO S.P. - DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	124.180	112.249
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	2.292	2.292
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	119.344	108.560
PAA020	<i>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	6.765	6.767
PAA030	<i>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</i>	0	0
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88		0
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca		0
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro		0
PAA070	<i>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</i>	103.513	92.062
PAA080	<i>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>	7.058	7.285
PAA090	<i>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i>	2.008	2.446
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	232	230
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	323	323
PAA120	<i>A.IV.1) Riserve da rivalutazioni</i>		0
PAA130	<i>A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>		0
PAA140	<i>A.IV.3) Contributi da reinvestire</i>		0
PAA150	<i>A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti</i>		0
PAA160	<i>A.IV.5) Riserve diverse</i>	323	323
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0	0
PAA180	<i>A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005</i>		0
PAA190	<i>A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>		0
PAA200	<i>A.V.3) Altro</i>		0
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	844	-397
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.145	1.241
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	33.285	32.328
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE		0
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	20.039	17.068
PBA020	<i>B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali</i>	9.204	7.927
PBA030	<i>B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</i>	316	409
PBA040	<i>B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>	956	1.564

PBA050	<i>B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>	7.549	4.450
PBA060	<i>B.II.5) Altri fondi rischi</i>	2.014	2.718
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE		0
PBA080	<i>B.III.1) FSR indistinto da distribuire</i>		0
PBA090	<i>B.III.2) FSR vincolato da distribuire</i>		0
PBA100	<i>B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi</i>		0
PBA110	<i>B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>		0
PBA120	<i>B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>		0
PBA130	<i>B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca</i>		0
PBA140	<i>B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti</i>		0
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	4.147	3.400
PBA160	<i>B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>	4.147	3.400
PBA170	<i>B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)</i>		0
PBA180	<i>B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca</i>		0
PBA190	<i>B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>		0
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	9.099	11.860
PBA210	<i>B.V.1) Fondi integrativi pensione</i>		0
PBA220	<i>B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali</i>	5.438	4.095
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	3.812	2.051
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.482	1.975
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	144	69
PBA260	<i>B.V.3) Altri fondi per oneri e spese</i>	3.661	7.765
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.483	1.365
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	1.483	1.365
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI		0
PDZ999	D) DEBITI	62.050	41.597
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI		0
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	0	0
PDA020	<i>D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale</i>		0
PDA030	<i>D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale</i>		0
PDA040	<i>D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato</i>		0
PDA050	<i>D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca</i>		0
PDA060	<i>D.II.5) Altri debiti v/Stato</i>		0

PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	22	77
PDA080	<i>D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti</i>	22	77
PDA090	<i>D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale</i>	0	0
PDA100	<i>D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale</i>	0	0
PDA110	<i>D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma</i>	0	0
PDA120	<i>D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma</i>	0	0
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	658	986
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.692	1.740
PDA150	<i>D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	1.373	1.515
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.373	1.515
PDA220	<i>D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione</i>	319	225
PDA230	<i>D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</i>	0	0
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	7	0
PDA250	<i>D.VI.1) Debiti v/enti regionali</i>	7	0
PDA260	<i>D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali</i>	0	0
PDA270	<i>D.VI.3) Debiti v/altre partecipate</i>	0	0
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	41.599	32.179
PDA290	<i>D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</i>	0	0
PDA300	<i>D.VII.2) Debiti verso altri fornitori</i>	41.599	32.179
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE		0
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	5.379	998
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	5.345	212

PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	7.348	5.405
<i>PDA350</i>	<i>D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori</i>	0	0
<i>PDA360</i>	<i>D.XI.2) Debiti v/dipendenti</i>	1.386	1.808
<i>PDA370</i>	<i>D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie</i>	140	140
<i>PDA380</i>	<i>D.XI.4) Altri debiti diversi</i>	5.822	3.457
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	53	0
<i>PEA010</i>	<i>E.I.1) Ratei passivi</i>	53	0
<i>PEA020</i>	<i>E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0	0
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	0	0
<i>PEA040</i>	<i>E.II.1) Risconti passivi</i>	0	0
<i>PEA050</i>	<i>E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0	0
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	1.251	1.251
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	12	12
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	0	0
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.239	1.239