



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
BASILICATA
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

Allegato D

REGIONE BASILICATA

SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

AZIENDA SANITARIA LOCALE di POTENZA

A.S.P.
Via Torraca, 2
85100 Potenza

Bilancio d'Esercizio 2022

NOTA INTEGRATIVA

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

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

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

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

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

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

Il Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2022 e triennale per gli anni 2022/2024 è stato adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 277 del 24/04/2022, ed è stato con approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 270 del 11/05/2022. La comparazione dei dati del presente Bilancio di Esercizio è effettuata, oltre che quelli del consuntivo dell'esercizio precedente, ove rilevante anche con i dati del bilancio Preventivo di cui alla suddetta deliberazione.

**Altre informazioni di carattere generale:**

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

Altre informazioni, relative ad eventi di carattere straordinario avvenuti nel corso dell'esercizio:***Differimento termini adozione bilancio d'esercizio 2022***

Il perdurare dall'emergenza sanitaria da COVID -19, nonché la conseguente vaccinazione, configurano anche l'esercizio 2022 come un esercizio caratterizzato da eventi eccezionali, che hanno richiesto all'Azienda Sanitaria di fronteggiare una serie di criticità conseguenti, con inevitabili rallentamenti nelle attività degli uffici, comprese le attività amministrativo-contabili, indispensabili a consentire la chiusura dei conti dell'esercizio 2022.

Il Bilancio d'esercizio 2022 è stato adottato oltre la tempistica ordinaria prevista all'articolo 31 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Lo slittamento dell'adozione è stato causato dal susseguirsi di comunicazioni, variazioni ed integrazioni del competente dipartimento regionale in merito ai dati del Riparto definitivo dell'anno 2022. Inoltre, lo stesso D.Lgs. 118/2011, all'art. 28, prevede quali norme generali di riferimento per la redazione del bilancio d'esercizio per le aziende sanitarie il rinvio agli articoli da 2423 a 2428 del codice civile, fatto salvo quanto diversamente disposto nello stesso D.Lgs.n.118/2011. Ed in particolare, l'art.2423 del codice civile prevede, tra l'altro, che *"Il bilancio deve essere redatto con chiarezza e deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio ... Se, in casi eccezionali, l'applicazione di una disposizione degli articoli seguenti è incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta, la disposizione non deve essere applicata. La nota integrativa deve motivare la deroga e deve indicarne l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico..."*;

Pertanto, il differimento del termine di adozione ordinario si è reso comunque imprescindibile per assicurare il rispetto del principio di rappresentazione veritiera e corretta di cui all'art.2423 del codice civile in ragione delle seguenti circostanze eccezionali correlate a ripetute variazioni di dati nei dati del Riparto del FSR anno 2022, dati indispensabili alla definizione del bilancio di esercizio delle aziende sanitarie. In particolare, il competente dipartimento "Direzione Generale per la Salute e le Politiche della Persona" della Regione Basilicata ha trasmesso:

- con pec dipartimentale del 26/07/2023, prot. n. 71456, inviata ai direttori generali la Direzione Generale della Regione Basilicata ha inoltrato i Modelli ministeriali CE e SP PNRR_PNC al fine di rendicontare separatamente le contabilizzazioni dei costi, dei ricavi, delle attività e delle passività legate alla realizzazione degli interventi finanziati con le risorse del PNRR_PNC;
- in data 19 settembre 2023, con mail dipartimentale, acquisita al protocollo ASP al n. 87548 nella medesima data, è stata inoltrata una versione del Modello CE 2022, con i dati in bozza del Riparto FSR anno 2022, al fine di aggiornare i modelli ministeriali CE e SP nell'intranet NSIS, finalizzati alla definizione del Modello Consolidato regionale anno 2022;
- con nota dipartimentale prot. n. 209103 del 10/10/2023 acquisita al protocollo di questa Azienda al n. 95106 nella medesima data, la Regione ha chiesto modifiche/integrazioni/variazioni di alcune voci del modello ministeriale CE Consuntivo 2022,



richieste dal Tavolo Tecnico ministeriale del 28/09/2023, nell'ambito delle attività di verifica dei conti del SSR Consuntivo 2022 di cui al Patto di Stabilità in materia sanitaria (intesa Stato Regione del 23/03/2005 Rep. 2271). Nota riscontrata con pec aziendale prot.ASP n. 107272 del 15/11/2023;

- con nota pec prot. n. 218255 del 23/10/2023, acquisita al protocollo ASP nella medesima data al n. 9916, sono state anticipate le tabelle relative alla proposta di Riparto F.S.R. anno 2022 delle disponibilità finanziarie di parte corrente a destinazione indistinta, vincolata e finalizzata ed è stato convocato incontro presso la Direzione Generale della Regione Basilicata per il 24/10/2023 finalizzato alla definizione del medesimo Riparto;
- con mail del 27/10/2023 è stato trasmesso il verbale (acquisito al prot. ASP al n. 101143 del 30/10/2023) dell'incontro tenutosi in data 24 Ottobre 2023 presso il Dipartimento, alla presenza dei Direttori Generali delle Aziende del Sistema Sanitario Regionale, del Commissario Straordinario IRCSS CROB, del Direttore Generale del Dipartimento e dell'Assessore Salute e Politiche della Persona, con il quale è stato espresso parere favorevole da parte di tutte le Direzioni aziendali in merito alla proposta dei dati di Riparto Definitivo FSR 2022 da utilizzare nella redazione dei Bilanci consuntivi 2022;
- successivamente, con mail dipartimentale dell'Ufficio Risorse Finanziarie del 09/11/2023 è stata trasmessa la D.G.R.B. n. 699 del 3 Novembre 2023, con i relativi allegati, di approvazione del Riparto Definitivo delle disponibilità finanziarie di parte corrente a destinazione indistinta, vincolata e finalizzata per il SSR - anno 2022, acquisita al protocollo ASP n. 105470 del 09/11/2023;
- in data 23 Novembre 2023, con pec dipartimentale, acquisita al protocollo aziendale n.110188 nel medesimo giorno, è stata trasmessa a questa Azienda Sanitaria la D.G.R.B. n. 780 del 22 Novembre 2023, con i relativi allegati, di riapprovazione del riparto definitivo delle disponibilità finanziarie di parte corrente a destinazione indistinta, vincolata e finalizzata per il SSR anno 2022, con annullamento della D.G.R.B. n. 699 del 03.11.2023

Emergenza Sanitaria da Covid-19

Anche l'anno 2022 può essere considerato un anno eccezionale per il settore di operatività dell'Azienda, tenuto conto del perdurare della situazione di emergenza sanitaria e delle attività connesse alla vaccinazione di massa, che hanno determinato un rallentamento sui tempi e sull'operatività ordinaria delle strutture aziendali, nonché ulteriori complessità relative alla rendicontazione economica separata delle attività sanitarie e non sanitarie, direttamente connesse alla gestione dell'emergenza sanitaria da COVID-19.

L' Azienda Sanitaria Locale di Potenza, in ragione del settore di operatività, è stata coinvolta in prima linea nelle differenti azioni poste in essere per contrastare la diffusione dei virus, in particolare per la somministrazione delle varie dosi di vaccino.

In applicazione delle disposizioni contenute in primis nel Decreto Legge 17 marzo 2020 n.18, comma 1 dell'art. 18, questa azienda ha proceduto ad attivare sin dal 2020 nella contabilità aziendale, un apposito centro di costo dedicato alla rilevazione dei costi correlati all'emergenza epidemiologica, contrassegnato dal codice univoco "COV 20", al fine di poter garantire il monitoraggio puntuale e documentale di tutti gli accadimenti contabili legati alla gestione dell'emergenza.



Come precisato dalla norma, tali accadimenti contabili confluiscono, in ogni caso, nella rilevazione economica trimestrale dei modelli economici ministeriali di cui al DM 24 maggio 2019, per cui come allegato della presente Nota Integrativa è stato inserito sia lo schema sintetico che quello analitico del sezionale CE-COV 20, valorizzato con i costi diretti sostenuti per l'emergenza sanitaria fino al 31.12.2022.

Si rinvia alla Relazione sulla gestione, ed in particolare all' allegato 2 della stessa, relativo alla relazione di accompagnamento sul CE COVID – Consuntivo 2022, per l'informativa in merito alla rendicontazione separata

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

Emergenza Sanitaria da Covid-19

Anche l'anno 2022 può essere considerato un anno eccezionale per il settore di operatività dell'Azienda, tenuto conto del perdurare della situazione di emergenza sanitaria e delle attività connesse alla vaccinazione di massa, che hanno determinato un rallentamento sui tempi e sull'operatività ordinaria delle strutture aziendali, nonché ulteriori complessità relative alla rendicontazione economica separata delle attività sanitarie e non sanitarie, direttamente connesse alla gestione dell'emergenza sanitaria da COVID-19.

L' Azienda Sanitaria Locale di Potenza, in ragione del settore di operatività, è stata coinvolta in prima linea nelle differenti azioni poste in essere per contrastare la diffusione dei virus, in particolare per la somministrazione delle varie dosi di vaccino.

In applicazione delle disposizioni contenute in primis nel Decreto Legge 17 marzo 2020 n.18, comma 1 dell'art. 18, questa azienda ha proceduto ad attivare sin dal 2020 nella contabilità aziendale, un apposito centro di costo dedicato alla rilevazione dei costi correlati all'emergenza epidemiologica, contrassegnato dal codice univoco "COV 20", al fine di poter garantire il monitoraggio puntuale e documentale di tutti gli accadimenti contabili legati alla gestione dell'emergenza.

Come precisato dalla norma, tali accadimenti contabili confluiscono, in ogni caso, nella rilevazione economica trimestrale dei modelli economici ministeriali di cui al DM 24 maggio 2019, per cui come allegato della presente Nota Integrativa è stato inserito sia lo schema sintetico che quello analitico del sezionale CE-COV 20, valorizzato con i costi diretti sostenuti per l'emergenza sanitaria fino al 31.12.2022.

Si rinvia alla Relazione sulla gestione, ed in particolare all' allegato 2 della stessa, relativo alla relazione di accompagnamento sul CE COVID – Consuntivo 2022.

PNRR - PNC

Con Decreto del Ministero della Salute del 20 gennaio 2022 avente ad oggetto *"Ripartizione programmatica delle risorse alle regioni e alle province autonome per i progetti del piano di nazionale di ripresa e resilienza e del piano per gli investimenti complementari"* sono state attribuiti alla Regione Basilicata gli importi a valere sulla Missione 6.

Con D.G.R. nr° 313 del 26/05/2022, acquisito al protocollo ASP nr° 61534 del 14/06/2022, avente oggetto *"Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) - Misura 6: Approvazione dello schema del Contratto Integrativo di Sviluppo (CIS)"*, è stato approvato il Piano Operativo Regionale con il quale sono stati assegnate



a questa azienda risorse per un totale complessivo di **€ 31.121.318,58** da destinarsi alla realizzazione di interventi di cui alla Missione 6 Salute del PNRR e al Fondo Complementare PNC.

Inoltre, con Decreto del Direttore Generale N.51 del 14 marzo 2023, l'Agenzia per la Coesione Territoriale, in qualità di amministrazione delegata all'attuazione della linea di intervento M5 C3 Investimento 1.1.1 del PNRR, ha concesso all'Asp Basilicata un finanziamento di **€ 600.000,00** per l'esecuzione di investimenti mirati a potenziare i servizi e le infrastrutture sociali e di comunità. A seguito del decreto di finanziamento, l'ASP ha trasmesso l'Accordo di concessione di finanziamento, opportunamente controfirmato, all'Agenzia per la Coesione Territoriale, con protocollo in uscita ASP nr° 35297 del 04/04/2023.

Pertanto, nel 2022, questa azienda è risultata beneficiaria di contributi per l'attuazione degli investimenti nell'ambito sanitario, con risorse provenienti dalle Missione 5 e Missione 6 del PNRR e dal PNC, per un importo globale di **€ 31.721.318,58**.

Tali risorse andranno a finanziare i seguenti interventi come da dettaglio riportato nelle D.D.G., di presa d'atto delle assegnazioni ricevute, nr° 572 del 12/08/2022 e nr° 629 del 13/09/2023:

Linea di intervento	Importo finanziato	Soggetto Finanziatore
M6-C1-Investimento 1.1 - Case della Comunità e presa in carico della persona	€ 16.206.427,00	Regione Basilicata
M6-C1-Investimento 1.2.2 - Centrali operative territoriali (COT)	€ 1.363.450,58	
M6-C1-Investimento 1.3 - Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)	€ 6.678.941,00	
M6-C2-Investimento 1.1.2 - Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature Sanitarie)	€ 1.872.500,00	
M6-C2-Investimento 1.2 - Verso un nuovo ospedale sicuro e sostenibile - (Fondi PNC)	€ 5.000.000,00	
M5-C3-1.1.1 - Adeguamento delle elisuperfici per attività di elisoccorso notturno nei comuni di Venosa e Pescopagano	€ 600.000	Agenzia per la Coesione Territoriale
TOTALE	€ 31.721.318,58	

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

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

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

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

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

Ai fini di una migliore comprensione dei criteri di valutazione, si richiama l'attenzione sul fatto che l'Azienda Sanitaria di Potenza è stata istituita con Legge della Regione Basilicata n. 12 del 2008 e la sua struttura è stata da ultimo modificata ed integrata con suddetta Legge Regionale n. 2/2017.

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

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

della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.

Le immobilizzazioni immateriali rivenienti dalle Aziende Sanitarie USL n. 1 di Venosa, USL n. 2 di Potenza e USL n. 3 di Lagonegro sono state iscritte in contabilità secondo i loro valori originari di acquisizione e di fondo ammortamento calcolati alla data del 31 dicembre 2008. Per tali immobilizzazioni il ricalcolo dell'ammortamento, di cui alle note congiunte del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e Finanza del 28 gennaio 2013 e del 25 marzo 2013, è stato effettuato da quando il bene è risultato pronto all'uso per l'Azienda.

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

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

- Per le immobilizzazioni acquisite con contributi in conto esercizio (fondi propri), il D.lgs. 118/2011, dopo le modifiche apportate dalla legge di stabilità 2013, stabilisce che a partire dall'esercizio 2016 tali cespiti, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione. Nella presente nota integrativa sono indicati separatamente i contributi in conto esercizio stornati al conto capitale per effetto di acquisti effettuati nell'esercizio in chiusura e negli esercizi precedenti.
- L'ammortamento dei beni ed il loro utilizzo avviene applicando le aliquote previste all'allegato 3 del D. Lgs. 118/11 e sopra indicate.

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

Imm.ni materiali

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 dei relativi fondi di ammortamento.

Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011.

Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dall'Allegato 3 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione; in particolare:

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

Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento viene analiticamente rideterminata a partire dal momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso; per i cespiti di valore inferiore a Euro 516,46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.

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

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

Le immobilizzazioni materiali rivenienti dalle Aziende Sanitarie USL n. 1 di Venosa, USL n. 2 di Potenza e USL n. 3 di Lagonegro sono state iscritte in contabilità secondo i loro valori originari di acquisizione. Per tali immobilizzazioni il ricalcolo dell'ammortamento di cui alle note congiunte del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e Finanza del 28 gennaio 2013 e del 25 marzo 2013, è stato effettuato da quando il bene è risultato pronto all'uso per l'Azienda.

Le immobilizzazioni materiali trasferite all'AOR e quelle rinvenienti dall'ASM in applicazione della Legge Regionale n. 2/2017 sono state, rispettivamente, eliminate e/o iscritte in contabilità secondo i valori originari di acquisizione.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi in conto esercizio (fondi propri), il D.lgs. 118/2011, dopo le modifiche apportate dalla legge di stabilità 2013, stabilisce che a partire dall'esercizio 2016 tali cespiti, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Nella presente nota integrativa sono indicati separatamente i contributi in conto esercizio stornati al conto capitale per effetto di acquisti effettuati nell'esercizio in chiusura e negli esercizi precedenti.

L'ammortamento dei beni ed il loro utilizzo avviene applicando le aliquote previste all'allegato 3 del D. Lgs. 118/11 e sopra indicate.

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

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



	<p>istituzionali, e non ha nel proprio patrimonio altri Fabbricati non Strumentali (cd. disponibili).</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. La manutenzione non incrementativa o ordinaria è quella costituita dalle manutenzioni e riparazioni che rappresentano spese di natura ricorrente, che si sostengono per pulizia, verniciatura, riparazione, sostituzione di parti deteriorate dall'uso, ecc.. Si tratta di spese che servono a mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento. Le spese di manutenzione ordinaria costituiscono costi dell'esercizio in cui sono state sostenute e non possono essere capitalizzate.</p> <p>La manutenzione incrementativa o straordinaria è costituita da quei costi che si concretizzano in un incremento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza, ovvero che prolungano la vita utile dei vari cespiti. Tali costi rientrano tra quelli capitalizzabili. Le manutenzioni straordinarie capitalizzate devono essere ammortizzate per un periodo non superiore alla vita utile del bene a cui si riferiscono, opportunamente riconsiderata laddove le manutenzioni apportate ne abbiano modificato la durata.</p> <p>Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p>
<u>Titoli</u>	<p>Non vi sono titoli in portafoglio.</p> <p>Il criterio di riferimento è l'iscrizione al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.</p>
<u>Partecipazioni</u>	<p>Non vi sono partecipazioni in portafoglio.</p> <p>Il criterio di riferimento è l'iscrizione al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p>
<u>Rimanenze</u>	<p>Sono iscritte al minore tra costo di acquisto e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.</p> <p>Le rimanenze per cui non è possibile individuare il costo medio ponderato sono valutate al costo ultimo di acquisto in quanto assimilabile al costo medio. Si tratta per lo più di rimanenze di farmaci del PHT regionale, da erogarsi in Dispensazione per conto (DPC) e depositati presso distributori intermedi, regolati con "contrattazione" diretta da parte della U.O. Farmaceutica Territoriale di Potenza.</p>
<u>Crediti</u>	<p>Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.</p>
<u>Crediti verso Regione ed Aziende Sanitarie</u>	<p>I crediti v/Regione per attribuzione del Fondo Sanitario Regionale e per contributi in c/capitale sono iscritti al momento della relativa delibera di assegnazione; gli acconti ricevuti in corso esercizio a valere sull'attribuzione del FSR sono esposti a riduzione dei relativi crediti. I crediti per contributi in c/capitale sono iscritti in base al valore "assegnato", come previsto dall'art.29 c.1 lett. c) del D.Lgs. 118/2011.</p>



	<p>Le differenze fra valore "assegnato" ed il valore contrattualmente definito permangono in bilancio anche dopo la conclusione delle opere finanziate e fin tanto che la Regione non ne definisce l'utilizzazione o la restituzione.</p> <p>I crediti verso Aziende Sanitarie sono iscritti sulla base del principio di competenza per le prestazioni ed al momento in cui sorge l'obbligazione per le fattispecie.</p> <p>I crediti v/gestioni liquidatorie di Aziende sanitarie regionali sono stati contabilizzati nei crediti v/altri dello Stato Patrimoniale in corrispondenza della specifica voce prevista nel modello SP.</p>
<u>Disponibilità liquide</u>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
<u>Ratei e risconti</u>	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
<u>Patrimonio netto</u>	<p>Il "fondo di dotazione iniziale" è stato determinato al momento della costituzione dell'azienda, in seguito all'operazione straordinaria avvenuta ai sensi della Legge Regionale n. 12/2008, in base alla seguente relazione: Fondo di dotazione = Attività - Passività - Finanziamenti per beni di prima dotazione - Finanziamenti per investimenti.</p> <p>I Finanziamenti per beni di prima dotazione si riferiscono ai beni conferiti all'azienda nel momento della sua costituzione in forza del D.lgs. 502/92 e s.m.i. oppure, se successiva, i beni presenti nella stessa azienda alla data di riferimento del primo stato patrimoniale. Eventuali successive operazioni straordinarie (fusioni, conferimenti, scorpori ecc.) non alimentano, pertanto, tale voce. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce del patrimonio netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".</p> <p>I Finanziamenti per investimenti da Stato, Regioni ed altri enti e soggetti pubblici sono iscritti sulla base della delibera di assegnazione, conformemente alle disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. La voce "finanziamenti per investimenti" è movimentata in ogni esercizio per effetto delle nuove assegnazioni di contributi in conto capitale da parte dello Stato, Regione ed altri soggetti pubblici, per la cd. "sterilizzazione" degli ammortamenti e per effetto di altre movimentazioni delle immobilizzazioni a cui si riferiscono (ad es. cessioni e dismissioni).</p> <p>I "contributi per ripiano perdite" sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione; nello specifico sono esposti a diretta riduzione delle perdite di esercizi precedenti, ove incassati, altrimenti sono esposti nell'ambito dell'apposita voce di patrimonio netto.</p>
<u>Fondi per rischi e oneri</u>	<p>I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>In ottemperanza a quanto disposto dalla Regione con la D.G.R. 983/2012, la valutazione del rischio ed il conseguente accantonamento è operata in relazione alle componenti del rischio misurate rispetto sia ad eventi potenziali sia ad eventi occorsi; nello specifico, per evento potenziale si intende qualsiasi notizia appresa dall'Azienda e/o richiesta di una terza parte da cui potrebbe conseguire una passività potenziale non presente nei fondi rischi dell'Azienda (controversie intime o di imminente inizio); per evento occorso si</p>

	<p>intende ogni controversia in corso a qualsiasi titolo, generalmente associata ad un evento processuale e/o giudiziale. In particolare, si è proceduto a determinare gli accantonamenti correlati alle specifiche tipologie dei cc.dd. eventi potenziali ed eventi occorsi, facendo riferimento alla nota metodologica inviata dalla Regione Basilicata con nota prot. n. 46152/7202 del 19/03/2014 di trasmissione della circolare n. 5: monitoraggio dello stato dei rischi delle aziende sanitarie della Regione.</p> <p>Gli accantonamenti sono operati sulla base delle informazioni rese dai legali incaricati e delle ulteriori informazioni disponibili alla data di predisposizione del presente documento. Lo stato dei rischi aziendali è valutato dalla Regione che verifica l'adeguatezza degli accantonamenti operati; il Collegio Sindacale attesta l'avvenuto rispetto degli adempimenti necessari all'iscrizione dei fondi ed oneri ed al relativo utilizzo.</p> <p>I contratti di lavoro del comparto sanitario pubblico e la vigente normativa pongono significativi limiti e vincoli alla liquidazione delle ferie non godute da parte del personale dipendente. Pertanto, sulla base delle prassi di settore e delle indicazioni formulate nell'ambito del tavolo tecnico tra rappresentanti delle Regioni e del Ministero della Salute, l'Azienda Sanitaria iscrive nell'ambito dei fondi per rischi ed oneri la passività commisurata al valore delle ferie maturate e non godute dal personale dipendente a fine esercizio, nei limiti di una stima commisurata alla media dell'ultimo quinquennio; nella nota di commento dei fondi per rischi ed oneri viene fornita l'informativa relativa ai dati quantitativi delle giornate di ferie maturate e non godute dal personale in forza a fine esercizio, valorizzata per categoria di personale.</p> <p>I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Il relativo utilizzo è operato sistematicamente con l'addebito al conto economico delle spese sostenute per attività coerenti con i contributi concessi.</p>
<u>Debiti</u>	<p>Sono rilevati al loro valore nominale.</p> <p>L'Azienda, a fine esercizio, iscrive a diretta riduzione dei debiti le note credito maturate per effetto di accordi nazionali e/o regionali. 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.</p> <p>I debiti includono gli stanziamenti relativi agli interessi di mora che l'Azienda potrebbe essere chiamata a corrispondere in base alle note debito ricevute dagli aventi diritto. L'Azienda, in sede di liquidazione delle note debito, procede, comunque, ad incontrare il fornitore richiedente al fine di ottenere una rinuncia o una riduzione degli importi addebitati.</p> <p>Nella voce sono inclusi, inoltre, i debiti verso il personale per premi di risultato e produttività. Il trattamento e l'informativa delle ferie del personale sono indicati nella relativa nota di commento.</p>
<u>Premio operosità Medici SUMAI</u>	<p>È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regola la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.</p>
<u>Ricavi e costi</u>	<p>Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica del periodo, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti. Si evidenzia che, in relazione alla tempistica e disponibilità della informazione, i valori economici relativi alla spesa farmaceutica (pay back) ed alla mobilità extraregionale attiva e passiva, ai sensi dell'Art. 29 del D.Lgs. 118/11, sono contabilizzati allorché certi e/o determinabili con un buon grado di approssimazione; nel caso della mobilità extraregionale si assume a riferimento</p>



	la matrice approvata dal Presidente della Conferenza delle Regioni e delle Province autonome ed inserita nell'atto formale di individuazione del fabbisogno sanitario regionale standard e delle relative fonti di finanziamento; tale matrice si riferisce, generalmente, a due anni antecedenti rispetto a quello di riferimento del bilancio.
<u>Imposte sul reddito</u>	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
<u>Conti d'ordine</u>	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

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

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

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



3. Dati relativi al personale - Dati sull'occupazione al 31/12/2022

Nelle seguenti tabelle vengono riportati i dati sull'occupazione al 31.12.2022, trasferiti a mezzo mail dall'U.O.C. Gestione e Sviluppo Risorse Umane a quadratura con i dati inseriti nel Conto Annuale.

Personale Dipendente Tempo Indeterminato

Tipologia di personale TEMPO INDETERMINATO	personale al 31/12/2021 (F)	di cui part time al 31/12/2021 (G)	personale al 31/12/2022 (F)	di cui part time al 31/12/2022 (G)	numero mensilità (L)	totale spese a carattere stipendiale (M)	totale spese accessorie (N)
RUOLO SANITARIO							
dirigenza	254	1	219	0	2798	€ 11.514.338,00	€ 12.494.567,00
medico veterinaria	205		180	-	2299	€ 9.583.550,00	€ 10.985.063,00
sanitaria non medica	49	1	39	-	499	€ 1.930.788,00	€ 1.509.504,00
comparto	774	4	775	4	9244	€ 22.967.375,00	€ 3.466.651,00
categoria Ds	11	-	8		121	€ 351.154,00	€ 59.048,00
categoria D	757	4	765	4	9123	€ 22.588.489,00	€ 3.405.274,00
categoria C	6	-	2	-		€ 27.732,00	€ 2.329,00
categoria Bs	-	-			-		
RUOLO PROFESSIONALE							
dirigenza	8	-	8	0	96	€ 377.570,00	€ 327.374,00
livello dirigenziale	8	-	8	-	96	€ 377.570,00	€ 327.374,00
comparto	-	-			-		
categoria D	-	-			-		
RUOLO TECNICO							
dirigenza	8	-	8	0	96	€ 371.572,00	€ 197.139,00
livello dirigenziale	8	-	8	-	96	€ 371.572,00	€ 197.139,00
comparto	389	3	369	2	4490	€ 9.077.593,00	€ 1.698.581,00
categoria Ds	6	-	3	-	47	€ 132.043,00	€ 20.712,00
categoria D	38	1	34	1	417	€ 1.094.823,00	€ 147.920,00
categoria C	21	-	21	-	258	€ 588.576,00	€ 119.706,00
categoria Bs	266	2	254	1	3077	€ 5.906.827,00	€ 1.261.828,00
categoria B	47	-	47	-	567	€ 1.104.286,00	€ 148.415,00
categoria A	11	-	10	-	124	€ 251.038,00	
RUOLO AMMINISTRATIVO							
dirigenza	11	-	11	0	134	€ 592.950,00	€ 330.688,00
livello dirigenziale	11	-	11	-	134	€ 592.950,00	€ 330.688,00
comparto	243	39	225	37	2492	€ 5.131.378,00	€ 433.482,00
categoria Ds	4	0	3	-	43	€ 126.034,00	€ 12.858,00
categoria D	41	1	31	1	426	€ 1.057.109,00	€ 147.096,00
categoria C	49	2	51	2	585	€ 1.319.762,00	€ 99.440,00
categoria Bs	20	0	18	-	215	€ 410.471,00	€ 24.069,00
categoria B	65	0	62	-	663	€ 1.291.285,00	€ 86.732,00
categoria A	64	36	60	34	560	€ 926.717,00	€ 63.287,00
TOTALI	1687	47	1.615	43	19350	€ 50.032.776,00	€ 18.948.482,00
TOTALI						€	68.981.258,00

I valori riportati sono quelli che saranno esposti nelle tabelle del Conto Annuale e calcolati con le specifiche tecniche di redazione dello stesso CA (sono esclusi dal calcolo il Direttore Generale e 1 Contrattista)

Personale Dipendente Tempo Determinato

Tipologia di personale TEMPO DETERMINATO espresso come unità/uomo/anno	personale al 31/12/2021 (F)	di cui part time al 31/12/2021 (G)	personale al 31/12/2022 (F)	di cui part time al 31/12/2022 (G)	numero mensilità (L)	totale spese a carattere stipendiale (M)	totale spese accessorie (N)
RUOLO SANITARIO							
dirigenza	4,77	0	10,92	-		€ 416.542,42	
medico veterinaria	4,77	0	10,44			€ 398.232,86	
sanitaria		0	0,48			€ 18.309,56	
comparto	151,10	0	146,24	-		€ 5.578.311,69	
categoria Ds		0		-			
categoria D	151,10	0	146,24			€ 5.578.311,69	
categoria C		0		-			
categoria Bs		0		-			
RUOLO PROFESSIONALE							
dirigenza	0,00	0	0,00	-			
livello dirigenziale				-			
comparto	0,00	0	0,00	-			
categoria D		0					
RUOLO TECNICO							
dirigenza	0,00	0	0,00	-			
livello dirigenziale				-			
comparto	27,77	0	34,80	-		€ 1.327.442,88	
categoria Ds				-			
categoria D							
categoria C							
categoria Bs	27,77		34,80			€ 1.327.442,88	
categoria B							
categoria A							
RUOLO AMMINISTRATIVO							
dirigenza	0,00	0	0,00	-			
livello dirigenziale							
comparto	7,76	0	8,84	-		€ 337.201,01	
categoria Ds				-			
categoria D	7,76						
categoria C			3,00			€ 114.434,73	
categoria Bs							
categoria B							
categoria A			5,84			€ 222.766,28	
TOTALI	191,40	0	200,80	-		€ 7.659.498,00	
TOTALE SPESA TD AL 31/12/2022 (somma colonne M ed N) coincidente con importo riportato in tabella 14 del CA						€ 7.659.498,00	
I valori riportati sono quelli che saranno esposti nelle tabelle del Conto Annuale e risultano già comprensivi del personale a tempo determinato calcolato con le specifiche tecniche di calcolo dello stesso CA							

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



PERSONALE IN COMANDO				
tipologia di personale	personale in comando IN ENTRATA al 31/12/2021	personale in comando IN ENTRATA al 31/12/2022	personale in comando IN USCITA al 31/12/2021	personale in comando IN USCITA al 31/12/2022
ruolo sanitario				
dirigenza				
medico veterinaria	1	2	2	2
sanitaria			1	1
comparto				
categoria Ds				
categoria D	4	3	3	3
categoria C				
categoria Bs				
ruolo professionale				
dirigenza				
livello dirigenziale			1	0
comparto				
categoria D				
ruolo tecnico				
dirigenza				
livello dirigenziale			1	1
comparto				
categoria Ds				
categoria D			1	1
categoria C	1	1		
categoria Bs			1	1
categoria B				
categoria A				
ruolo amministrativo				
dirigenza				
livello dirigenziale				
comparto				
categoria Ds				
categoria D			1	1
categoria C	3	1		
categoria Bs	2	2	1	1
categoria B	1	1		
categoria A			1	1
TOTALI	12	10	13	12



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2022 - Allegato D

TIPOLOGIA	Personale al 31.12.2021	Personale al 31.12.2022
MMG	285	286
PLS	34	34
Continuità assistenziale	342	361
Medici 118	43	38
Medicina dei Servizi	4	3
Medici Sumaisti	104	120
altro * Casa Circondariale	7	6
Totale	819	848
* medici convenzionati c/o casa circondariale di Potenza e Melfi		

I dati della tabella immediatamente sopra sono stati trasmessi con nota dall'U.O.C. Assistenza Primaria, acquisita al protocollo ASP al n. 75936, in data 08/08/2023.

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

4. Immobilizzazioni immateriali e materiali

Con la deliberazione del Direttore Generale n. 765 del 31 ottobre 2023, avente ad oggetto: "Bilancio di Esercizio 2022. Presa d'atto delle scorte di magazzino, degli accantonamenti, dei debiti, crediti, costi e ricavi nei confronti delle altre Aziende Sanitarie, Ospedaliere e dell'I.R.C.C.S.-C.R.O.B. della Regione Basilicata, dell'inventario dei beni mobili e immobili.", si è preso atto dei beni registrati in inventario, degli ammortamenti e degli utilizzi dei contributi in c/capitale"; DDG trasmessa al Collegio Sindacale, con nota protocollo ASP n. 106777 del 14.11.2023.

Le immobilizzazioni risultano complessivamente pari ad Euro 72.964 mila e presentano, rispetto all'esercizio 2021 (Euro 77.331 mila), un decremento netto di Euro 4.637 mila (-5,6%).

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

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

Di seguito, si riportano, le tabelle riepilogative della movimentazione delle immobilizzazioni nell'anno di riferimento, separatamente per quelle immateriali e per quelle materiali, dalle quali si evincono anche importi e natura di ciascun singolo evento modificativo.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La composizione e la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2022 è riepilogata nella seguente tabella:

Tab. 1 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI		MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore Netto Contabile
			Fondo ammortamento (-)	Valore netto iniziale	Acquisizioni e costruzioni in economia (+)	Ammortamenti (-)	
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	2.455.254	2.421.460	33.794	2.610.709	272.539	2.371.964
	di cui soggette a sterilizzazione	2.397.503	2.363.709	33.794	2.610.709	272.539	2.371.964
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	7.349.243	2.527.165	4.822.077	613.294	229.479	5.205.893
	di cui soggette a sterilizzazione	7.304.364	2.512.141	4.792.223	613.294	228.133	5.177.385
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.804.497	4.948.625	4.855.871	3.224.003	502.018	7.577.857
	di cui soggette a sterilizzazione	9.701.867	4.875.850	4.826.017	3.224.003	500.672	7.549.349

La voce **Immobilizzazioni immateriali**, pari a Euro 7.578 mila al 31 dicembre 2022 (nel 2021 Euro 4.856 mila) vede un aumento di Euro 2.722 mila pari al 56%, legata sia agli incrementi della voce "Diritti di Brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno", in esecuzione della Deliberazione del Direttore Generale n. 382 del 1/6/2023 avente ad oggetto "Progetto "TELEMEDICINA RETI ONCOLOGICHE"-presa d'atto finanziamenti regionali" che della voce "Altre immobilizzazioni immateriali", in particolar modo della sottovoce "migliorie su beni di terzi", come nel seguito commentato.



Dettaglio migliorie su beni di terzi

1. DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI / MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	2. Tipologia finanziamento	3. Descrizione Intervento	Costo Storico 31/12/2022	F.do Amm.to 31/12/2022	Valore netto 31/12/2022
Ambulatorio di Castelluccio Superiore	Contributi c/esercizio	Ristrutturazione	5.000	1.275	3.725
Ambulatorio di Episcopia	Contributo per trasferimenti provenienti da sopprese aziende	Ristrutturazione	6.500	1.658	4.843
Ambulatorio di Fardella	Contributo per trasferimenti provenienti da sopprese aziende	Ristrutturazione e ampliamento	5.200	1.326	3.874
Ambulatorio di Mezzana	Contributo per trasferimenti provenienti da sopprese aziende	Ristrutturazione	12.400	3.162	9.238
Ambulatorio di Teana	POIS	Ristrutturazione	6.200	1.581	4.619
Ambulatorio di Tramutola	POIS	Ristrutturazione	39.933	10.183	29.750
Ambulatorio di Viggianello	Contributo c/esercizio FSR/Contributo per trasferimenti provenienti da sopprese aziende/POIS	Ristrutturazione	327.443	128.710	198.733
Ambulatorio San Chirico Nuovo	Contributo per trasferimenti provenienti da sopprese aziende	Ristrutturazione e ampliamento	55.937	22.654	33.282
Ambulatorio Satriano di Lucania	Contributo per trasferimenti provenienti da sopprese aziende	Ristrutturazione	84	49	35
Ambulatorio veterinario Potenza	Contributi c/esercizio	Ristrutturazione	15.290	5.275	10.015
Amulatorio Campomaggiore	Contributo per trasferimenti provenienti da sopprese aziende	Ristrutturazione	60.145	35.185	24.960
Casa Famiglia Tramutola	Contributo c/esercizio FSR/Contributo per trasferimenti provenienti da sopprese aziende	Ristrutturazione	122.404	55.197	67.207
Centro Riabilitativo Acerenza	Contr. sopprese aziende/ POIS/Fondi aziendali	Ristrutturazione	5.284.428	2.061.991	3.222.437
Centro Salute Mentale Tramutola	Contr.c/esercizio	Ristrutturazione	40.750	12.836	27.914
D.S.B Anzi	Ex art. 20 Legge 67/88	Costruzione e adeguamento	164.975	63.813	101.162
DSB Muro Lucano	Contr. sopprese aziende/ POIS/Fondi aziendali	Ristrutturazione e ampliamento	692.037	155.708	536.329
Eliosuperficie C.R.O.B. Rionero	POIS	Costruzioni	36.403	8.191	28.212
Eliosuperficie P.O. Pescopagano	POIS	Costruzioni	85.507	19.239	66.268
P.O. Muro Lucano	Contr. sopprese aziende/ POIS/Fondi aziendali	Ristrutturazione e ampliamento	267.972	107.771	160.200
Poliambulatorio Marsiconuovo	Ex art. 20 Legge 67/88/Contr. c/esercizio	Ristrutturazione	120.636	51.640	68.996
Infrastruttura Hardware e Software della Regione Basilicata	Programma riduzione Liste di attesa DM 20.08.2019-CAP Reg. U55147	Realizzazione di un cloud privato, basato sulla piattaforma kubernetes, installato su server di proprietà della Regione Basilicata	613.294	9.199	604.095
TOTALE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			7.962.537	2.756.645	5.205.893

Nell'anno 2022, con riguardo alle migliori su beni di terzi, gli incrementi si riferiscono principalmente alle infrastrutture hardware e software della Regione Basilicata, sistema di monitoraggio SISIR, finanziati con contributo in c-capitale di cui alla nota dipartimentale prot.n. 25951/13BA del 18/02/2022, acquisita al protocollo ASP n. 20914 nella medesima data, acquisita con DDG n. 472/2022

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

Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La composizione e la movimentazione delle immobilizzazioni materiali, al 31 dicembre 2022, è riepilogata nella seguente tabella:

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

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI		MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore Netto Contabile
			Fondo ammortamento (-)	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Acquisizioni e costruzioni in economia (+)	Manutenzioni incrementative (+)	Dismissioni (valore netto) (-)	Ammortamenti (-)	
AAA290	Terreni disponibili		0	0						0
	di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0						0
AAA300	Terreni indisponibili	700	0	700						700
	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)	106.759.554	52.984.017	53.775.537	178.614		0	0	2.415.832	51.538.319
	di cui soggetti a sterilizzazione	105.300.323	52.542.147	52.758.176	178.614		0		2.369.941	50.566.849
AAA380	Impianti e macchinari	5.518.237	5.515.461	2.776		0		0	2.075	702
	di cui soggetti a sterilizzazione	5.414.125	5.411.349	2.776					2.075	701
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	35.624.875	31.220.414	4.404.462	85.400	1.765.676		0	1.704.549	4.550.989
	di cui soggette a sterilizzazione	28.520.623	24.116.163	4.404.460	85.400	1.765.676			1.704.549	4.550.987
AAA440	Mobili e arredi	4.914.704	4.278.767	635.937		207.911			268.608	575.239
	di cui soggetti a sterilizzazione	3.998.620	3.362.683	635.937		207.911			268.608	575.240
AAA470	Automezzi	7.389.843	5.202.582	2.187.262		48.227			1.247.355	988.133
	di cui soggetti a sterilizzazione	7.389.843	5.202.582	2.187.262		48.227			1.247.355	988.133
AAA500	Oggetti d'arte	0	0	0		0		0	0	0
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	6.214.719	5.010.561	1.204.158		145.259			358.762	990.654
	di cui soggetti a sterilizzazione	5.481.933	4.277.775	1.204.158		145.259			358.762	990.655
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	10.264.128	0	10.264.128	(264.013)		2.944.287	6.202.848	0	6.741.554
AAA270	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	176.686.761	104.211.802	72.474.960	0	2.167.074	2.944.287	6.202.848	5.997.182	65.386.291
	di cui soggette a sterilizzazione	156.105.467	94.912.699	61.192.768	264.014	2.167.074	0	0	5.951.290	57.672.565

La voce **immobilizzazioni materiali** pari ad Euro 65.386 mila al 31 dicembre 2022 (nel 2021 pari ad Euro 72.475 mila) risulta decrementata, in valore netto, rispetto al precedente esercizio per circa Euro 7.089 mila (-9,78%).

Tale decremento netto è il frutto principalmente della somma algebrica:

- di nuove acquisizioni dell'esercizio, per circa Euro 5.111 mila (riferite principalmente a "immobilizzazioni in corso e acconti" per circa Euro 2.944 mila e ad "attrezzature sanitarie e scientifiche" per circa Euro 1.766 mila)
- di dismissione/trasferimento connessa alla conclusione del nuovo padiglione del blocco delle sale operatorie e della cardiologia con UTIC del Presidio Ospedaliero di Melfi all'Azienda Ospedaliera Regionale "San Carlo", avvenuta con verbale redatto in data 01/06/2022, integrata dalla successiva nota di questa azienda (Prot. nr 73684 del 02/05/2023), in attuazione della L.R. nr.2 del 12/10/17, per Euro 6.203 mila;
- degli ammortamenti dell'esercizio per circa Euro 5.997 mila.

L'incremento dei fabbricati nel corso dell'esercizio 2022 è conseguente all'intervenuto collaudo di alcuni lavori di ristrutturazione e adeguamento, per la gran parte girocontati dalle immobilizzazioni materiali in corso, come da dettaglio fornito in Tab. n.7. Gli stessi si riferiscono principalmente ai seguenti lavori:

1. Sistemazione del solaio di copertura del centro trasfusionale-AVIS del poliambulatorio di Lagonegro, per un importo delle lavorazioni pari ad € 77 mila
2. Manutenzione della copertura a terrazzo sovrastante le Sale Operatorie del POD di Venosa, per un importo delle lavorazioni pari ad € 102 mila.

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

- Attrezzature sanitarie per Euro 1.851 mila tra cui:
 - o Ventilatori polmonari per Euro 1.003 mila;
 - o Attrezzature portatili per radiologia per Euro 200 mila;
 - o Ecografi 140 mila;
 - o Montascale per Euro 86 mila;
 - o Tomografi per Euro 83 mila;
 - o Elettrobisturi per Euro 22 mila;
 - o Colonne endoscopiche e accessori per Euro 45 mila;
 - o Defibrillatori, Elettrocardiografi e Holter per Euro 34 mila;
 - o Frigoriferi e congelatori per laboratorio per Euro 28 mila;
 - o Letti e per degenze e visite ambulatoriali per Euro 25 mila;
 - o Attrezzatura varia per ambulatori per Euro 24 mila;
 - o Sensori sonde e rilevatori per Euro 24 mila;
 - o Monitor per dispositivi Medici per Euro 21 mila;
 - o Proiettori ambulatoriali per Euro 14 mila.
- Mobili ed arredi per Euro 207 mila e automezzi per Euro 48 mila, singolarmente di importo non significativo;
- Altre Immobilizzazioni materiali per Euro 145 mila, di cui Euro 119 mila relative alle attrezzature generiche informatiche.

Tra gli incrementi risultano anche investimenti effettuati per la gestione dell'emergenza sanitaria correlata alla diffusione del COVID-19.

Nel corso dell'esercizio 2022 sono inoltre stati dismessi dall'inventario aziendale, i seguenti beni completamente ammortizzati alla data di dismissione:

Conto	Nome Classe fiscale	Conteggio nr. cespiti	Costo Storico
AT.IMMOB.MATER.05.01	AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	15	729.468
	AUTOVETTURE, MOTOVEICOLI E SIMILI	30	371.457
	TOTALI	45	1.100.925
AT.IMMOB.MATER.05.01	MOBILI E ARREDI SANITARI E NON SANITARI INF. 516,46	1	126
	TOTALI	1	126
AT.IMMOB.MATER.08.01.001	ATTREZZATURE GENERICHE - INFORMATICHE	27	18.219
	ATTREZZATURE GENERICHE - INFORMATICHE INF. 516,46 - SENZA COLLAUDO	1	457
	TOTALI	28	18.675
AT.IMMOB.MATER.08.01.002	ATTREZZATURE GENERICHE - PER UFFICIO	18	4.062
	ATTREZZATURE GENERICHE - PER UFFICIO INF. 516,46	10	2.484
	TOTALI	28	6.545
	TOTALE GENERALE	102	1.126.271

Tab. n.6 - Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Attrezzature Informatiche	4.291.677	3.370.588	921.089
Attrezzature per Cucina - Mensa -Dispensa	77.295	72.726	4.569
Attrezzature per Lavanderia - Stireria - Guardaroba	13.925	11.949	1.976
Attrezzature per Ufficio	778.037	771.794	6.243
Altri Beni Strumentali	1.173.822	1.117.046	56.776
Totale	6.334.756	5.344.102	990.654

Le immobilizzazioni materiali in corso ed acconti presentano nell'esercizio un decremento netto, circa Euro 3.523 mila, conseguente alle movimentazioni (incrementi/giroconti e dismissioni) come da dettaglio fornito nella seguente tabella.

Tab. n.7 - Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

1. Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso	2. Tipologia finanziamento	3. Descrizione Intervento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
			Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassific.	Dismissioni	Valore finale
Presidio ospedaliero di Melfi	Fondi art.20 L68/88 e fondi reg. DGR 1885/2008 e DGR 1661/2011	Ristrutturazione	6.090.306	415.619		(6.202.848)	303.077
Ambulatorio di Muro Lucano	Accordo Quadro (APQ)/Art.20 Legge 67/88	Adeguamento	6.852	23.984			30.836
Post-Acuzie Villa D'Agri	Contr. c/esercizio	Ampliamento	57.990				57.990
DSB senise	Permuta	Ristrutturazione e ampliamento	1.510.006				1.510.006
Ospedale di Lagonegro	Ex art. 20 Legge 67/88	Adeguamento	2.504.288	89.115			2.593.403
Distretto Sanitario di Senise	Contributi c/capitale e Contributi c/esercizio	Adeguamento		265.586			265.586
Ospedale di Chiaromonte	DGR 1496 del 29/12/2015 e Contributi c/esercizio	Completamento	8.860	264.002			272.862
Ospedale di Lauria	Finanz.per invest. da Regione	Ristrutturazione	426	1.369.935			1.370.361
Presidio Ospedaliero Venosa	Rifinalizzazione richiesta con D.D.G. 2023/00321 a valere su D.G.R. 1622/2015	Adeguamento		101.691	(101.691)		0
Poliambulatorio di Lagonegro	Finanz.per invest. e Contributi c/esercizio	Adeguamento		217.689	(76.922)		140.767
Distretto Sanitario di Lauria	Accordo Quadro (APQ)/Art.20 Legge 67/88	Adeguamento		196.667			196.667
Attrezzature sanitarie (in attesa collaudo)	Contr. c/esercizio	Fornitura di sistemi per la gestione sistema	85.400		(85.400)		0
Totale complessivo			10.264.128	2.944.287	(264.013)	(6.202.848)	6.741.554

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

Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali

Per le immobilizzazioni materiali, non è stata fatta richiesta alla Regione di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento. Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni/rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali e non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero) e/o di oneri finanziari.



5. Immobilizzazioni finanziarie

La voce non risulta valorizzata, non sono pertanto state esposte:

- le **Tab. n.8, 9, 10 e 11** (Schema di Nota Integrativa DM 20.03.13) relative ai crediti finanziari iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie;
- le **Tab. n.12, 13 e 14** (Schema di Nota Integrativa DM 20.03.13) relative all'informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

6. Rimanenze

La voce si riferisce alle giacenze di scorte sanitarie e non sanitarie. La voce al 31 dicembre 2022 ammonta a circa Euro 9.819 mila (Euro 8.794 mila nel 2021) e presenta aumento di circa Euro 1.025 mila, pari al 12% rispetto al precedente esercizio, derivante dall'aumento dei beni sanitari (13%).

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

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

Il valore delle rimanenze rilevate in bilancio è determinato sulla base delle rendicontazione trasmesse dalle singole strutture aziendali, che gestiscono i vari magazzini. Tali rendicontazione sono certificate, con note firmate dai responsabili delle UU.OO.CC. Aziendali di riferimento, e custodite agli atti della l'U.O.C. Economico-Finanziaria.

Inoltre, con DD dell'U.O.C. Provveditorato-Economato si è affidato il servizio di inventariazione/conta fisica dei beni in giacenza nei magazzini della UOC Farmaceutica Territoriale- sedi di Potenza e Venosa alla società esterna BDO Italia S.p.a, che in data 05.01.2023 ha proceduto con la verifica campionaria delle giacenze di magazzino presso i suddetti magazzini. Dalle nostre verifiche effettuate non sono emersi aspetti meritevoli di segnalazione; e tutti i referenti ASP hanno fornito documentazione di supporto necessaria a giustificare le differenze riscontrate e, laddove la differenza fosse frutto di errore materiale nella conta fisica e/o inventariazione a sistema, hanno provveduto a rettificare le differenze riscontrate allineandosi alle risultanze della conta effettuata

Con la deliberazione n. 765 del 31/10/2023, trasmessa al Collegio Sindacale con nota prot. n. 106777 del 14/11/2023, si è preso atto delle scorte di magazzino.

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

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	6.968.790	7.424.925	6.968.790	7.424.925	1.777.932	701.158
ABA040	Dispositivi medici	1.135.617	1.141.362	1.135.617	1.141.362		869.680
ABA050	Prodotti dietetici	87.293	301.546	87.293	301.546		
ABA070	Prodotti chimici	-			-		211.947
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	415.182	837.297	415.182	837.297		608.719
	RIMANENZE BENI SANITARI	8.606.882	9.705.130	8.606.882	9.705.130	1.777.932	2.391.504
ABA120	Prodotti alimentari	57.480	15.102	57.480	15.102		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	19.383	636	19.383	636		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	110.247	97.404	110.247	97.404		
ABA160	Materiale per la manutenzione	-	-	-	-		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	25	1.060	25	1.060		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	187.135	114.202	187.135	114.202	-	0

7. Crediti

I crediti, pari a complessivi Euro 181.814 mila, al netto del fondo svalutazione, si riferiscono principalmente alle partite connesse al rapporto istituzionale con la Regione Basilicata e con le altre aziende del servizio sanitario regionale.

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

Si riportano di seguito, le tabelle esplicative della movimentazione nel corso del 2022 dei crediti (valore nominale) e rispettivo fondo svalutazione crediti, esposti per tipologia e per scadenza.

Tab. n. 16 - Movimentazioni dei crediti (valore nominale) al 31.12.2022 – parte I

CODICE MOD.SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
	CREDITI V/STATO	192.000	601.808	1.808	792.000
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	192.000	600.000	-	792.000
ABA340	Crediti v/Prefetture	-	1.808	1.808	0

CODICE MOD.SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	49.281.976	503.477.194	465.192.829	87.566.341
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	44.732.451	96.531.808	67.552.569	73.711.691
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per ACCONTO quota FSR	-	374.916.952	374.916.860	92
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	438.503	-	393.503	45.000
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	350.000	2.360.000	2.710.000	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente-altro	3.761.022	29.668.434	19.619.898	13.809.558
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	43.284.521	49.035.223	20.359.040	71.960.704
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	43.284.521	48.039.797	20.359.040	70.965.278
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		995.426		995.426
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	92.566.497	552.512.417	485.551.869	159.527.045

I crediti verso Regione per spesa corrente sono pari a Euro 87.566 mila (Euro 49.282 mila al 31.12.2021) ed includono:

- Crediti per quota residua FSR per Euro 73.711 mila, tali crediti sono stati rilevati, per la quota di competenza 2022, sulla base al Riparto del FSR 2022 anticipato a mezzo pec in data 23/10/2023 ed



acquisito al protocollo aziendale al n. 99163 nella medesima data, con cui è stato inviato il Modello CE e le tavole dei fondi vincolati, nonché in esecuzione della D.G.R.B. 699 del 03/11/2023 "Riparto definitivo delle disponibilità finanziarie di parte corrente a destinazione indistinta, vincolata e finalizzata per il Servizio Sanitario Regionale – anno 2022" poi annullata con determinazione dirigenziale n. 202300780 del 22/11/2023 di "Riapprovazione riparto definitivo delle disponibilità finanziarie di parte corrente a destinazione indistinta, vincolata e finalizzata per il Servizio Sanitario Regionale – anno 2022".

Di seguito si riporta il dettaglio, per anno di formazione dei crediti per quota residua F.S.R.:

- Euro 56.682 mila relativi all'anno 2022
 - Euro 7.513 mila relativi all'anno 2021;
 - Euro 5.092 mila relativi all'anno 2020;
 - Euro 314 mila relativi all'anno 2019;
 - Euro 1.638 mila relativi all'anno 2018;
 - Euro 2.295 mila relativi all'anno 2017;
 - Euro 42 mila relativi all'anno 2016;
 - Euro 136 mila relativi all'anno 2014;
- Crediti V/Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA per Euro 45 mila, di cui:
- Euro 45 mila relativi all'anno 2021 (finanziamento progetto ADRES-PS pronto soccorso DD.n.13BF.2021/D.00091 del 15/12/2021);
- Crediti v/Regione per spesa corrente altro per Euro 13.809 mila di cui:
- Euro 12.785 mila relativi al Dipartimento Politiche della Persona relativi, di seguito dettagliati:
 - Pay Back dispositivi medici anno 2022 per Euro 350 mila – D.D.13BA.2023/D.00143 del 26/04/2023;
 - Pay Back dispositivi medici anno 2022 per Euro 323 mila – DGR n. 207 del 30/03/2023;
 - Progetto implementazione dell'Agenda Socio Assistenziale in cure domiciliari - D.G.R. 223/2022- anno 2022 per Euro 325 mila- DD.13BE.2023/D.00317 del 05/09/23;
 - Accoglienza, soccorso e assistenza alla popolazione ucraina anno 2022 per Euro 142 mila- D.D. 13BE.2023/D.0200 del 28/06/2023;
 - Ulteriore Pay Back anno 2022 per Euro 308 mila – D.D. 13BD.2022/D.00469 DEL 07/12/2022;
 - Progetto I.RI.DE – Cassa delle Ammende anno 2022 per Euro 60 mila – D.D 13BF.2022./D.00470 del 07/12/2022;
 - rimborso test antigenici Covid alle farmacie anno 2022 per Euro 42 mila – D.D. 13BF.2022/D.00528 DEL 30/12/2022;
 - acquisto sostituti latte materno anno 2022 per Euro 20 mila – D.D. 13BF.2022/D.00524 del 30/12/22;
 - Interventi per il rafforzamento delle strutture sanitarie nella lotta al Covid 19 nelle regioni del Mezzogiorno anno 2022 per Euro 4.929 mila – D.G.R. n.202200866 del 14/12/2022;
 - Supporto al personale ospedaliero per il trattamento dei paziente Covid19 anno 2022 per Euro 4.176 mila - Rif. DGR 202300233 del 20/04/2023;
 - rimborso personale in comando presso il dipartimento Politiche Agricole e Forestali dal 01/01/2022 al 29/11/2022, per Euro 29 mila - nota prot. ASP n. 74429 del 03/08/2023,;
 - rimborso personale in comando presso il dipartimento Politiche Agricole e Forestali dal 16/03/2018 al 31/12/2021, nota prot. ASP n.44635/2022, per Euro 131 mila;
 - Quota GAP-Ministero della Salute anno 2021-DD. 13BD2022/D.00080 per Euro 273 mila;
 - contrasto GAP Salute anno 2019 per Euro 624 mila;



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2022 - Allegato D

- Progetto Guadagnare salute anno 2018 per Euro 301 mila;
 - screening oncologici anno 2015 per Euro 566 mila;
 - malattie rare anno 2015 per Euro 186 mila;
 -
- Euro 1.024 mila relativi ad altri Dipartimenti Regionali, con i quali è stato attivato un processo di ricognizione, riferiti principalmente ai crediti indicati nella tabella di seguito riportata:

DESCRIZIONE	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
	Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
PERSONALE W.E	528.000	247.188	49.188	726.000
PERSONALE COMANDATO	243.406			243.406
REG.BAS.CREDITI/DEBITI DIVERSI	2.111			2.111
VACCINO BLUE TANGUE_CANI RANDAGI	52.724			52.724
TOTALE	826.241	247.188	49.188	1.024.241

I crediti verso Regione per versamenti a patrimonio netto, sono stati verificati e quadrati con quanto riportato nel M.I.S.S. (Monitoraggio Interventi Strutturali Sanitari)

Tab. n. 17 - Movimentazioni dei crediti (valore nominale) al 31.12.2022 – parte II.A

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore Finale	
ABA530	CREDITI V/COMUNI	384.004	23.246	23.871	383.379	
	COMUNE DI ABRIOLO	471			471	
	COMUNE DI ANZI	37			37	
	COMUNE DI AVIGLIANO	102			102	
	COMUNE DI BALVANO	385			385	
	COMUNE DI BRIENZA	1.363		658	705	
	COMUNE DI CALVELLO	40			40	
	COMUNE DI CALVERA	97			97	
	COMUNE DI CAMPOMAGGIORE	317			317	
	COMUNE DI CASTRONUOVO DI SANT'ANDREA	6			6	
	COMUNE DI CERSOSIMO	259			259	
	COMUNE DI CHIAROMONTE	116.044			116.044	
	COMUNE DI COSTA VOLPINO	54			54	
	COMUNE DI EPISCOPIA	360			360	
	COMUNE DI FILIANO	38			38	
	COMUNE DI FRANCAVILLA	187			187	
	COMUNE DI GINESTRA	265			265	
	COMUNE DI GRUMENTO NOVA.	102			102	
	COMUNE DI IRSINA	442			442	
	COMUNE DI LUZZI	64			64	
	COMUNE DI MARATEA	78			78	
	COMUNE DI MARSICOVETERE	435			435	
	COMUNE DI MATERA SERV. ORG. GESTIONE PERSONALE (MT) --	156			156	
	COMUNE DI MOLITERNO	351		217	134	
	COMUNE DI MONTEMURRO	24			24	
	COMUNE DI NAPOLI POLIZIA MUNICIPALE U.O. INFORT. STRADALE	31			31	
	COMUNE DI OPPIDO LUCANO	38			38	
	COMUNE DI PALAZZO SAN GERVASIO	334			334	
	COMUNE DI PICERNO	-	305	55	250	
	COMUNE DI POLICORO	4.240	15.004	15.004	4.240	
	COMUNE DI POTENZA	3.607			3.607	
	COMUNE DI RIVELLO	105			105	
	COMUNE DI ROCCANOVA	-	3.563	3.563	-	
	COMUNE DI ROTONDA	131	2.041	2.041	131	
	COMUNE DI SAN MAURO FORTE	-	100	100	-	
	COMUNE DI SANT'ANDREA DI CONZA	5			5	
	COMUNE DI SANT'ANGELO LE FRATTE	88			88	
	COMUNE DI SANT'ARCANGELO	148			148	
	COMUNE DI S.COSTANTINO ALBANESE	243			243	
	COMUNE DI SENISE	-	2.233	2.233	-	
	COMUNE DI TOLVE	273			273	
	COMUNE DI VIGGIANO	253.085			253.085	

I **crediti verso i Comuni** sono principalmente nei confronti dei Comuni di Viggiano per Euro 253 mila e Chiaromonte per Euro 116 mila. Il credito verso il Comune di Viggiano fa riferimento ad un contributo concesso per l'acquisto di strumentazioni biomedicali. Agli acquisti delle strumentazioni ha provveduto direttamente l'ASP, mentre il Comune accrediterà le somme necessarie (entro i limiti del finanziamento concesso) ad avvenuta effettuazione delle forniture.

Il credito verso il Comune di Chiaromonte si riferisce al servizio, sottoscritto con Determina n. 940 del 06.08.2014, offerto per le mense scolastiche delle due scuole pubbliche del Comune, prestato dalla Struttura Ospedaliera.

Tab. n. 17 - Movimentazioni dei crediti (valore nominale) al 31.12.2022 – parte II.B

CODICE MOD.SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	Valore Iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore Finale	di cui Fatture da emettere	di cui note credito da emettere
			Incrementi	Decrementi			
ABA540	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	12.735.628	19.482.971	15.326.503	16.892.097	91.745	0
ABA580	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della regione-altre prestazioni	1.345.348	9.393.435	6.026.325	4.712.458	59.946	
ABA580	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della regione-altre prestazioni Rimborsio DPC ex DGRB 634/2018	8.633.461	9.328.731	8.633.461	9.328.731		
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	2.756.820	760.805	666.717	2.850.908	31.799	
	CREDITI V/PARTICIPATE	-	-	-	-		
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-	-	-	-		
ABA650	CREDITI V/ERARIO	161.294	2.574.798	1.456.471	1.279.622		
	Crediti v/Erario	161.294	2.574.798	1.456.471	1.279.622		
ABA660	CREDITI V/ALTRI	4.188.023	5.667.817	5.516.152	4.339.688	186.984	
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.986.386	3.966.800	3.762.897	2.190.289	184.692	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	126.580	262.221	277.845	110.955		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	113.172	353.117	377.691	88.598	2.292	
	Crediti per finanziamenti fondi POIS FESR 2007/2013	49.747	-	-	49.747		
	Altri minori	63.425	353.117	377.691	38.851	2.292	
ABA710	Altri crediti diversi	1.961.885	1.085.679	1.097.719	1.949.846	935	
ABA711	Altri Crediti diversi	1.961.886	1.085.679	1.097.719	1.949.846		
	<i>Ticket non pagati</i>	1.000.000			1.000.000		
	<i>CITY INSURANCE S.A.P.</i>	825.000			825.000		
	<i>Crediti verso dipendenti</i>	5.889	10.344	7.831	8.402		
	<i>Crediti verso istituti previdenziali</i>	55	916.180	915.604	631		
	<i>Altri crediti diversi</i>	130.942	159.155	174.284	115.813	935	

I crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione – altre prestazioni, pari a Euro 16.892 mila, riportano un significativo incremento a seguito del riequilibrio finanziario di cassa del FSR 2020 di cui alla DGR 887/2021 con ripiano perdita Regione Basilicata relativa all'esercizio 2020 (DD. N. 13BD.2022/D.00360 del 21/09/2022) L'esposizione residua al 31.12.2022 include principalmente:

- il credito di Euro 9.329 mila iscritto nei confronti dell'Azienda Sanitaria Locale di Potenza per il rimborso delle somme anticipate nel 2022 dall'ASP di Potenza, per conto dell'ASM di Potenza, per l'erogazione dei farmaci A/PHT in Distribuzione Per Conto (DPC), giusta DGR 634/2018;
- il credito di Euro 4.255 mila nei confronti dell'Azienda Ospedaliera San Carlo, di cui Euro 3.909 mila relativo al riequilibrio finanziario di cassa del FSR 2020 di cui alla DGR 887/2021, 154 mila per rimborso personale in comando e in aspettativa per incarichi direttivi, generatisi in anni precedenti ed per Euro 346 mila per prestazioni sanitarie erogate in convenzione e rimborsi costi anticipati.

Il dettaglio per singola azienda sanitarie ed ospedaliera/IRCCS-CROB è fornito in **Tab. n. 24**.

Si evidenzia che, con riferimento ai crediti verso Regione Basilicata e con le altre aziende del Servizio sanitario regionale, voce "Crediti verso aziende sanitarie pubbliche" pari a euro 16.892 mila al 31.12.2022 (euro 12.736 mila al 31.12.2021) sono state effettuate, nei confronti delle aziende sanitarie del Servizio Sanitario Regionale, le attività di conferma saldi con riferimento alle prestazioni erogate nel corso dell'anno 2022, non ricomprese nei flussi informativi sistematici, da computare in compensazione interaziendale, nonché dei crediti e debiti e dei costi e dei ricavi, al 31.12.2022, derivanti da partite soggette a regolazione diretta.

**Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)****Bilancio d'Esercizio 2022 - Allegato D**

In particolare, sono state elaborate schede di dettaglio, firmate e validate dalle controparti, (custodite presso l'U.O.C. Economico-Finanziaria di quest'Azienda) le cui risultanze sono quelle riportate nelle voci B.II.4.a.3 - Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione - e la voce D.V.1.f. - Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione - del modello SP 2022.

I **crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche fuori Regione**, pari a Euro 2.851 mila, sono sostanzialmente in linea con il saldo del precedente esercizio, registrando un incremento dello 3,41%, pari ad Euro 94 mila. Tali crediti derivano fondamentalmente da prestazioni a fatturazione diretta a favore di assistiti con residenza fuori regione (es. prestazioni DCA Chiaromonte,....

I **crediti verso clienti privati**, pari al 31 dicembre 2022 ad Euro 2.190 mila al valore nominale (Euro 1.615 mila al netto del fondo svalutazione crediti), si riferiscono per Euro 184 mila a crediti per fatture da emettere, per la gran parte emesse nel 2023, ed Euro 2.006 mila a crediti per fatture emesse. Con riferimento a quest'ultimo valore si riporta nel seguito il dettaglio per controparte:

CONTROPARTE	CREDITI AL 31/12/2022
ENEL ENERGIA SPA	368.575
BAR DISTRIBUTORI AUTOMATICI DI V. TAMMONE	186.289
BAMAR S.R.L.	148.639
GILEAD SCIENCES SRL	116.211
ESTRA ENERGIE S.R.L.	102.407
DE.IM. S.n.c. di Imbastaro Luisa	98.473
SORGENTE S.R.L.	82.848
TOTAL E + P. ITALIA S.P.A.	75.341
Carl Zeiss Spa	68.854
ENI S.P.A.DIV.REFINING E MARKETING	58.204
ACQUEDOTTO LUCANO S.P.A.	46.308
FARMACIE DELLA PROVINCIA DI POTENZA	25.000
I.N.P.E.S. S.p.A.	23.193
3M ITALIA SRL	18.399
FONDAZIONE DON CARLO GNOCCHI-ONLUS	17.842
NATALGRU DI NATALE ROCCO + C. SAS	17.211
EGRIB BASILICATA	16.732
ENI S.p.A. Divisione Gas e Power	16.224
NOVARTIS FARMA S.P.A.	15.265
B.R.S. CAPPUCCIO SRL	11.860
CO.VE.S.T. ARL	11.013
GLOBAL RENT SRL	10.617
FULCO ROCCO	8.900
BGP PRODUCTS SRL	8.788
Crediti Di Importo Inferiore	452.405
TOTALE B.II.7.a) Crediti v/clienti privati - ABA670	2.005.597

I crediti nei confronti della ditta di V.Tammone e della Bamar S.r.l. si riferiscono al servizio di distribuzione automatica delle bevande e di altri prodotti alimentari e quello nei confronti di DE.IM ,alla gestione del punto BAR presso il Presidio di Villa d'Agri.

I crediti vantati nei confronti delle restanti controparti hanno ad oggetto, principalmente, l'erogazione di prestazione sanitarie.

I crediti v/clienti privati sono ricondotti al valore di presumibile realizzo attraverso il fondo svalutazione crediti.

La voce **Crediti verso gestioni liquidatorie** per 111 mila si riferisce a somme da incassare da ex UU.SS.LL. nn. 2 e 3 che saranno regolarizzate nel corso dell'anno 2023.

Gli altri crediti diversi, pari ad Euro 1.125 mila (Euro 1.137 mila nell'anno 2021), fanno riferimento per circa Euro 1.000 mila a ticket non corrisposti dall'utenza, rilevati in anni precedenti, in via prudenziale e limitatamente al valore stimato come recuperabile sulla base delle pregresse esperienze di recupero poste in essere dall'Azienda.

Si segnala, inoltre, per Euro 825 mila, il credito vantato nei confronti di City Insurance per la prima rata annua, relativa al primo semestre 2012, del premio assicurativo pagato con mandato del 27/03/2012 in forza della determina n. 32/2012. A seguito della sentenza del TAR Basilicata n. 622/2011 che dichiarava nullo il contratto con la società assicuratrice, l'ASP, con deliberazione del direttore generale n. 607 del 06/08/2012, ha demandato all'Ufficio legale di porre in essere le azioni necessarie per il recupero del premio pagato e non ha proceduto al versamento della seconda rata per Euro 825 mila. City Insurance S.A. aveva proposto Decreto Ingiuntivo, emesso dal Tribunale di Potenza, e notificato il 17/06/2013 n.383/2013, provvisoriamente esecutivo. L'ASP ha successivamente ottenuto la revoca del predetto Decreto Ingiuntivo n.383/2013 e il riconoscimento delle somme richieste in via riconvenzionale, tra cui, la restituzione della somma di Euro 825 mila indebitamente pagata. Si segnala che il credito in esame iscritto per Euro 825 mila è integralmente svalutato al 31 dicembre 2021, tenuto conto dei provvedimenti adottati dall'autorità di Vigilanza Rumena (ASF) nei confronti dell'impresa assicurativa, sfociati da ultimo nella dichiarazione di fallimento della City Insurance S.A. intervenuta con decisione del Tribunale rumeno n. 507 del 9.2.2022.

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

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

CODICE MOD.SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazion e iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	581.344	6.634	-	574.710
ABA710	Altri crediti diversi	825.000		-	825.000
ABA711	<i>Altri crediti diversi</i>	<i>825.000</i>		-	<i>825.000</i>



Crediti per anno di formazione e scadenza

Le **Tab. n. 20 e 21** (Schema Nota Integrativa DM 20.03.13) riportano il dettaglio dei crediti per anno di formazione e scadenza:

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2022				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0	0
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato					
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:	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	192.000	0	600.000
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0	0	192.000	0	600.000
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	0
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					
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	192.000	0	600.000

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

CODICE MOD.SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
ABA350	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	49.281.976	503.477.194	465.192.829	87.566.341
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	44.732.451	96.531.808	67.552.569	73.711.691
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per ACCONTO quota FSR	-	374.916.952	374.916.860	92
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	438.503	-	393.503	45.000
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	350.000	2.360.000	2.710.000	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente-altro	3.761.022	29.668.434	19.619.898	13.809.558
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	43.284.521	49.035.223	20.359.040	71.960.704
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	43.284.521	48.039.797	20.359.040	70.965.278
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		995.426		995.426
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	92.566.497	552.512.417	485.551.869	159.527.045

Di seguito si riporta il dettaglio dei crediti per anno di formazione:



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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2022				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0	0
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato					
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:	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	192.000	0	600.000
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0	0	192.000	0	600.000
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	0
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					
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	192.000	0	600.000
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	6.302.950	314.000	5.402.759	7.962.319	67.584.313
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	6.302.950	314.000	5.402.759	7.962.319	67.584.313
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	4.110.702	314.000	5.091.700	7.513.304	56.681.986
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR					92
ABA430	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				45.000	
ABA440	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2.192.248		311.059	404.016	10.902.235
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)					
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0	0	0	0
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	0	0	0	0	0
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	29.679.640	445.526	0	0	41.835.538
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	29.679.640	445.526			40.840.112
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0	995.426
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite					995.426
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L.					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
ABA521	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92					
ABA522	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92 - AZIENDE SANITARIE					
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	35.982.590	759.526	5.402.759	7.962.319	109.419.852

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
ABA530	Crediti v/Comuni	262.858	117.500	265	2.506	250
ABA530	TOTALE CREDITI V/COMUNI	262.858	117.500	265	2.506	250
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	380.448	65.276	83.655	81.404	13.430.407
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	380.448	65.276	83.655	81.404	13.430.407
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma					
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	1.941.151	178.638	66.030	199.174	465.915
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)					
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.321.599	243.914	149.685	280.578	13.896.322
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali	0	0	0	0	0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	0	0	0	0	0
ABA640	Crediti v/altre partecipate	0	0	0	0	0
ABA650	Crediti v/Erario	28.954	0	825.132	84.255	341.282
	B.II.6.a) Crediti v/Erario per IVA					2.847
	B.II.6.b.2 Crediti v/Erario per IRES generico				84.255	
	B.II.6.c) Crediti v/Erario per IRAP	15.862		825.132		338.435
	B.II.6.d) Altri Crediti v/Erario	13.092				
ABA660	CREDITI V/ALTRI	2.767.938	25.051	27.825	34.002	1.484.872
ABA670	Crediti v/clienti privati	808.092	24.108	27.825	34.002	1.296.262
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	110.955
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	46.631	169	0	0	41.797
ABA710	Altri crediti diversi	1.913.216	773	0	0	35.858
ABA711	<i>Altri Crediti diversi</i>	1.913.216	773	0	0	35.858
	B.II.7.e.1) Crediti v/dipendenti	5.116	773			2.513
	B.II.7.e.4) Crediti verso istituti previdenziali	55				577
	B.II.7.e.5) Altri crediti diversi	1.906.354				31.251
	B.II.7.e.10) Crediti verso privati	1.691				1.517
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	0,00	0,00	0,00	0	0
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0,00	0,00	0,00	0	0
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Le **Tab. n. 22 e 23**, relative alla ripartizione dei crediti per anno di scadenza, sono state elaborate sulla base delle informazioni allo stato rese disponibili dal sistema informativo contabile.

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

CODICE MOD.SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO	792.000	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	792.000		
ABA340	Crediti v/Prefetture	0	-	-

CODICEMOD.SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	87.566.341		
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	73.711.691		
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per ACCONTO quota FSR	92		
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	45.000		
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-		
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente-altro	13.809.558		
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-		
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	71.960.704		
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	70.965.278		
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	995.426		
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	159.527.045		

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	383.379		
	COMUNE DI ABRIOLA	471		
	COMUNE DI ANZI	37		
	COMUNE DI AVIGLIANO	102		
	COMUNE DI BALVANO	385		
	COMUNE DI BRIENZA	705		
	COMUNE DI CALVELLO	40		
	COMUNE DI CALVERA	97		
	COMUNE DI CAMPOMAGGIORE	317		
	COMUNE DI CASTRONUOVO DI SANT'ANDREA	6		
	COMUNE DI CERSOSIMO	259		
	COMUNE DI CHIAROMONTE	116.044		
	COMUNE DI COSTA VOLPINO	54		
	COMUNE DI EPISCOPIA	360		
	COMUNE DI FILIANO	38		
	COMUNE DI FRANCAVILLA	187		
	COMUNE DI GINESTRA	265		
	COMUNE DI GRUMENTO NOVA.	102		
	COMUNE DI IRSINA	442		
	COMUNE DI LUZZI	64		
	COMUNE DI MARATEA	78		
	COMUNE DI MARSICOVETERE	435		
	COMUNE DI MATERA SERV. ORG. GESTIONE PERSONALE (MT) --	156		
	COMUNE DI MOLITERNO	134		
	COMUNE DI MONTEMURRO	24		
	COMUNE DI NAPOLI POLIZIA MUNICIPALE U.O. INFORT. STRADALE	31		
	COMUNE DI OPPIDO LUCANO	38		
	COMUNE DI PALAZZO SAN GERVASIO	334		
	COMUNE DI PICERNO	250		
	COMUNE DI POLICORO	4.240		
	COMUNE DI POTENZA	3.607		
	COMUNE DI RIVELLO	105		
	COMUNE DI ROTONDA	131		
	COMUNE DI SANT'ANDREA DI CONZA	5		
	COMUNE DI SANT'ANGELO LE FRATTE	88		
	COMUNE DI SANT'ARCANGELO	148		
	COMUNE DI S.COSTANTINO ALBANESE	243		
	COMUNE DI TOLVE	273		
	COMUNE DI VIGGIANO	253.085		

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

CODICE MOD.SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA540	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	16.892.097		
ABA580	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della regione-altre prestazioni	14.041.189		
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	2.850.908		
	CREDITI V/PARTICIPATE	-		
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-		
	CREDITI V/ERARIO	1.279.622		
ABA650	Crediti v/Erario	1.279.622		
ABA660	CREDITI V/ALTRI	2.939.978		
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.615.579		
ABA680	Creditiv/gestioni liquidatorie	110.955		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	88.598		
	Crediti per finanziamenti fondi POIS FESR 2007/2013	49.747		
	Altri minori	38.851		
ABA710	Altri crediti diversi	1.124.846		
ABA711	Altri crediti diversi	1.124.846		
	Ticket non pagati	1.000.000		
	CITY INSURANCE S.A.P.	-		
	Crediti verso dipendenti	8.402		
	Crediti verso istituti previdenziali	631		
	Altri crediti diversi	115.813		

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

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA SCADENZA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni	Di cui fatture da emettere
ASM Matera			430.681	
Azienda Ospedaliera San Carlo			4.254.722	38.117
Irccs Crob Rionero			27.055	21.829
Totale			4.712.458	59.946
ASM Matera rimborso DPC ex DGRB 634/2018			9.328.731	
Totale			14.041.189	

Come già sopra riportato, nel corso dell'esercizio è stato applicato il regolamento di contabilità nella parte relativa alla sezione crediti e debiti (cd. Circolarizzazione). Si segnala, inoltre, che il saldo della mobilità intraregionale è



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2022 - Allegato D

registrata nella voce "Crediti verso Regione per spesa corrente", in quanto oggetto di compensazione in sede di riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2022.

L'Azienda ha ottemperato alle disposizioni di cui alla Legge n. 64 del 6 giugno 2013 (conversione in Legge del DL 35/2013), iscrivendosi alla piattaforma Ministeriale e dando risposte tempestive, alle richieste di certificazione crediti, ove immesse.

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



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

Dettaglio ABA480 - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti	Altre variaz. esercizi precedenti	Consist. iniziale	Nuove deliberaz.	Riscossioni	Altre Variaz.	Consist. finale
		111.528.080	(60.809.949)	(7.433.613)	43.284.521	41.197.245	(4.566.235)	(9.000.000)	70.965.278
Art.20 L.n. 67/88 1° triennio - Anno 1994/96					3.430.142	-	-	-	3.430.142
Completamento Ospedale di Lagonegro	D.G.R. 6085/96	1.962.536		(2.213)	1.960.323				1.960.323
Ristrutturazione P.O. Lauria	D.G.R. 6084/96	1.469.818			1.469.819				1.469.819
L. 67/88 art. 20 - interventi settore sicurezza anno 1999					413.166	-	-	-	413.166
Adeguamento alle norme di sicurezza e manutenzione straordinaria del poliambulatorio di Muro Lucano		413.166			413.166			-	413.166
Completamento lavori di ristrutturazione e adeguamento funzionale del P.S. di Viggiano		903.800	(831.914)	(71.886)	-			-	-
Completamento dei lavori di ristrutturazione del complesso polifunzionale di Villa D'Agri		81.885	(81.885)		-			-	-
Adeguamento impianti del e acquisto attrezzature per il D.S.B. di Sant'Arcangelo		232.406	(216.340)	(16.066)	-			-	-
L. 67/88 art.20 (Interventi nel settore materno-infantile) anno 1999					85.168	-	-	-	85.168
Acquisto apparecchiature ed arredi per i consultori familiari		384.760	(384.760)		-			-	-
familiari		361.164	(275.997)		85.168			-	85.168
Riassegnazione residui al 31/12/2015		42.258	0	(42.258)	-	-	-	-	-
Realizzazione ambienti post acuzie e spazi per il materno infantile PO Villa D'Agri	DD RB N.13AC.2014/ D.155 DEL 7.10.14	667.262	(667.262)		-			-	-
APQ - sanità del 19/01/2000 - BAS 01					-	-	-	-	-
P.O. di Venosa- Lavori di ristrutturazione, messa a norma degli impianti e adeguamento alle norme di sicurezza (626/94) e antincendio	delibera n. 73/13	1.256.023	(1.243.208)	(12.815)	-			-	-
Completamento lavori di ristrutturazione, adeguamento funzionale ed impiantistico del P.O. di Villa D'Agri	D.G.R. 1442/12	13.218.714	(13.218.714)		-			-	-
Progetto per la realizzazione e/o acquisto delle sezioni distrettuali Comunali		1.828.257	(1.810.446)	(17.811)	-			-	-
Acquisto attrezzature per i presidi sanitari di Lagonegro, Chiaromonte e Maratea e per l'adeguamento tecnologico dei DSB		2.065.828	(2.064.804)	(1.024)	-		0	-	-
APQ - 2° Int. APQ sanità del 09/06/2010-BAS SB					1.196.896	-	(71.448)	-	1.125.448
P.O. di Melfi: Costruzione nuovo padiglione per blocco sale operatorie e reparto di cardiologia UTIC	Delibera 1661/11	6.109.515	(5.261.353)		848.162		(71.448)		776.714
Lavori di completamento, ampliamento e trasformazione della ex Casa Famiglia nel Comune di Marsicovetere da destinarsi ad ambulatori specialistici e C.U.P.	D.G.R. 935/10	1.250.000	(1.225.623)		24.377		0		24.377
Progetto dei lavori di ristrutturazione tesi al contenimento dei consumi energetici ed al controllo climatico del distretto sanitario di villa d'agri		810.000	(699.281)		110.719		-		110.719
Progetto per la ristrutturazione e l'adeguamento funzionale di immobili da destinare a sedi di DSB nei comuni di Picerno, Oppido Lucano, Vietri di Potenza, Brienza		1.650.000	(1.559.471)		90.529		-		90.529
Progetto dei lavori di adeguamento funzionale del Poliambulatorio "Madre Teresa di Calcutta" - Potenza		800.000	(802.213)	2.213	0		-	-	-
Lavori di completamento funzionale del fabbricato destinato a Sede Centrale dell'ASL n°2- Potenza		2.193.611	(2.070.502)		123.109		-		123.109
OPG strutture sanitarie extra ospedaliere					49	-	-	-	49
Ristrutturazione fabbricato già sede CSM del PO di lauria	D.G.R. 1216/14	465.000	(464.951)		49		-	-	49
Cofinanziamento interventi art. 20 L.67/88 e APQ					582.845	-	-	-	582.845
Costruzione poliambulatorio di Rionero in V. - 2° var		494.621	(494.621)		-				-
P.O. Venosa - Nucleo Alzheimer	D.G.R. 1754/12	500.000	(485.545)		14.455		-		14.455
P.O. Venosa - Mammografo digitale (quota aggiuntiva intervento)		21.900			21.900				21.900
completamento ristrutturazione PO Villa d'Agri - 1° var	D.G.R. 1442/12	1.074.151	(1.073.098)		1.053		-		1.053
Realizzazione strutture residenziali dedicate a cure palliative PO Lauria		50.000	(50.000)		-				-
Attrezzature UO Ginecologia territoriali - Po Chiaromonte (quota parte)		21.000	0		21.000				21.000
Cofinanziamento POIS - ASP	Determ. 477/15	290.000	revocato	(290.000)	-				-
Adeguamento e ampliamento sede distrettuale di Rotonda		350.000	(334.053)	(15.947)	-			-	-
Acquisto arredi per l'attivazione R.S.A. di Chiaromonte	D.G.R. 362/06	50.000	(50.000)		-				-
trattamento e smaltimento rifiuti sanitari (ROT)	DGR 2268/10	1.000.000	revocato	(1.000.000)	-				-
Attrezzature poliambulatorio Madre Teresa di Calcutta - Potenza -	D.G.R. 1247/13	607.100	(276.115)		330.985				330.985
Completamento reparti di ostetricia, neonatologia e pediatria po melfi	D.G.R. 1538/2016	130.000	(128.131)		1.869		-		1.869
Riassegnazione residui al 31/12/2015 completamento po. lagonegro		2.550	0	(2.550)	-			-	-
Rinnovo, ammodernamento e potenziamento parco tecnologico dell'ASP	D.G.R. 1518/2016	500.000		(310.917)	189.083				189.083
Acquisto attrezzature e apparecchiature per sanità penitenziaria	Determina 802/17	2.500			2.500	-			2.500
Ristrutturazione archivio e completamento giardino alzheimer PO Venosa	D.G.R. 1628/15	130.000	revocato	(130.000)	-				-

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

Dettaglio ABA480 - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti	Altre variaz. esercizi precedenti	Consist. iniziale	Nuove deliberaz.	Riscossioni	Altre Variaz.	Consist. finale
Potenziamento rete sanitaria e ospedaliera					2.220.511	-	(95.383)	-	2.125.129
P.O. Lauria Telecomando digitale radiologia	D.G.R. 1754/12	181.500	(181.500)		-		-		-
Realizzazione progetto ALBA (insieme ASL 5)		40.000	(32.842)	(7.158)	-			-	-
P.O. Venosa - Mammografo digitale (quota aggiuntiva intervento)		123.300	(85.400)		37.900				37.900
Aggiornamento e completamento dispositivo di chirurgia refrattiva trasferito dalla ASL 4		105.360	0	(105.360)	-			-	-
Impianti cillers P.O. Melfi		200.000	(195.282)	(4.718)	-			-	-
recupero locali ex depuratore - PO Melfi		573.274	(568.896)	(4.378)	-			-	-
ristrutturazione reparti otorino-oculistica-medica-ecc PO Venosa		475.125	(464.368)	(10.758)	-			-	-
integrazione rinnovo parco tecnologico FAS		8.000	0	(8.000)	-			-	-
completamento ristrutturazione PO Villa d'Agri - 1ª var 2	D.G.R. 1442/12	1.000.000	(1.000.000)		-		-		-
Interventi vari manutenzione straordinaria		304.894	(257.617)		47.277				47.277
Sistemazione e riqualificazione dell'area esterna del P.O. di Chiaromonte		995.000	(995.000)		-		-		-
Adeguamento tecnologico ed interventi vari		1.201.840	(1.196.401)	(5.439)	-			-	-
Lavori avvio ristrutturazione spazi P.O. Chiaromonte per Centro Autismo		50.000	0	(50.000)	-			-	-
Mammografo digitale - PO Chiaromonte		145.200	(85.400)		59.800				59.800
Acquisto apparecchiature per esami urodinamici PO Villa D'Agri	D.G.R. 1634/14	61.000			61.000				61.000
Acquisto impianto Risonanza magnetica presso PO Villa D'Agri	D.G.R. 1634/14	1.220.000	(669.780)	(379.580)	170.640			-	170.640
Adeguamento linee distribuzione gas medicali e sostituzione 4 elevatori PO melfi	D.G.R. 1533/14	300.000	(184.367)		115.633		-		115.633
Completamento, adeguamento e ampliamento PO Lagonegro (obi utic)	D.G.R. 1245/14	1.505.000	(1.505.000)		-				-
Fornitura di attrezzature elettromedicali reparti pediatria ,neonatalogia PO Melfi	D.G.R. 1533/14	190.000	(190.000)		-		-		-
Monitoraggio reparti lungodegenza PP.OO Lauria e Chiaromonte	D.G.R. 919/14	120.000	(120.000)		-				-
Ristrutturazione PO Lauria (dialisi gas medicali e lungodegenza)	D.G.R. 1427/14	300.000	(297.492)		2.508		-		2.508
Ristrutturazione reparti di pediatria neotatalogia PO di melfi	D.G.R. 1533/14	350.000	(113.437)		236.563		-		236.563
Adeguamento Centro Trasfusionale PO lagonegro	D.G.R. 1637/15	350.000	(336.273)		13.727		-		13.727
Adeguamento centro Trasfusionale PO Villa D'Agri	D.G.R. 1637/15	120.000	(105.495)		14.505		-		14.505
Completamento sede centrale di Potenza	D.G.R. 1626/15	800.000	(702.512)		97.488		(95.383)		2.106
Manutenzione straordinaria di alcune aree del PO di melfi	D.G.R. 1624/15	170.000	(68.637)		101.363				101.363
Ristrutturazione e adeguamento servizi di lungodegenza PO Venosa	D.G.R. 1625/15	400.000	(385.303)		14.697				14.697
Ristrutturazione e miglioramento sismico dell'ex PMIP 2° lotto	D.G.R. 1629/15	700.000			700.000				700.000
Ristrutturazione reparto di chirurgia PO di melfi	D.G.R. 1635/15	500.000	(236.449)		263.551		-		263.551
Sostituzione 4 impianti elevatori PO di Melfi	D.G.R. 1533/14	160.000			160.000				160.000
Ampliamento P.O. di lagonegro per adeguamenti reparti	D.G.R. 527/2016	4.000.000	0	(4.000.000)	-			-	-
Riassegnazione residui al 31/12/2015 per consolidamento P.O. di lagonegro		306.377	0	(306.377)	-			-	-
Rifacimento cupola sala operativa centrale Dires	D.G.R. 1467/2016	175.085	(174.037)		1.049		-		1.049
Acquisto di 3 monitor defibrillatori per 118 del DEU	determina regionale 803/2017	95.400			95.400	-			95.400
Consolidamento area retrostante l'edificio centrale termica del PO di Lagonegro	D.G.R. 1115/2017	700.000	(672.589)		27.411	-			27.411
Rinnovo,ammodernamento e potenziamento parco tecnologico dell'Asp	D.G.R. 1518/2016	800.000	(800.000)		-				-
Casa salute Senise					2.400.000	-	-	-	2.400.000
Realizzazione Casa Salute nel Comune di Senise	D.G.R. 949/13	2.400.000			2.400.000				2.400.000

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

Dettaglio ABA480 - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti	Altre variaz. esercizi precedenti	Consist. iniziale	Nuove deliberaz.	Riscossioni	Altre Variaz.	Consist. finale
Programma di investimenti in sanità per il PO di Melfi					1.217.877	-	-	-	1.217.877
Adeguamento struttura ed attrezzature dell'U.O. di ostetricia e ginecologia	D.G.R. 1630/15	760.361	(566.671)		193.690		-		193.690
Attrezzature dell'U.O. di cardiologia e Utica	D.G.R. 1630/15	239.639	(215.452)		24.187		-		24.187
Costruzione eliporto PO di melfi	D.G.R. 1622/15	1.000.000			1.000.000				1.000.000
Rinnovo apparecchiature obsolete					2.361.594	-	(219.434)	-	2.142.160
Acquisto materiale laparoscopio per chirurgia dell'obesità PO Villa D'Agri	D.G.R. 1634/15	135.000	(115.894)		19.106				19.106
Adeguamento punto nascita lagonegro	D.G.R. 1631/15	500.000	(354.691)		145.309				145.309
Attrezzature e servizi dell'ASP	D.G.R. 1632/15	500.000	(240.168)		259.832				259.832
Endoscopia digestiva PP.OO Melfi e venosa	D.G.R. 1627/15	158.500	(141.153)		17.347				17.347
Polo oftalmico di Venosa	D.G.R. 1633/15	1.000.000	(99.428)	(640.572)	260.000		(219.434)		40.566
Acquisto risonanza magnetica PO Melfi	D.G.R. 810/17	660.000			660.000				660.000
Rinnovo, ammodernamento e potenziamento parco tecnologico dell'Asp	D.G.R. 1518/2016	1.000.000			1.000.000				1.000.000
Patto sviluppo basilicata - Intervento strategico n. 26					20.905.554	-	(3.822.837)	(9.000.000)	8.082.717
Attivazione sistema telemedicina Attiva ADI e presa in carico del paziente cronico	D.G.R. 517/2016	7.400.000			7.400.000		(3.822.837)		3.577.163
Potenziamento dei servizi emergenza urgenza. Dotazione di punti mobili di soccorso	D.G.R. 517/2016	5.050.000	(4.544.446)		505.554	-	0		505.554
Potenziamento dei servizi sanitari territoriali. Costruzione nuovo corpo di fabbrica PO Lagonegro	D.G.R. 517/2016	13.000.000			13.000.000	-		(9.000.000)	4.000.000
Assegnazioni OPCM - interventi prevenzione rischio sismico					6.215.977	-	-	-	6.215.977
Realizzazione intervento strategico infrastrutturale per il miglioramento sismico del Plesso ospedaliero di Chiaromonte	D.G.R. 905/2015	3.107.988			3.107.988	-			3.107.988
Realizzazione intervento strategico infrastrutturale per il miglioramento sismico del Plesso ospedaliero di Lagonegro	D.G.R. 1522/2016	3.107.988			3.107.988	-			3.107.988
3° interv. AdP Sanità integrativo del 18/05/2016					559.472	-	-	-	559.472
Innovazione tecnologica poliambulatori ASP	D.G.R. 1187/2017	1.925.000	(1.365.528)		559.472	-			559.472
Attivazione Unità Cure Paliative e Domiciliari					230.603	-	-	-	230.603
Attivazione unità cure palliative e domiciliari	D.G.R. 345/2018	329.433	(98.830)		230.603	-	-		230.603
Realizzazione Punto Unico ADI					1.008.117	-	0	-	1.008.117
Realizzazione punto unico Adi	D.G.R. 970/2018	1.440.167	(432.050)		1.008.117	-	0		1.008.117
PO FESR BASILICATA 2014-2020 ASSE 7					445.526	-	0	-	445.526
Progetto realizzazione centrale operativa telemedicina	D.G.R. 840/2017	800.000	(354.474)	-	445.526				445.526
Acquisto immobile Potenza da adibire ai servizi socio sanitari					11.025	-	0	-	11.025
Acquisto immobile Potenza da adibire ai servizi socio sanitari	D.G.R. 1105/2015; DDRB	4.897.825	(4.886.800)		11.025			-	11.025
Fascicolo Sanitario elettronico DM 23.12.2019					-	2.802.541	0	-	2.802.541
Fascicolo Sanitario Elettronico	Nota Prot. 25951/13BA					2.597.414			2.597.414
Fascicolo Sanitario Elettronico						205.128			205.128
Programma riduzione liste d'attesa DM 20/08/2019					-	7.269.068	(357.132)	-	6.911.935
Riduzione liste d'attesa	Nota Prot. 25951/13BA					7.269.068	(357.132)		6.911.935
PANFLU 2021-2023						4.317	0	-	4.317
Risorse per lo sviluppo dei sistemi informativi e acquisizione di strumentazioni utili a sostenere l'attività di ricerca e sviluppo in fase di allerta pandemica PanFlu 2021-2023	DD13BB.2022/D.00 501				-	4.317			4.317
RICLASSIFICA							0	49.747	49.747
Riclassifica saldo erroneamente ripartito ante 2018								49.747	49.747



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

Dettaglio ABA480 - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti - PNRR	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti	Altre variaz. esercizi precedenti	Consist. iniziale	Nuove deliberaz.	Riscossioni	Altre Variaz.	Consist. finale
		-	-	-		31.121.319	-	-	31.121.319
M6 C1 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona						16.206.427	-	-	16.206.427
PNRR_CDC_ANZI	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					615.000			615.000
PNRR_CDC_CORLETO	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					700.000			700.000
PNRR_CDC_GENZANO	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					1.400.001			1.400.001
PNRR_CDC_LAGONEGRO	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					1.799.999			1.799.999
PNRR_CDC_LAGOPESOLE	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					350.000			350.000
PNRR_CDC_LAVELLO	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					1.305.387			1.305.387
PNRR_CDC_MARATEA	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					1.400.000			1.400.000
PNRR_CDC_POTENZA	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					2.850.000			2.850.000
PNRR_CDC_SAN FELE	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					1.161.040			1.161.040
PNRR_CDC_SANT'ARCANGELO	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					1.600.000			1.600.000
PNRR_CDC_SENISE	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					1.400.000			1.400.000
PNRR_CDC_VIETRI	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					625.000			625.000
PNRR_CDC_VIGGIANELLO	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					1.000.000			1.000.000
M6 C1 1.2.2 Centrali operative territoriali (COT)						692.300	-	-	692.300
PNRR_COT_LAGONEGRO	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					173.075			173.075
PNRR_COT_MARSICOVETERE	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					173.075			173.075
PNRR_COT_POTENZA	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					173.075			173.075
PNRR_COT_VENOSA	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					173.075			173.075
M6 C1 1.2.2 Centrali operative territoriali-Device						386.865	-	-	386.865
PNRR_COT_DEVICE	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					386.865			386.865
M6 C1 1.2.2 Centrali operative territoriali-interconnessione						284.286	-	-	284.286
PNRR_COT_INTERCONNESSIONE	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					284.286			284.286
M6 C1 1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue						6.678.941	-	-	6.678.941
PNRR_ODC_MARATEA	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					2.235.907			2.235.907
PNRR_ODC_MURO LUCANO	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					2.226.195			2.226.195
PNRR_ODC_VENOSA	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238					2.216.839			2.216.839
M6 C2 1.1.2. Ammodernamento del parco tecnologico e digitale						1.872.500	-	-	1.872.500
PNRR_MAMMOGRAFO_CHIAROMONTE	D.G.R. 313/2022; DET 13BD.2022/D.00242					200.000			200.000
PNRR_MAMMOGRAFO_POTENZA	D.G.R. 313/2022; DET 13BD.2022/D.00242					200.000			200.000
PNRR_MAMMOGRAFO_VENOSA	D.G.R. 313/2022; DET 13BD.2022/D.00242					200.000			200.000
PNRR_TAC_SANT'ARCANGELO	D.G.R. 313/2022; DET 13BD.2022/D.00242					812.500			812.500
PNRR_TELECOMANDATO_LAURIA	D.G.R. 313/2022; DET 13BD.2022/D.00242					230.000			230.000
PNRR_TELECOMANDATO_SANT'ARCANGELO	D.G.R. 313/2022; DET 13BD.2022/D.00242					230.000			230.000
M6 C2 1.2. Verso un nuovo ospedale sicuro e sostenibile - (Fondi PNC)						5.000.000	-	-	5.000.000
PNRR_PNC_MARATEA	D.G.R. 313/2022; DET 13BD.2022/D.00246					5.000.000			5.000.000

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

Nel corso del corrente non si è proceduto ad effettuare alcuna svalutazione crediti.

Le svalutazioni già effettuate nei precedenti esercizi sono iscritte nell'attivo circolante come meglio evidenziato nella tabella n.19 precedentemente esposta.

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo e sono comprensivi delle fatture da emettere, relative a ricavi di competenza dell'esercizio 2022. Il valore di realizzo corrisponde al valore nominale rettificato del fondo svalutazione crediti, iscritto a diretta riduzione del credito.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti si traduce in un atteggiamento prudenziale del redattore del bilancio, ma non consiste in alcun modo in una rinuncia al credito. L'Azienda non è pertanto sollevata, né intende rinunciare a porre in essere tutte le azioni necessarie ad effettuare il recupero del credito stesso.

Anche nel corso dell'esercizio 2022 l'Azienda ha costantemente monitorato l'evoluzione delle partite creditorie e ha proseguito nella regolare azione di sollecito dei crediti verso soggetti pubblici e privati, finalizzata all'accelerazione dell'incasso dei crediti stessi.

Il fondo svalutazione crediti al 31.12.2022, pari a Euro 1.400 mila, è così composto:

- Euro 382 mila per svalutazione dei crediti verso clienti privati sottoposti a procedura concorsuale ;
- Euro 193 mila per svalutazione cautelativa degli altri crediti verso enti privati non ancora incassati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Euro 825 mila per svalutazione del credito nei confronti di CITY INSURANCE (classificati negli "Altri crediti diversi"), giusta nota protocollo 46260 del 14 aprile 2017, con la quale l'U.O. Attività Legali, tenuto conto dei provvedimenti adottati dall'autorità di Vigilanza Rumena (ASF) nei confronti dell'impresa assicurativa, in considerazione della scarsa patrimonializzazione di quest'ultima, segnalava come dubbia la possibilità di recuperare completamente le somme da questa indebitamente percepite. Da ultimo si precisa che il Tribunale rumeno con decisione n. 507 del 9.2.2022 ha dichiarato il fallimento della City Insurance S.A..

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

Altre informazioni relative ai crediti

Sui crediti dell'Azienda non risultano gravami di alcun genere e non sono state poste in essere operazioni di cartolarizzazione al 31.12.2022.



8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

9. Disponibilità liquide

Tale voce, pari ad Euro 55.916 mila al 31 dicembre 2022 (Euro 116.385 mila nel 2021), rappresenta la consistenza liquida dell'Azienda; rispetto all'esercizio 2021 risulta un decremento netto di Euro 60.469 mila circa pari al 52%. Si riporta a seguire la movimentazione dell'esercizio:

Tab. n.29 - Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	Disponibilità Liquide	Valore Iniziale	Movimenti dell'esercizio		Valore Finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	24.827	2.904.961	2.863.402	66.385
ABA770	Istituto tesoriere	113.638.424	452.143.852	511.944.659	53.837.618
ABA790	Conto Corrente Postale	2.721.884	486.620	1.196.894	2.011.610
	Totale	116.385.135	455.535.432	516.004.955	55.915.613

Il decremento delle disponibilità liquide rispetto al precedente esercizio è legato sostanzialmente ad alcuni incassi, principalmente da Regione Basilicata, avvenuti in prossimità della chiusura dell'esercizio.

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

Le risultanze di cassa in Banca d'Italia, al 31.12.2022 quadrano con quanto riportato in contabilità ed ammontano ad Euro 53.838 mila, come evidenziato nell'allegato D.4 "Conto Consuntivo dell'istituto Tesoriere" della presente Nota Integrativa.

Le disponibilità liquide presso il tesoriere comprendono somme pignorate e fondi vincolati, rispettivamente, per Euro 115 mila e per Euro 10.502 mila, quest'ultime a tutela del recupero del credito vantato da terzi nei confronti di alcuni creditori dell'Azienda. In particolare, i fondi vincolati sulla tesoreria aziendale sono a fronte del contenzioso sorto tra l'Azienda Sanitaria di Potenza e l'Ambrosia Technologies S.r.l., fornitore di servizi della Congregazione Religiosa "Suore della Divina Provvidenza". In attuazione della delibera n. 109 del 24/02/2015, è stato acceso un fondo vincolato presso l'Istituto Tesoriere, a garanzia dell'adempimento delle obbligazioni che potrebbero derivarne dal contenzioso, che si sostanzia nella costituzione di un vincolo sulle somme a disposizione dell'Azienda di Euro 10.501.775.

Sono in corso le attività di riversamento sul tesoriere delle somme depositate su conti correnti postali anche a seguito di una riorganizzazione del numero dei conti correnti postali, nonché con la possibilità di accedervi on line, per una più efficiente gestione degli stessi oltre che di interlocuzioni con Poste Italiane per la regolarizzazione della quota "non disponibile" delle somme depositate e interamente confermate dagli estratti conto postali. Con riferimento alla quota "non disponibile" si precisa infatti che ai sensi dell'art. 4 bis Legge 270/1984 il denaro delle pubbliche amministrazioni può essere pignorato ex art. 543 cpc solo presso il terzo tesoriere, pena la nullità dei pignoramenti indebitamente effettuati presso altri soggetti.

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

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

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

10. Ratei e risconti attivi

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

I risconti attivi ammontano a circa Euro 888 mila e riguardano costi registrati nell'esercizio corrente e di competenza dell'esercizio successivo. Si registra un incremento di Euro 78 mila circa rispetto all'esercizio precedente, riconducibile alle nuove ricariche assegnate ai cittadini affetti da celiachia ed alla modifica del periodo di ricarica, in quanto sono state anticipati i costi per la ricarica della card di competenza gennaio-giugno 2023.

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione dei risconti attivi in essere al 31.12.2022:

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA2000	Fitti Passivi	10.223	
BA1330	Contributi Celiachia	696.140	
BA1680	Premi di assicurazione	182.061	
	TOTALE	888.424	

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 esame e dei precedenti.

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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI PRECEDENTI TRE ESERCIZI		
			Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Rettifiche contributi c/esercizio	Giroconti e riclassificazioni	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	5.627.716							5.627.716			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	116.612.358,92	41.797.245	(6.426.099)	1.777.719	(15.202.848)	0	0	138.558.376		17.609.944	
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	38.488		(16.279)					22.209			
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	240.000	600.000						840.000			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	99.476.901	41.197.245	(4.605.191)		(15.202.848)			120.866.107			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	9.142.946	0	(301.752)					8.841.194			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	7.714.024		(1.502.877)	1.777.719				7.988.866			
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	337.450		(24.972)					312.478		-	
PAA110	ALTRE RISERVE	1.653.183		0					1.653.183			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0	1.488.700			0			1.488.700			
PAA200	Altro Contributi per ripiano perdite	0	1.488.700			0			1.488.700			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	10.576.068		0		132.807	(5.860.000)		4.848.875	-		
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	132.807		0		(132.807)		(2.572.103)	(2.572.103)			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	134.939.583	43.285.945	(6.451.071)	1.777.719	(15.202.848)	(5.860.000)	(2.572.103)	149.917.225	-	17.609.944	-

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

Non si rileva nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

Nella voce **"Finanziamenti per beni di prima dotazione"** sono contabilizzati i contributi assegnati, al netto delle sterilizzazioni accumulate al 31.12.2022, relativi alle immobilizzazioni in essere alla data del primo stato patrimoniale redatto dall'Azienda (1° gennaio 1999), a prescindere dall'operazione straordinaria avvenuta in virtù della Legge n. 12/2008. In particolare, il valore residuo al 31.12.2022 dei contributi riferiti ai beni di prima dotazione, ossia disponibili all'uso prima del 1° gennaio 1999, risulta pari a Euro 22 mila.

La voce **Finanziamenti da Regione per investimenti** è movimentata ogni esercizio per effetto delle nuove assegnazioni dei contributi, delle rettifiche/revoche di precedenti assegnazioni, della cd. "Sterilizzazione" degli ammortamenti e per effetto di altre movimentazioni delle immobilizzazioni a cui si riferiscono (ad es. cessioni e dismissioni). La "sterilizzazione" degli ammortamenti, come previsto nella Circolare regionale n. 3/2013 trasmessa



con nota prot. n. 266849/7202 del 17/12/2013 che fa proprie le indicazioni di cui alla casistica Ministero Salute e MEF in corso di approvazione con Decreto Interministeriale, prevede l'iscrizione a conto economico, quale componente positiva, di un importo pari alla quota di ammortamento relativa ai beni acquistati con contributi o comunque resi di proprietà dell'azienda, senza alcun onere a carico della stessa.

Le nuove assegnazioni di finanziamenti in c_capitale iscritte a riserva di patrimonio netto sono dettagliate nella Tab. 25, a cui si rimanda per ulteriori informazioni.

Infine, i giroconti/riclassificazioni si riferiscono:

- per Euro 9.147 mila, al disimpegno delle risorse precedentemente assentite per la realizzazione dell'intervento "Nuovo corpo fabbrica P.O. di Lagonegro" effettuato dal competente dipartimento regionale con DD n. 13BD.2022/D.00375 del 21/10/2022, trasmessa con nota pec prot. reg. n. 187439 del 21/12/2022 ed acquisita al protocollo ASP al n. 125028 nella medesima data;
- per Euro 6.203 mila alla dismissione/trasferimento connessa alla conclusione del nuovo padiglione del blocco delle sale operatorie e della cardiologia con UTIC del Presidio Ospedaliero di Melfi all'Azienda Ospedaliera Regionale "San Carlo", avvenuta con verbale redatto in data 01/06/2022, integrata dalla successiva nota di questa azienda (Prot. nr 73684 del 02/05/2023), in attuazione della L.R. nr.2 del 12/10/17.

Nella voce **"Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti"**, pari a Euro 8.841 mila, sono contabilizzati i contributi assegnati, nell'ambito del P.O. FESR 2007-2013 "Piani di Offerta Integrata dei Servizi (POIS)", per le aree territoriali rientranti nel territorio di competenza.

Nella voce **"Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in c/esercizio"**, pari a Euro 7.989 mila, sono contabilizzati i contributi in conto esercizio, al netto delle sterilizzazioni accumulate al 31.12.2022, finalizzati all'acquisizione di beni dell'Azienda. Con riferimento alla sterilizzazione, come da indicazioni della suddetta Casistica applicativa, nel bilancio di esercizio al 31.12.2022 i contributi in conto esercizio utilizzati per l'acquisizione di immobilizzazioni sono stati iscritti nell'ambito del Patrimonio Netto, nel conto "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio", rettificando a conto economico il valore della produzione, con la voce "rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimento". La voce di patrimonio netto "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio" è così costituita:



Euro/000

Anno	Investimento	A.2 Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (CE)					A.7 Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio (CE)				A.II.5 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio (PN)
		- rettifiche contrib. c/eserc. già rilevate -					- sterilizzazioni già rilevate -				- residuo a PN -
		saldi al 31-12-2021	Dismissioni 2022	Altre variazioni	2022	Totale al 31-12-2022	saldi al 31-12-2021	Dismissioni 2022	2022	Totale al 31-12-2022	Totale al 31-12-2022
2012	2.097	2.097				2.097	(1.918)		(7)	(1.925)	171
2013	883	883				883	(860)		(1)	(861)	22
2014	1.441	1.441				1.441	(1.427)		(5)	(1.432)	9
2015	1.601	1.601				1.601	(1.373)		(18)	(1.391)	210
2016	1.013	1.013				1.013	(911)		(14)	(925)	88
2017	525	525				525	(478)		(47)	(525)	0
2018	775	775				775	(479)		(112)	(590)	185
2019	956	956				956	(466)		(158)	(623)	333
2020	4.047	4.047				4.047	(476)		(233)	(708)	3.339
2021	3.304	3.304				3.304	(541)		(577)	(1.118)	2.186
2022					1.778	1.778			(330)	(330)	1.448
Totale	16.642	16.642	0	0	1.778	18.420	(8.928)	0	(1.503)	(10.431)	7.989

La voce **Riserve da Donazioni e lasciti vincolati ad Investimenti**, pari a circa Euro 312 mila, è riconducibile principalmente a donazioni del Comune di Viggiano per l'acquisto di attrezzature sanitarie.

La voce **Altre riserve**, pari a circa Euro 1.653 mila, è rimasta invariata rispetto all'anno precedente, ed è costituita per Euro 36 mila relativi all'anno 2021 derivanti dalla vendita delle ambulanze di cui alla DDG n.621 del 28/09/2021; la restante parte, pari ad Euro 1.604 mila, è stata costituita nell'anno 2020, in seguito alla riclassifica dalla voce cod. PAA210-A.VI) "Utili (perdite) portati a nuovo", disposta con nota dipartimentale della Regione Basilicata, prot. n. 198570/13BA del 17/12/2021.

La voce **Contributi per ripiano perdite** è pari a 1.489 al 31.12.2022, in quanto, a seguito di quanto disposto con nota pec dipartimentale protocollo ASP n. 95106 del 10/10/2023 conseguente alle indicazioni ricevute dal MEF, a livello regionale, nella seduta del tavolo tecnico ministeriale del 28/09/2023, si è provveduto alla regolazione contabile dei contributi per ripiano perdite per Euro 493.274,05 relativi all'indennizzo in favore dei soggetti danneggiati da trasfusione di cui alla L. n. 210/92, assegnati con DD. 13BH.2022/D.00157 del 09/06/2022, ed a quelli pari ad Euro 995.426,00, relativi al contributo straordinario per copertura costi energetici, assegnati con DD. 13BD.2023/D.00362 del 28/09/2023 e successivamente finalizzate a contributo ripiano perdite del SSR, in attuazione della DD. n. DD.13BD.2023/D.00381 DEL 06/10/2023.

L'ammontare della voce **Utili (perdite) portate a nuovo**, positiva per Euro 4.849 mila, risulta dalla sommatoria tra utili e perdite portate a nuovo degli anni pregressi al netto dei finanziamenti regionali per contributi per ripiano perdite.

Il saldo al 31/12/2022 risulta essere così composto:

- perdita esercizio 2010, non coperta per residui Euro 3.118 mila (di cui Euro 11 mila incassati nel 2017);
- utile di esercizio 2013, per Euro 279 mila;
- utile di esercizio 2014, per Euro 209 mila;
- disavanzo, pari a Euro 501 mila, generatosi a seguito del ricalcolo degli ammortamenti sui beni acquistati con fondi propri prima dell'introduzione del D.lgs. 118/2011. Tale disavanzo è previsto sia ripianato in 25 anni dalla Regione Basilicata;
- utile di esercizio 2016, per Euro 3.059 mila;
- utile di esercizio 2017, per Euro 2.207 mila;



- utile di esercizio 2018, per Euro 280 mila;
- utile di esercizio 2019, per Euro 1.629 mila;
- contributo per ripiano perdite disposto con DDRB n. 156 del 13.05.2020 e n. 185 del 08.06.2020, per Euro 1.259 mila;
- riclassifica alla voce PAA160 – “Altre Riserve diverse” disposta con nota dipartimentale della Regione Basilicata, prot. n. 198570/13BA del 17/12/2021, per Euro 1.604 mila.
- utile di esercizio 2020, per Euro 1.018 mila, ridottosi in applicazione della DD DD. n. 13BD.2022/D.00360 del 21/09/2022 con cui è stato disposto dal dipartimento regionale la copertura della perdita d'esercizio dell'AOR San Carlo dell'anno 2020 con utilizzo degli utili portati a nuovo dalle altre aziende sanitarie e dall'IRCCS-CROB della Regione Basilicata.
- utile di esercizio 2021, per Euro 133 mila.

Con riferimento all'utile di esercizio 2017 si precisa che il Dipartimento Politiche della Persona, con note prot.n. 131528/13A1 del 05/08/2019 per la ristrutturazione dell'emodialisi del POD di Lauria e n. 183011 del 04/11/2019 per le “pareti attrezzate e il completamento della lungodegenza del POD di Venosa”, nelle more dell'adozione di apposito provvedimento di Giunta di autorizzazione all'utilizzo parziale del succitato utile, ha consentito l'attivazione delle procedure per le suddette finalità, rispettivamente nel limite massimo di utilizzo di Euro 1.000.000 ed Euro 340.000.

Da ultimo, sempre con riferimento agli utili (perdite) portati a nuovo, si precisa che con DDRB n. 13AO.2020/D.00347 del 22/9/2020 si è preso atto delle risultanze del Tavolo degli Adempimenti ministeriali, avente ad oggetto la verifica del modello CE consuntivo 2018 Consolidato regionale, il quale ha rideterminato, nelle sedute del 24 luglio e 6 agosto 2019 il risultato di gestione 2018 in relazione alla maggiore iscrizione da parte dell'ASP di quote MMG contabilizzate e riscontrate negli anni precedenti, per Euro 1.604 mln di Euro.

Dagli approfondimenti svolti successivamente alla notifica della suddetta determinazione regionale è emerso che tali maggiori somme sono state iscritte nell'esercizio 2018 tra le sopravvenienze attive sulla base della DDRB n. 13AP.2018/L.00046 del 29 marzo 2018, la quale, tuttavia, disponeva il contestuale accantonamento delle stesse somme, per Euro 1.603.295, tra i “Fondi Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato – PBA160”, stante il loro mancato utilizzo, sterilizzando l'impatto sul risultato dell'esercizio 2018.

Tenuto anche conto dei predetti approfondimenti, il Dipartimento Politiche della Persona con successiva nota PEC prot. 185028_2021 ha precisato “al fine di poter ottemperare agli impegni assunti con il competente Ministero, di operare sul bilancio consuntivo al 31 dicembre 2020 la rettifica in diminuzione di Euro 1.604 mila della voce Utili portati a nuovo, iscrivendo una corrispondente voce di debito nei confronti dell'Ente Regionale a disposizione delle successive determinazioni regionali” prevedendo al contempo, in considerazione dell'assenza di impatti sul risultato dell'esercizio 2018, di rimettere alla “valutazione della Direzione dell'ASP l'opportunità di procedere, nello stesso bilancio al 31/12/2020, allo storno del suddetto fondo in modo coerente rispetto agli effetti del riallineamento richiesto dalle determinazioni del Tavolo Tecnico”.

Tanto premesso, nel bilancio d'esercizio 2020 si è proceduto a:

- la rettifica in diminuzione della voce “Utili (Perdite) a nuovo - PAA210)” con contropartita i PDA121D.III.10) gli “Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma – PDA121”, per l'importo di Euro 1.603.653;
- storno dei “Fondi Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato – PBA160” con contropartita gli “Utili (Perdite) a nuovo - PAA210”, per il medesimo importo.

ritenendo opportuno procedere allo storno del suddetto fondo in modo coerente rispetto agli effetti del riallineamento richiesto dalle determinazioni del Tavolo Tecnico, senza alcun impatto sul risultato economico e sul patrimonio netto dell'esercizio in esame.

In data 17/12/2021, con nota dipartimentale della Regione Basilicata, prot. n. 198570/13BA, acquisita al protocollo interno al n. 123681/2021, sono state disposte alcune modifiche e riclassifiche ai modelli ministeriali CE e SP e, pertanto, al bilancio 2020 già adottato con Delibera n. 2021/00762 del 01/12/2021, tra cui la



riclassifica nella voce SP cod. PAA160 – A.IV.5) "Riserve diverse" della suddetta iscrizione, inizialmente effettuata alla voce cod. PAA210-A.VI) "Utili (perdite) portati a nuovo", dell'importo di €.1.603.653,00.

Non è stata esposta la **Tab. n. 33** (DM 20.03.13) relativa al dettaglio dei finanziamenti per investimenti degli ultimi 3 esercizi in quanto alcune funzionalità della nuova procedura informatica non sono completamente attivate, pertanto, non è possibile l'estrazione e l'elaborazione delle informazioni necessarie al completamento della suddetta tabella.

Di seguito si riporta il dettaglio delle riserve da plusvalenze:

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

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore al 31/12/2022
	Valore al 31/12/2019 e precedenti	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	
Valore iniziale	13.638	13.638	13.638	13.638
Incrementi	-	-	35.892	35.892
Utilizzi	-	-	-	-
Valore finale	13.638	13.638	49.530	49.530

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

12. Fondi per rischi e oneri

Ammontano nel complesso ad Euro 42.697 mila e, rispetto all'esercizio precedente (Euro 46.309 mila), si rileva un decremento pari a Euro -3.612 mila (7,80%). Di seguito il dettaglio con la movimentazione occorsa nell'esercizio 2022:

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

CODICE MOD.SP	FONDO RISCHI E ONERI	Valore iniziale	Rilasci	Riclassific e / Altre variazioni	Accanton. dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA010	FONDI PER RISCHI:	26.217.604	(3.455.586)	0	1.299.283	(1.674.492)	22.386.810
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	9.628.808	(1.414.113)	0	980.000	(1.394.354)	7.800.341
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	154.056	(14.042)	0	0	(10.070)	129.943
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	10.728.218	(240.493)	0	0	(245.400)	10.242.325
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.345.236	(1.510.156)	0	150.000	0	985.080
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	1.364.000	(164.000)	0	0	0	1.200.000
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	305.524	0	0	0	(24.667)	280.857
PBA060	Altri fondi rischi	1.691.763	(112.783)	0	169.283	0	1.748.264
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	9.058.154	0	0	1.790.492	(2.617.215)	8.231.431
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	637.962	0	0	0	(539.927)	98.034
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	6.730.187	0	0	1.464.005	(1.938.820)	6.255.372
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.625.211	0	0	326.487	(132.967)	1.818.730
PBA190	Fondo Borse di Studio fin da terzi	64.794	0	0	0	(5.500)	59.294
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	11.033.068	(528)	0	4.709.729	(3.663.743)	12.078.525
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	5.339.112	(528)	0	1.781.301	(3.278.978)	3.840.906
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.096.687	0	0	2.375.059	0	6.471.746
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	376.685	0	0	219.669	(15.057)	581.297
PBA260	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	955.310	0	0	261.369	(218.169)	998.510
	Fondo ferie personale dipendente	38.921	0	0	22.038	(4.626)	56.333
	Fondo accantonamento compensi aggiuntivi organi direttivi istituzionali	362.480	0	0	69.670	(70.555)	361.595
	Fondo acc.to onorari avv.ti dipendenti	372.507	0	0	169.288	(142.988)	398.807
	Fondo acc.to per sperimentazione	181.401	0	0	0	0	181.401
	Fondo ALPI art. 26 LR 26/2011	0	0	0	373	0	373
PBA270	Altri Fondi incent. funz. tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	265.275	0	0	72.332	(151.540)	186.067
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	46.308.827	(3.456.115)	0	7.799.504	(7.955.451)	42.696.766

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

Per quanto riguarda i fondi per rischi, come già anticipato in premessa della presente nota, la valutazione delle passività potenziali e del correlato fondo per rischi ed oneri è avvenuta in base a quanto previsto dalla circolare nr. 5 del 2015, diramata con nota dipartimentale 46152/7202. In virtù di tale circolare, le sole passività potenziali la cui probabilità di accadimento dell'evento è considerata certa e/o probabile hanno dato luogo ad accantonamenti di competenza, o al mantenimento di fondi all'uopo costituiti in passato; diversamente, le situazioni con rischio di soccombenza qualificato come remoto o possibile non hanno dato luogo ad alcun accantonamento. Alla luce di tali criteri è stata effettuata dettagliata revisione del contenzioso esistente e la mappatura del nuovo a cura della U.O.C. Attività Legali, trasferita con nota protocollo n. 101916 del 31/10/2023;

Il **fondo per rischi** per complessivi **Euro 22.387** mila è principalmente costituito da:



- Fondo per rischi **Cause civili e oneri processuali** per Euro 7.800 mila; tale fondo ha subito una diminuzione rispetto all'anno precedente per circa Euro 1.828 mila, a seguito di utilizzi del fondo per circa Euro 1.394 mila e rilasci per Euro 1.414 mila, parzialmente compensati da accantonamenti per Euro 980 mila, all'esito della stima del contenzioso in essere condotta dall'UOC Attività legale che ha fornito dettagliata relazione con nota protocollo n. 101916 del 31/10/2023;
- Fondo rischi **contenzioso personale dipendente** per Euro 130 mila, definito analogamente dall'U.O.C. Attività Legali nell'ambito della relazione di cui al punto precedente;
- Fondo rischi **acquisto prestazioni sanitarie da privato** per Euro 10.242 mila, tale fondo nel corso del 2022 ha subito le seguenti movimentazioni:
 - Rilascio per Euro 240 mila come da nota U.O.C. Attività Legali acquisita con prot. n. 101916 del 31/10/2023 ;
 - Riduzione dello stesso in seguito al pagamento nel corso dell'esercizio 2022, per circa Euro 245 mila, alle strutture residenziali della quota di rilievo sanitaria nella misura del 20% dei posti letto attivati, per prestazioni rese negli anni precedenti.
- Fondo rischi per **copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)**, pari ad Euro 985 mila, definito dall'U.O.C. Attività Legali nell'ambito della relazione di cui al punto precedente; il decremento riscontrato nell'esercizio è per gran parte riferito alla revisione di alcune valutazioni oltre che la riclassifica nel fondo rischi per cause civili in considerazione del passaggio del contenzioso in sede giudiziale;
- Fondo rischi per **franchigia assicurativa** per Euro 1.200 mila, che accoglie la sommatoria delle franchigie su sinistri quantificati sotto soglia e non coperti dal broker.
- Fondo rischi per **interessi di mora** per Euro 281 mila stimato a partire dagli oneri/utilizzi sostenuti mediamente negli ultimi 5 anni;
- **Altri fondi rischi** per Euro 1.748 mila, la variazione in aumento rispetto all'anno precedente di circa 56 mila è principalmente conseguente all'accantonamento per circa Euro 169 relativo all'adeguamento prezzi ISTAT per l'anno 2022 relativo al servizio di pulizia ed altri servizi integrati in fabbisogno alle aziende del servizio sanitario della Regione Basilicata come da DDG n.2023/522 del 31/07/2023; ed a rilasci per circa Euro 113 mila. Si precisa che la voce in esame include, per circa Euro 1.197 mila, l'accantonamento effettuato nell'esercizio 2019, relativo ad una quota dei rimborsi assegnati per lo sfornamento payback 2013/2017, sulla base di indicazioni regionali in merito (nota prot.117097/13A2 del 22/09/2020 e 188222/13A2 del 8/10/2020).

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

Anche per l'esercizio 2022 si è proceduto a determinare l'importo complessivo del Fondo rischi, ripartito tra le specifiche tipologie dei cc.dd. "eventi occorsi" ed "eventi potenziali", cui fa riferimento la nota metodologica inviata dalla Regione Basilicata con nota prot. n. 46152/7202 del 19/03/2014 di trasmissione della circolare n. 5 - monitoraggio dello stato dei rischi delle aziende sanitarie della regione - distinguendo tra:

- Fondo eventi occorsi (per evento occorso si intende ogni controversia già in corso a qualsiasi titolo fra l'Azienda ed un terzo);
- Fondo eventi potenziali (per evento potenziale si intende qualsiasi notizia appresa dall'Azienda Sanitaria Pubblica e/o richiesta di una terza parte da cui potrebbe conseguire una passività potenziale non presente nei fondi rischi dell'Azienda, quali controversie intime o di imminente inizio).



In particolare, la passività potenziale relativa a controversie in corso (giudiziali e non) è stata stimata secondo le indicazioni di cui alla nota protocollo n. 101916 del 31/10/2023 trasmessa dall'U.O. Attività Legali.

La passività potenziale stimata ammonta, complessivamente, ad Euro 10.743 mila, di cui Euro 24 mila per tutela legale ed Euro 10.719 mila per contenzioso in essere così articolata:

- Rischi Cause civili e oneri processuali per Euro 7.776 mila;
- Rischi contenzioso personale per Euro 130 mila;
- Rischi acquisto prestazioni sanitarie da privato per Euro 628 mila;
- Rischi autoassicurazione RCT per Euro 975 mila;
- Rischi franchigie assicurative per Euro 1.200 mila;
- Rischi mediazioni per Euro 11 mila.

Le suddette stime si riferiscono sia a controversie già in sede giudiziaria (Euro 8.934 mila) sia a richieste stragiudiziali (Euro 1.785 mila).

Di seguito si riepiloga il numero di contenziosi già in sede giudiziaria, suddiviso per grado di soccombenza stimato, e l'ammontare del correlato fondo eventi occorsi stanziato al 31.12.2022, comprensivo delle spese legali:

Rischio di soccombenza	Numero contenziosi in corso	di cui con valore causa indeterminabile	passività in caso soccombenza (determinabili) stimate dall'U.O. Attività Legali	Fondo eventi occorsi stanziato al 31/12/2022
Remoto	235	131	28.382.394	19.508
Possibile	413	241	31.922.820	62.961
Probabile	67	5	8.851.913	8.851.913
Totale complessivo	715	377	69.157.128	8.934.382
Tutela legale senza copertura				23.970
				8.958.352
di cui franchigia assicurativa				400.000

Di seguito si riepiloga il numero di richieste di cause stragiudiziali in corso, suddiviso per grado di soccombenza stimato, e l'ammontare del correlato fondo eventi potenziali stanziato al 31.12.2022:

Rischio di soccombenza	Numero contenziosi in corso	di cui con valore causa indeterminabile	passività in caso soccombenza (determinabili) stimate dall'U.O. Attività Legali	Fondo eventi potenziali stanziato al 31/12/2022
Remoto	154	109	5.569.884	-
Possibile	139	98	2.281.026	-
Probabile	12	7	1.785.080	1.785.080
Totale complessivo	305	214	9.635.990	1.785.080
di cui franchigia assicurativa				800.000

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

Il **fondo quote inutilizzate contributi** ammonta a Euro 8.231 mila, nell'anno precedente Euro 9.058 mila, ed include le seguenti voci:



- Quote inutilizzate contributi da Regione per quota F.S. indistinto finalizzato per Euro 98 mila riferiti al progetto Gioco d'Azzardo;
- Quote inutilizzate contributi vincolati da Regione per Euro 6.255 mila:
 - Euro 605 mila Potenziamento assistenza territoriale L.234/21 -F.S.R. 2022;
 - Euro 1.852 mila Formazione MMG;
 - Euro 363 mila Epatite C;
 - Euro 234 mila ricerca;
 - Euro 787 mila finanziamento progetto Gioco d'Azzardo;
 - Euro 157 mila finanziamento prestazioni servizi sanitari;
 - Euro 214 mila finanziamento per contributo Progetto Vincolato Salute mentale " Il Giardino dell'Essenza";
 - Euro 169 mila sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie;
 - Euro 1.235 mila rete laboratori (Intesa CSR nr. 258 del 16.11.2021);
 - Euro 601 mila emersione rapporti di lavoro irregolare;
 - Euro 38 mila finanziamento altri progetti minori;
- Quote inutilizzate contributi vincolati da altri soggetti pubblici, per Euro 1.819 mila:
 - Euro 1.459 mila finanziamento progetto Gioco d'Azzardo;
 - Euro 39 mila Alzheimer e le demenze;
 - Euro 38 mila Malattia celiachia e somministrazione pasti senza glutine;
 - Euro 60 mila Progetto I.RI.DE. "Cassa delle ammende"
 - Euro 95 mila Accoglienza, soccorso e assistenza alla popolazione Ucraina;
 - Euro 94 mila Progetto per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico;
 - Euro 34 mila finanziamento altri progetti minori;
- Quote inutilizzate contributi vincolati da privati per Euro 59 mila.

Il fondo quote inutilizzate contributi è stato alimentato nell'esercizio con i seguenti contributi da Riparto FSR:

- Quote inutilizzate contributi vincolati da Regione per Euro 1.464 mila:
 - Potenziamento assistenza territoriale L.234/21 -F.S.R. 2022 per Euro 605;
 - Corso MMG per Euro 475 mila;
 - Rete laboratori (Intesa CSR nr. 258 del 16.11.2021) per Euro 384 mila;
- Quote inutilizzate contributi vincolati da altri soggetti pubblici per Euro 326 mila:
 - Progetto Alzheimer e demenze Euro 39 mila;
 - Progetto I.RI.DE. "Cassa delle ammende"-DET.13BF.2022/D.00470per Euro 60 mila;
 - Malattia celiachia e somministrazione pasti senza glutine- DET. 13BF.2022/D.00504 per Euro 38 mila;
 - Accoglienza, soccorso e assistenza alla popolazione Ucraina- DET. 13BA.2023/D.00200 per Euro 95 mila.
 - Progetto per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico DGR n.202200717 del 28/10/2022 per Euro 94 mila.



Tali quote dei contributi di parte corrente vincolate, non utilizzate nel corso dell'esercizio 2022, sono accantonate nel suddetto specifico fondo per essere rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo come previsto dal D.L. 118/2011.

Di seguito si riporta il dettaglio e la movimentazione delle Quote inutilizzate, con le assegnazioni e i relativi utilizzi suddivisi per esercizio, revisionato ai sensi di quanto disposto con nota pec dipartimentale protocollo ASP n. 95106 del 10/10/2023 conseguente alle indicazioni fornite ricevute dal MEF, a livello regionale, nella seduta del tavolo tecnico ministeriale del 28/09/2023.

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Finanziamento per PROGETTO GIOCO D'AZZARDO		B.1) Acquisti di beni						4.140	4.753	4.053	98.034
		B.2) Utenze						6.232	7.152	7.401	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
contributo 2019	312.394	B.6) Costi del personale						126.740	145.516	528.474	
contributo 2020	310.798	Contributi									
contributo 2021	309.304										
contributo 2022											
	932.496	Totale						137.113	157.421	539.927	98.034

La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2022 è stata trasmessa dal responsabile del Dipartimento Salute Mentale prot. 20230055294 del 08/06/2023

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Eserdizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Incremento fondi contrattuali Covid-19 di cui art. 1 Legge 178/2020 comparto e dirigenza	97.523	B.1) Acquisti di beni									-
		B.2) Utenze									
Finanziamenti Covid DL 18/2020	1.562.937	B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione							9.686.904		
Finanziamenti Covid DL 34/2020	7.225.500	B.6) Costi del personale									
Finanziamenti Covid DL 104/2020	800.945	Contributi									
	9.686.904	Totale						-	9.686.904		-
-		Totale							9.844.325	539.927	98.034



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2022 - Allegato D

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
DISLESSIA D.G.R 1024/2010 ANNO 2011	87.467	B.1) Acquisti di beni	22.064		7.091	29.105				1.485,00	0
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione	2.674								
		B.6) Costi del personale	25.048								
	87.467	Totale	49.786		7.091	29.105	-			1.485,00	0
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2022 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 20230020801 del 23/02/2023											
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
SORVEGLIANZA INCIDENTI STRADALI D.G.R 2252/10 ANNO 2012	18.000	B.1) Acquisti di beni	7.154		3.379		726				6.742
		Altri costi (dettagliare)									
	18.000	Totale	7.154		3.379		726	-			6.742
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2022 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. n. 20230021342 del 24/02/2023											
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
SICUREZZA NEI CANTIERI D.G.R 2252/10 ANNO 2012	20.000	B.1) Acquisti di beni									20.000
	20.000	Totale									20.000
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
PREVENZIONE INCIDENTI DOMESTICI DGR 2252/10 ANNO 2012	12.000	B.1) Acquisti di beni									12.000
	12.000	Totale									12.000
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
corso di aggiornamento MMG		B.1) Acquisti di beni									
2012	1.186.522	B.2) Acquisti di servizi									
2013	1.254.000										
2014	1.133.000	B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
2015	1.124.000	B.6) Costi del personale									
2016	1.117.000										
2017	1.176.378										
2018	1.425.642										
2019	939.507										
2020	939.508										
2021	1.111.545										
2022	475.627										
	11.882.728	Totale	3.013.002	1.073.880	852.319	1.195.805	895.625	1.154.974	786.455	1.058.825,39	1.851.846
			3.013.002	1.073.880	852.319	1.195.805	895.625	1.154.974	786.455	1.058.825,39	1.851.846
RIPARTO FSR Determine 00993/2022 - 00994/2022 - 00995/2022 - 01645/2022 - 02099/2022 - 03004/2022											
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
RIS.POT. Assist territoriale L.234/21 - F.S.R. 2022	605.000	B.1) Acquisti di beni									605.000
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		B.6) Costi del personale									
	605.000	Totale									605.000
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
finanziamento per Epatite C DET.13AN.2021/D.00191		B.1) Acquisti di beni								334.371,00	362.578
2020	302.503	B.2) Acquisti di servizi sanitari								24.015,00	
2021	418.461	B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		B.6) Costi del personale									
	720.964	Totale								358.386,00	362.578
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2022 è stata trasmessa dal responsabile U.O.C. Distretto della Salute con nota prot. 22127 del 28/02/2023 e mail Dott. Lardino prot. 52539 del 31/05/2023 per scarico farmaci specifici											



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2022 - Allegato D

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
finanziamento per Malattie rare anno 2015	186.000	B.1) Acquisti di beni					176.694			9.306,00	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		B.6) Costi del personale									
		Contributi									
	186.000	Totale					176.694	-	-	9.306,00	-
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2022 è stata trasmessa dal responsabile U.O.C. Farmaceutica Territoriale nota prot. 20230047942 del 16/05/2023											
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
finanziamento per Fondo ricerca anno 2015	50.000	B.1) Acquisti di beni				11.155	1.355	180			233.931
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						5.365			
finanziamento per Fondo ricerca anno 2016	300.000	B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									233.931
		B.6) Costi del personale					89.861	8.153			
	350.000	Totale				11.155	91.216	13.699			233.931
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2022 è stata trasmessa dal responsabile UOC Medicina Ambientale con nota prot. n. 24813 del 06/03/2023											
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Proventi derivanti dalle sanzioni amministrative pecuniarie anno 2016	32.800	B.1) Acquisti di beni		24.989	6.420		1.036				0
		B.2) Acquisti di servizi									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		B.6) Costi del personale									
		Sopravv beni e servizi (per chiusura progetto)								355	
	32.800	Totale		24.989	6.420	-	1.036	-	-	355	0
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
finanziamento per PROGETTO GIOCO D'AZZARDO	308.000	B.1) Acquisti di beni						3.400			787.399
		B.2) Utenze						5.118			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
contributo 2018	591.999	B.6) Costi del personale						104.082			787.399
	899.999	Totale						112.600	-		
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2020 è stata trasmessa dal responsabile delDipartimento Salute M. prot. 20200069830 del 9/04/2021											
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
finanziamento per contributo L. 232/2016 PREST. SERVIZI SANITARI	1.194.000	B.1) Acquisti di beni									156.893
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione				233.659	322.793	317.629	163.025		
		B.6) Costi del personale									
	Contributi										
	1.194.000	Totale				233.659	322.793	317.629	163.025		156.893
La rendicontazione residua avrà costi nell'anno 2023 in esecuzione della DDG 832/2022											
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Finanziamento per contributo Progetto Vincolato Salute mentale " Il Giardino dell'Essenza" Anno 2021 - FSR 2021	464.947	B.1) Acquisti di beni								150	214.274
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		B.6) Costi del personale							250.523		
	Contributi										
	464.947	Totale				-	-	-	-	250.673	214.274
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2022 è stata trasmessa dal Responsabile del U.O.C CENTRO SALUTE MENTALE con nota prot.30291 del 21/03/2023											



ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie (rep. Atti nr. /CSR del 30.03.2022)-FSR 2021	169.108	B.1) Acquisti di beni									169.108
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		B.6) Costi del personale									
		Contributi									
	169.108	Totale				-		-			169.108
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Rete laboratori (Intesa CSR nr. 258 del 16.11.2021) - FSR 2021	851.622	B.1) Acquisti di beni									1.235.000
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		B.6) Costi del personale									
		Contributi									
Rete laboratorio -Contributo 2022	383.378										
	1.235.000	Totale				-		-			1.235.000
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Emersione rapporti di lavoro irregolare - FSR 2021	860.390	B.1) Acquisti di beni								40.982	600.600
		B.2) Acquisti di servizi sanitari								13.123	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		B.6) Costi del personale								205.685	
		Contributi									
	860.390	Totale				-		-		259.790	600.600
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2022 è stata trasmessa dal Responsabile prot. 53176 del 01/06/2023											
	1.464.005	Totale				-		-	949.480	1.938.820	6.255.372

Tab. 38 – Dettaglio movimentazione quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Progetto ADRE-PS Villa D'Agri Determina Ufficio prestazioni sanitarie 13BF.2021/D.00091 del 15/12/2021	45.000	B.1) Acquisti di beni									-
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		B.6) Costi del personale						41.250	3.750,00		
	45.000	Totale	-		-	-	-	-	41.250	3.750,00	
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2022 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 24016 del 03/03/2023											
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
CONSULTORI FONDO POLITICHE PER LA FAMIGLIA D.G.R 476/19		B.1) Acquisti di beni							24.368	6.302	34.285
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione								1.650	
		B.6) Costi del personale						45.832	20.104		
CONTRIBUTO 2020	120.960	B.7) Riserva per investimenti							4.538		
CONTRIBUTO 2021	17.500	Y.1) IRAP								1.380	
	138.460	Totale	-		-	-	-	-	74.738	29.437	34.285
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2022 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 15623 del 09/02/2023. Liquidazione att. Agg. Personale dipendente di cui alla Det. N. 324/2023											
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Indennità COVID per i lavoratori in somministrazione	22.234	B.1) Acquisti di beni									-
		B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari								22.234	
		B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)									
		B.6) Costi del personale Contributi									
	22.234	Totale						-	-	22.234	
Rendicontata fattura n. 15858 del 28/02/2022 - GI Group in quota parte - Lavoro interinale area non sanitaria											
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
finanziamento per PROGETTO GIOCO D'AZZARDO 2019	1.249.355	B.1) Acquisti di beni									1.185.608
		B.2) Utenze									
		B.3) Acquisti di servizi								63.747	
		B.6) Costi del personale Contributi									
	1.249.355	Totale						-		63.747	1.185.608
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2022 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 56941 del 13/06/2023											
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
D.G.R N. 38/2019 strategia per un'efficace promozione dei comportamenti protettivi tra le donne con diabete gestazionale a rischio di sviluppare il diabete di tipo 2	20.802	B.1) Acquisti di beni							2.782	1.383	0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione					75				
		B.6) Costi del personale contributi					260		4.335	6.000	
		Altre spese								1.058	
		Sopravv beni e servizi (restituzione con DEL.281/2023)								4.909	
	20.802	Totale				-	335	-	7.117	13.350	0
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2022 è stata trasmessa dalla Segreteria Direzionale nota prot. 35708 del 05/04/2023 e con nota prot.22987 del 01/03/2023 dal Responsabile del progetto											
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Assegnazione Quota GAP - Ministero della Salute F.S.R. anno 2021 (cap.U48032) Determina Regionale n.80 del 14.03.2022	272.800	B.1) Acquisti di beni									272.800
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		B.6) Costi del personale contributi									
	272.800	Totale				-	-	-	-		272.800



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2022 - Allegato D

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
"Fondo per l'Alzheimer e le demenze" DET. 138F.2022/D.00365 del 28/09/2022	38.659	B.1) Acquisti di beni								450	38.209
		B.2) Utenze									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		B.6) Costi del personale Contributi									
	38.659	Totale						-		450	38.209
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2022 è stata trasmessa dal responsabile di progetto con nota prot. 061839 del 28/06/2023											
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Progetto I.RI.DE. "Cassa delle ammende". DET.138F.2022/D.00470	60.080	B.1) Acquisti di beni									60.080
		B.2) Utenze									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		B.6) Costi del personale Contributi									
	60.080	Totale						-		-	60.080
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Malattia celiachia e somministrazione pasti senza glutine- DET. 138F.2022/D.00504	37.940	B.1) Acquisti di beni									37.940
		B.2) Utenze									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		B.6) Costi del personale Contributi									
	37.940	Totale						-		-	37.940
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Accoglienza, soccorso e assistenza alla popolazione Ucraina- DET. 138A.2023/D.00200	95.483	B.1) Acquisti di beni									95.483
		B.2) Utenze									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		B.6) Costi del personale Contributi									
	95.483	Totale						-		-	95.483
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2022 è stata trasmessa con nota prot. 21625 del 27/02/2023											
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2022
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Progetto per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico Delibera Regionale n. 717 del 28/10/2022	94.325	B.1) Acquisti di beni									94.325
		B.2) Utenze									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									
		B.6) Costi del personale Contributi									
	94.325	Totale						-		-	94.325
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2022 è stata trasmessa con nota prot. 99900 del 24/10/2023											
326.487		Totale							123.105	132.967	1.818.730

La **Tab. n. 39** (schema Nota Integrativa DM 20.03.13), relativa al dettaglio della quota inutilizzata contributi vincolati per ricerca, non è stata esposta in quanto tale voce non è presente in bilancio.

La **Tab. n. 40** (schema Nota Integrativa DM 20.03.13), relativa al dettaglio della quota inutilizzata contributi vincolati da privati, è di seguito esposta:



ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	FONDO AL 31/12/2022
Borse di Studio finanziate da terzi	59.294	B.1) Acquisti di beni							5.500	59.294
		B.2) Utenze								
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione								
		B.6) Costi del personale								
Contributi COVID-2020	5.500	contributi								
	64.794	Totale				-	-	-	5.500	59.294

Gli **altri fondi per oneri e spese**, pari a circa Euro 12.078.525 al 31 dicembre 2022 (Euro 11.033.068 al 31.12.2021), evidenziano un incremento di Euro 1.045 mila (+ 9,48%) e sono relativi:

- per Euro 3.841 mila al **fondo rinnovi contrattuali personale dipendente** stanziato a partire dall'esercizio 2015. Gli accantonamenti da operare per l'anno 2022 sono stati calcolati a partire da quanto disposto dall'articolo 1, comma 440, della legge n. 145/2018, dall'articolo 1, comma 127, della legge n. 160/2019, dall'articolo 1, commi 869 e 959, della legge n. 178/2020.
Non è prevista tra gli accantonamenti l'indennità di vacanza contrattuale, in quanto riportata nei costi di competenza di ciascun esercizio (essa è corrisposta mensilmente al personale dipendente);
I decrementi registrati nell'esercizio per la quota di utilizzi si riferiscono alle somme pagate per annualità precedenti all'esito dei rinnovi contrattuali già intervenuti, mentre i rilasci si riferiscono allo storno di eccedenze di accantonamenti definite all'esito dei rinnovi intervenuti.
- per Euro 6.472 mila al fondo oneri rinnovo convenzioni MMG/PLS/MCA, oltre Euro 581 mila per Specialisti SUMAI, per il pagamento dell'indennità di vacanza contrattuale, e per i rinnovi delle convenzioni. Analogamente al personale dipendente gli accantonamenti per l'esercizio 2022 sono stati definiti sulla base di quanto disciplinato dall'articolo 1, comma 440, della legge n. 145/2018, dall'articolo 1, comma 127, della legge n. 160/2019, dall'articolo 1, commi 869 e 959, della legge n. 178/2020.
Mentre i decrementi per la quota di utilizzi si riferiscono alle somme pagate per annualità precedenti all'esito dei rinnovi convenzioni già intervenuti e per la quota di rilasci allo storno di eccedenze di accantonamenti definite all'esito dei rinnovi intervenuti.
- per Euro 56 mila il **fondo ferie personale dipendente**; sulla base della previsione normativa contenuta nell'art. 5, comma 8, del d.l. 95/2012 convertito in legge N. 135/2012, delle indicazioni formulate nell'ambito del Tavolo Tecnico di verifica degli adempimenti del 2003, confermate dal documento trasmesso al Coordinamento delle Regioni ed alla Commissione Salute con e-mail del 21 gennaio 2013 e del parere espresso dal Ministero della Salute in data 9 aprile 2014 al Direttore del Dipartimento politiche per la persona della Regione Basilicata, l'Azienda non iscrive nel bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 l'onere figurativo connesso al valore delle giornate di ferie maturate e non godute a fine esercizio dal personale, se non limitatamente alle ferie maturate e non godute che, presumibilmente, potrebbero essere oggetto di liquidazione ai dipendenti nell'esercizio successivo. Infatti, la richiamata normativa ed i suddetti provvedimenti regionali e ministeriali, applicabili ai contratti di lavoro del comparto sanitario pubblico, pongono significativi limiti e vincoli alla liquidazione delle ferie maturate e non godute da parte del personale dipendente. In particolare, tale accantonamento, pari a Euro 22 mila al 31 dicembre 2022, è stato stimato in misura pari alla media degli effettivi esborsi monetari dell'ultimo quinquennio.
- per Euro 362 mila circa il **fondo compensi aggiuntivi organi direttivi istituzionali** che potranno essere definiti con precisione e corrisposti solo a seguito del completamento dell'iter valutativo regionale sul loro operato;
- per Euro 399 mila circa il **fondo relativo agli onorari spettanti agli avvocati interni** ai sensi dell'art.9 D.L. 90/2014, istituito nel 2015 con Delibera n.1557/2017;



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2022 - Allegato D

- per Euro 181 mila ai **proventi per attività di sperimentazione** non ancora utilizzati alla data del 31 dicembre 2022;
- per Euro 373 Fondo ALPI art. 26 LR 26/2011;
- per Euro 186 mila al **fondo incentivi funzioni tecniche art. 113 D.Lgs 50/2016**.



13. Trattamento di fine rapporto

La voce trattamento di fine rapporto, pari a Euro 4.431 mila è rappresentato principalmente dal fondo per premi operosità medici SUMAI, come da dettaglio di seguito fornito:

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

COD. MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	4.148.585	465.565	183.162	4.430.988
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-	-	-	-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	4.148.585	465.565	183.162	4.430.988

L'incremento del **fondo per premi operosità medici SUMAI** è stato determinato dalla U.O.C. Assistenza Primaria ed è stato trasmesso all'U.O. Economico-Finanziaria per l'iscrizione in bilancio con nota dell'U.O.C. Ass. Primaria prot. 75936 del 08/08/2023, e conservata agli atti presso l'U.O.C. Economico-Finanziaria. La determinazione dell'entità del fondo si basa sul numero delle ore prestate dai singoli specialisti secondo le norme contrattuali, mentre gli utilizzi nell'esercizio sono correlati alle cessazioni dei medici.

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

14. Debiti

I debiti dell'Azienda ammontano nel complesso ad Euro 124.356 mila al 31 dicembre 2022, a fronte di Euro 126.745 mila dell'anno precedente, con una diminuzione di Euro 2.389 mila, pari al 1,88% circa.

I **debiti verso lo Stato** ammontano ad Euro 19 mila, sostanzialmente invariati rispetto al precedente esercizio (Euro 18 mila).

I **debiti verso la Regione Basilicata** per Euro 6.487 mila (Euro 15.445 mila al 31/12/2021) riguardano, principalmente, per circa Euro 4.500 mila, la compensazione infra-regionale in capo all'ASP del servizio CUP, da riparto 2022. La voce include anche la rettifica in aumento dei debiti verso Regione per Euro 1.604 mila, con contropartita gli Utili (Perdite) a nuovo (voce SP PAA210), effettuata nell'esercizio 2020, ai sensi e per gli effetti della DDRB n. 13AO.2020/D.00347 del 22/9/2020 "ASP -Tavolo Verifica Adempim. Ministeriali DD 347_2020 Adempimenti" e della successiva Nota PEC dip. RB prot. 185028_2021, come riportato anche nella sezione "Patrimonio Netto" della presente nota integrativa, cui si rinvia per maggiori approfondimenti.

I **debiti verso Comuni** ammontano ad Euro 45 mila, in aumento di Euro 12 mila, rispetto all'esercizio precedente .

I **debiti verso le altre Aziende Sanitarie della Regione** per circa Euro 3.703 mila (Euro 2.868 mila al 31/12/2021), nell'ambito dei debiti verso aziende sanitarie pubbliche, complessivamente pari ad Euro 4.888 mila, in ottemperanza alle istruzioni impartite dalla Regione, sono stati riconciliati e definiti al 31.12.2022 con le controparti. La documentazione a supporto della riconciliazione delle partite infragruppo verso le aziende regionali è depositata presso l'U.O.C. Economico-finanziaria di questa Azienda.

I **debiti verso fornitori**, inclusivi e al netto, rispettivamente, delle fatture e delle note credito da ricevere, ammontano al 31 dicembre 2022 ad Euro 78.890 mila, di cui Euro 29.102 mila nei confronti dei centri accreditati ed Euro 49.788 mila nei confronti degli altri fornitori. In particolare, evidenziamo che, alla data di chiusura dell'esercizio 2022, le fatture da ricevere ammontano a Euro 29.734 mila per la gran parte ricevute nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2023. Le note credito da ricevere, pari ad Euro 23.877 mila, sono state ricevute in parzialmente nel corso dell'anno 2023. Il valore delle suddette note credito da ricevere si riferisce alle differenze rilevate dall'UOC Gestione Centri Esterni Accreditati per sforamenti tetti e inappropriata sia per le prestazioni di specialistica ambulatoriale, di cui all'art.25, che per quelle di riabilitazione ex art.26. Le passività potenziali connesse ai contenziosi in corso sono state oggetto di valutazione, tenuto anche conto del rischio di soccombenza, nell'ambito della determinazione dei fondi per rischi ed oneri.

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

Nell'ambito dei debiti verso fornitori si evidenzia, inoltre, la significativa esposizione debitoria nei confronti della Congregazione Religiosa "Casa della Divina Provvidenza" conseguente al blocco dei pagamenti operato in virtù del contenzioso in essere tra l'Azienda Sanitaria ed un fornitore di servizi della stessa Congregazione. In data 11 luglio 2012, la Congregazione stipula in favore del suddetto fornitore un atto di cessione pro-solvendo dei crediti futuri rivenienti dalle prestazioni effettuate in favore dell'Azienda. L'Azienda, però, non avendo mai accettato formalmente la cessione ai sensi dell'art. 9 della L. n. 2248 del 20 marzo 1865 all. E, procede a pagare direttamente la Congregazione. Il contenzioso, al secondo grado di giudizio, promosso dal fornitore di servizi nei confronti dell'ASP, per un valore di circa Euro 10,7 milioni oltre interessi e rivalutazioni, verte sull'esecuzione del richiamato contratto di cessione pro-solvendo.

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



Con delibera n. 109 del 24/02/2015 e secondo le modalità dalla stessa definite, è stato acceso un apposito fondo vincolato aperto di Euro 10.501.775 presso l'Istituto Tesoriere (che si sostanzia nella costituzione di un vincolo sul fido a disposizione dell'Azienda) a garanzia dell'adempimento nei confronti del soggetto titolato alla riscossione che deve essere individuato dalla Corte d'Appello adita.

Il suddetto importo è stato oggetto di richiesta di arbitrato da parte della Congregazione, con atto notificato in data 20.04.2021, unitamente essenzialmente alle richieste per il riconoscimento delle prestazioni erogate nel tempo in favore dei c.d. dimissibili. A parere dell'Azienda non vi sono ulteriori passività da riflettere in bilancio relativamente al contenzioso in oggetto, in quanto, le somme richieste ed oggetto di cessione risultano riflesse tra i debiti verso fornitori, mentre le somme richieste per le prestazioni in favore dei c.d. dimissibili sono accantonate nel "Fondo rischi acquisto prestazioni sanitarie da privato" per un importo di circa Euro 5,8 milioni, definito sulla base di una precedente proposta transattiva, accettata dal Commissario Straordinario della Congregazione ed approvata dal MISE. Peraltro, per tale blocco di pagamenti, non si ritiene che spettino ulteriori somme a titolo di interessi sulle somme sospese, avendo l'Azienda sin dal primo momento espresso in ogni occasione la volontà di procedere con celerità e puntualità, e secondo la prassi in uso, al pagamento delle prestazioni di assistenza e riabilitazione rese, ma non ha potuto darvi seguito nelle more dell'individuazione del soggetto titolato alla riscossione da individuarsi all'esito della definizione del contenzioso in corso.

I **debiti tributari**, pari ad Euro 6.459 mila (Euro 4.970 mila al 31/12/2021), includono le ritenute erariali sulle retribuzioni ai dipendenti e sugli onorari ai lavoratori autonomi, l'imposta sul valore aggiunto e il debito per imposte IRAP e IRES. Tali debiti si sono per la gran parte estinti, nei limiti delle scadenze previste, con i versamenti effettuati nei primi mesi del 2023.

I **debiti verso istituti previdenziali**, pari ad Euro 7.504 mila (Euro 6.656 mila al 31/12/2021), si riferiscono principalmente al debito per i contributi previdenziali dovuti all'INPS, all'ENPAM e ad altre casse previdenziali cui risultano iscritti i dipendenti secondo le diverse qualifiche professionali. Tali debiti si sono per la gran parte estinti, nei limiti delle scadenze previste, con i versamenti effettuati nei primi mesi del 2023.

I **debiti verso altri**, pari ad Euro 19.877 mila (Euro 22.329 mila al 31/12/2021), sono così composti:

DEBITI V/ALTRI	31/12/2022	31/12/2021	VARIAZIONE
verso personale dipendente	17.943.811	15.256.069	2.687.741
verso personale convenzionato	35.068	5.362.862	(5.327.794)
verso istituti assicurativi	95.579	95.407	172
verso terzi per quote sindacali e cessioni	374.419	364.027	10.392
verso terzi per pignoramenti dipendenti	266.415	265.917	498
verso organi direttivi istituzionali	68.510	3.000	65.510
gestioni liquidatorie	4.577	114.386	(109.808)
altri debiti	1.089.083	867.293	221.791
TOTALE	19.877.463	22.328.961	(2.451.498)

I debiti verso dipendenti includono, per Euro 2.247 mila debiti relativi a competenze accessorie corrisposte nei primi mesi dell'anno 2023, per un importo di circa Euro 15.273 mila incentivi legati al risultato e alla produttività del personale, ancorché non ancora liquidati e riferiti per la gran parte alle annualità 2021 e 2022. La valutazione del mantenimento della parte rimanente, riferita ai residui anni precedenti è stata effettuata dall'U.O.C. Gestione del Personale, tenuto conto dello stato dei pagamenti, delle valutazioni e delle verifiche alla data di riferimento del bilancio.



Gli altri debiti nei confronti del personale dipendente si riferiscono, principalmente, a competenze per ALPI da corrispondere nell'anno successivo.

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

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

CODICE MOD.SP	DEBITI	Valore Iniziale	MOVIMENTI		Valore finale	di cui per fatture da ricevere
			incrementi	decrementi		
PDA010	DEBITI V/STATO	17.965	80.476	79.574	18.867	
PDA060	Altri debiti v/Stato	17.965	80.476	79.574	18.867	
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	15.445.783	18.128.887	27.087.435	6.487.235	
PDA112	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92	341.476			341.476	
PDA121	ALTRI DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	15.104.307	18.128.887	27.087.435	6.145.759	
PDA130	DEBITI VERSO COMUNE	33.072	284.473	272.617	44.928	19.912
	COMUNE DI ABRIOLA	-	756	756	-	-
	COMUNE DI ACERENZA	-	-	-	-	-
	COMUNE DI ALBANO DI LUCANIA	-	476	476	-	-
	COMUNE DI AVIGLIANO	-	6.660	6.660	-	-
	COMUNE DI BALVANO	-	434	434	-	-
	COMUNE DI BARAGIANO	255	-	-	255	-
	COMUNE DI BELLA	503	1.041	1.041	503	503
	COMUNE DI BRIENZA	-	1.462	1.462	-	-
	COMUNE DI BRINDISI DI MONTAGNA	166	312	478	-	-
	COMUNE DI CAMPOMAGGIORE	-	98	98	-	-
	COMUNE DI CALVERA	137	-	-	137	137
	COMUNE DI CANCELLARA	-	575	575	-	-
	COMUNE DI CARBONE	-	212	212	-	-
	COMUNE DI CASTELLUCCIO SUP.	1.312	2.623	2.623	1.312	-
	COMUNE DI CASTELMEZZANO	-	13.349	13.349	-	-
	COMUNE DI CASTRONUOVO DI SANT'ANDREA	59	-	59	-	-
	COMUNE DI CERSOSIMO	-	839	839	-	-
	COMUNE DI CHIAROMONTE	-	25.670	25.670	-	-
	COMUNE DI CORLETO PERTICARA	820	1.640	2.460	-	-
	COMUNE DI EPISCOPIA	-	109	109	-	-
	COMUNE DI FARDELLA	-	65	65	-	-
	COMUNE DI FRANCAVILLA	-	478	478	-	-
	COMUNE DI GRUMENTO NOVA	264	31.070	29.314	2.020	151
	COMUNE DI LAGONEGRO	10.582	-	-	10.582	10.582
	COMUNE DI LATRONICO	-	706	706	-	-
	COMUNE DI LAURENZANA	-	231	231	-	-
	COMUNE DI LAURIA	-	47.672	47.672	-	-
	COMUNE DI LAVELLO	-	6.339	6.339	-	-
	COMUNE DI MARATEA	-	25.409	25.409	-	-
	COMUNE DI MARSICONUOVO	374	342	342	374	-
	COMUNE DI MARSICOVETERE	-	8.138	8.138	-	-
	COMUNE DI MELENDUGNO	-	-	-	-	-
	COMUNE DI MELFI	130	17.882	17.882	130	-
	COMUNE DI MILANO	-	27.030	15.833	11.198	-
	COMUNE DI MOLITERNO	-	435	435	-	-
	COMUNE DI MURO LUCANO	4.464	4.465	4.465	4.464	4.464

CODICE MOD.SP	DEBITI	Valore Iniziale	MOVIMENTI		Valore finale	di cui per fatture da ricevere
			incrementi	decrementi		
	COMUNE DI NOEPOLI	-	95	95	-	-
	COMUNE DI PALAZZO SAN GERVASIO	-	545	545	-	-
	COMUNE DI PESCOPIAGANO	-	-	-	-	-
	COMUNE DI PICERNO	-	2.604	2.604	-	-
	COMUNE DI PIETRAGALLA	-	324	324	-	-
	COMUNE DI PIETRAPERTOSA	236	3.242	3.242	236	236
	COMUNE DI POMARICO	-	-	-	-	-
	COMUNE DI POTENZA	-	125	125	-	-
	COMUNE DI RAPONE	-	163	163	-	-
	COMUNE DI RIPACANDIDA	9.043	1.764	1.764	9.043	-
	COMUNE DI RIVELLO	-	704	704	-	-
	COMUNE DI ROCCANOVA	-	197	197	-	-
	COMUNE DI ROTONDA	-	1.191	1.191	-	-
	COMUNE DI RUOTI	-	1.734	1.734	-	-
	COMUNE DI RUVO DEL MONTE	-	421	421	-	-
	COMUNE DI SAN CHIRICO RAPARO	-	3.574	3.574	-	-
	COMUNE DI SAN FELE	-	436	436	-	-
	COMUNE DI SAN MARTINO D'AGRI	-	455	455	-	-
	COMUNE DI SAN PAOLO ALBANESE	1.132	355	715	772	772
	COMUNE DI SAN SEVERINO LUCANO	-	322	322	-	-
	COMUNE DI SANT'ANGELO LE FRATTE	-	-	-	-	-
	COMUNE DI SANT'ARCANGELO	-	-	-	-	-
	COMUNE DI SARCONI	-	308	-	308	308
	COMUNE DI SASSO DI CASTALDA	366	1.950	1.950	366	-
	COMUNE DI SATRIANO DI LUCANIA	-	-	-	-	-
	COMUNE DI S.COSTANTINO ALBANESE	-	331	331	-	-
	COMUNE DI SENISE	2.759	3.868	3.868	2.759	2.759
	COMUNE DI TEANA	-	-	-	-	-
	COMUNE DI TERRANOVA DI POLLINO	-	71	71	-	-
	COMUNE DI TITO	-	-	-	-	-
	COMUNE DI TRAMUTOLA	259	7.421	7.421	259	-
	COMUNE DI TRECCHINA	-	2.987	2.987	-	-
	COMUNE DI VENOSA	-	21.187	21.187	-	-
	COMUNE DI VIETRI DI POTENZA	131	547	547	131	-
	COMUNE DI VIGGIANELLO	80	1.035	1.035	80	-

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

CODICE MOD.SP	DEBITI	Valore Iniziale	MOVIMENTI		Valore finale	di cui per fatture da ricevere
			Incrementi	Decrementi		
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.020.289	9.210.784	8.342.617	4.888.456	2.346.908
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.868.480	8.437.640	7.603.184	3.702.936	2.092.326
PDA210	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ALTRE PRESTAZIONI	2.868.480	8.437.640	7.603.184	3.702.936	2.092.326
PDA220	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.151.809	773.144	739.433	1.185.520	254.583
PDA250	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	175.918	39.178	29.188	185.909	
PDA250	Debiti v/enti regionali	175.918	39.178	29.188	185.909	
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	73.096.653	644.133.521	638.339.984	78.890.190	29.734.543
PDA290	DEBITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE	32.149.878	155.061.888	158.109.417	29.102.348	10.071.672
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	53.025.995	154.368.790	155.184.861	52.209.923	10.071.672
PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	- 20.876.117	693.098	2.924.556	- 23.107.575	
PDA300	DEBITI VERSO ALTRI FORNITORI	40.946.775	489.071.633	480.230.567	49.787.841	19.662.871
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	41.444.781	488.469.261	479.356.292	50.557.750	19.662.871
PDA302	D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 498.006	602.372	874.275	- 769.909	
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	4.970.261	84.355.424	82.866.281	6.459.404	
	IRPEF DIPENDENTI	2.966.217	39.090.914	38.173.115	3.884.016	
	ERARIO C/IVA	1.353.158	33.853.522	33.951.289	1.255.391	
	IRPEF LAVORATORI AUTONOMI	605.042	8.506.529	7.881.671	1.229.900	
	IRAP	-			-	
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI	45.844	2.904.459	2.860.206	90.098	
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	6.655.833	63.665.659	62.817.887	7.503.605	
	INPS GESTIONE EX INPDAP	1.284.928	14.896.835	15.805.841	375.921	
	E.N.P.A.M.	1.384.663	17.125.430	17.268.017	1.242.077	
	I.N.P.S.	3.895.411	29.395.227	27.597.588	5.693.049	
	ENPAF	20.808	684.174	642.638	62.344	
	INAIL	56.423	865.014	823.513	97.924	
	ENPAP	6.066	223.831	229.897	- 0	
	ALTRI DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	7.534	475.149	450.393	32.290	
PDA340	DEBITI V/ALTRI	22.328.961	25.221.937	27.673.435	19.877.463	
PDA360	DEBITI V/DIPENDENTI	15.256.069	12.386.453	9.698.711	17.943.811	
PDA370	DEBITI V/GESTIONI LIQUIDATORIE	114.386	81.070	190.879	4.577	
PDA380	ALTRI DEBITI DIVERSI	6.958.506	12.754.414	17.783.845	1.929.075	
	VERSO PERS.LE CONVENZIONATO	5.362.862	20.333	5.348.127	35.068	
	VERSO ISTITUTI ASSICURATIVI	95.407	61.562	61.390	95.579	
	VERSO ASSOC. SINDACALI E CESSIONI E CAUZIONI	367.280	5.919.736	5.907.923	379.092	
	VERSO TERZI PER PIGNORAMENTI	265.917	1.036.706	1.036.208	266.415	
	VERSO ORGANI DIRETTIVI ISTITUZIONALI	3.000	68.510	3.000	68.510	
	VERSO COMPONENTI COMMISSIONI	-			-	
	VERSO ALTRI	864.039	5.647.568	5.427.197	1.084.410	

Nelle more della completa attivazione delle funzionalità della nuova procedura informatica per l'estrazione del dettaglio dei debiti per anno di formazione e scadenza, non è possibile ripartire gli stessi secondo tali criteri. Non è stato, pertanto, possibile predisporre la **Tab. n. 43** (Schema Nota Integrativa DM 20.03.13).

La debitoria ante 2017 è riconducibile, principalmente, alla Congregazione Religiosa "Casa della Divina Provvidenza", per circa Euro 10,5 milioni, per le ragioni già descritte in precedenza.

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

L'Indicatore di Tempestività dei Pagamenti calcolato ai sensi dell'art. 9 del DPCM 22.09.2014 per l'intero esercizio 2022 è risultato pari a -21,50, denotando pertanto un ulteriore miglioramento rispetto al buon risultato già registrato per l'esercizio 2021 (pari a -14,96).

Di seguito si riportano le tabelle che espongono i debiti per scadenza.

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

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA010	DEBITI V/STATO	18.867		
PDA060	Altri debiti v/Stato	18.867		
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.487.235		
PDA112	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92	341.476		
PDA121	ALTRI DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.145.759		
PDA130	DEBITI VERSO COMUNE	44.928		
	COMUNE DI BARAGIANO	255		
	COMUNE DI BELLA	503		
	COMUNE DI CALVERA	137		
	COMUNE DI CASTELLUCCIO SUP.	1.312		
	COMUNE DI GRUMENTO NOVA	2.020		
	COMUNE DI LAGONEGRO	10.582		
	COMUNE DI MARSICONUOVO	374		
	COMUNE DI MELFI	130		
	COMUNE DI MILANO	11.198		
	COMUNE DI MURO LUCANO	4.464		
	COMUNE DI PIETRAPEROSA	236		
	COMUNE DI RIPACANDIDA	9.043		
	COMUNE DI SAN PAOLO ALBANESE	772		
	COMUNE DI SARCONI	308		
	COMUNE DI SASSO DI CASTALDA	366		
	COMUNE DI SENISE	2.759		
	COMUNE DI TRAMUTOLA	259		
	COMUNE DI VIETRI DI POTENZA	131		
	COMUNE DI VIGGIANELLO	80		

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

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.888.456		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.702.936		
PDA210	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ALTRE PRESTAZIONI	3.702.936		
PDA220	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.185.520		
PDA250	Debiti v/enti regionali	185.909		
PDA250	DEBITI V/ENTI REGIONALI	185.909		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	78.890.190		
PDA290	DEBITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE	29.102.348		
PDA291	<i>D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</i>	52.209.923		
PDA292	<i>D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)</i>	- 23.107.575		
PDA300	DEBITI VERSO ALTRI FORNITORI	49.787.841		
PDA301	<i>D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori</i>	50.557.750		
PDA302	<i>D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)</i>	- 769.909		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	6.459.404		
	IRPEF DIPENDENTI	3.884.016		
	ERARIO C/IVA	1.255.391		
	IRPEF LAVORATORI AUTONOMI	1.229.900		
	IRAP	-		
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI	90.098		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	7.503.605		
	INPS GESTIONE EX INPDAP	375.921		
	E.N.P.A.M.	1.242.077		
	I.N.P.S.	5.693.049		
	ENPAF	62.344		
	INAIL	97.924		
	ENPAP	- 0		
	ALTRI MINORI	32.290		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	19.877.463		
PDA360	DEBITI V/DIPENDENTI	17.943.811		
PDA370	DEBITI V/GESTIONI LIQUIDATORIE	4.577		
PDA380	ALTRI DEBITI DIVERSI	1.929.075		
	VERSO PERS.LE CONVENZIONATO	35.068		
	VERSO ISTITUTI ASSICURATIVI	95.579		
	VERSO ASSOC. SINDACALI E CESSIONI E CAUZIONI	379.092		
	VERSO TERZI PER PIGNORAMENTI	266.415		
	VERSO ORGANI DIRETTIVI ISTITUZIONALI	68.510		
	VERSO COMPONENTI COMMISSIONI	-		
	VERSO ALTRI	1.084.410		

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

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

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	MOBILITA' IN COMPENSAZIONE	MOBILITA' NON IN COMPENSAZIONE	ALTRE PRESTAZIONI	di cui fatture da ricevere	di cui note credito da ricevere
IRCCS CROB RIONERO			670.994	438.016	
AZIENDA OSPEDALIERA SAN CARLO			1.976.487	1.041.357	
AZIENDA SANITARIA DI MATERA			1.055.456	612.953	
TOTALE PARTITE			3.702.936	2.092.326	-

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



15. Ratei e risconti passivi

I ratei passivi ammontano a circa Euro 603 mila e riguardano costi registrati nell'esercizio corrente e di competenza dell'esercizio successivo, come di seguito esposto:

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

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA2550	B.9.C.2.8) Altre spese generali	603	
	TOTALE	603	

Non sono stati rilevati risconti passivi al termine del presente esercizio, pertanto non viene esposta la Tab. n. 48 (Schema di Nota Integrativa DM 20.03.13).

16. Conti d'ordine

Nella tabella successiva si elencano tutti gli impegni dell'Azienda nei confronti di terzi soggetti correlati a contratti già sottoscritti che non hanno avuto ripercussione nel bilancio d'esercizio 2022 o accolgono importi residui di contratti parzialmente evasi.

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

CODICE	CONTI D'ORDINE	Valore	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO				
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	938.682	705.875	938.682	705.875
	Contratti lavori in corso	849.215	579.859	849.215	579.859
	Beni di terzi presso l'azienda	89.467	126.016	89.467	126.016

Alla voce "contratti di lavoro in corso" (Euro 580 mila) sono riportati i contratti in essere per lavori e forniture non ancora eseguiti, come di seguito dettagliato:

Intervento	Importo lavori da eseguire al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Importo lavori da eseguire al 31/12/2022	Fonte di finanziamento
Completamento Adeguamento e ampliamento P.O. Lagonegro e riallocazione reparti	338.421		338.421	-0	DGR 1001/2016 DGR 1448/2016 DGR 83/2018
Lavori costruzione sale operatorie, utic, pediatria e neonatologia P.O. Melfi	328.377	6.411	290.669	44.118,75	fondi ex art. 20 della legge n. 67/88, Fondi Regionali D.G.R. n. 1623/2015
Adeguamento sismico PO Chiaromonte	154.148			154.148	DGR 1496/2015
"Completamento dei lavori di realizzazione di ambienti per l'implementazione di un sistema integrato per il trattamento delle Post-Acuzie e della cronicità presso il P.O. di Villa D'Agri"	859			859	Fondi di Bilancio
Lavori DSB Muro Lucano	27.410			27.410	Decreto del Ministero della Salute del 13/11/2019
"Somma urgenza: lavori di messa in sicurezza del muro di sostegno perimetrale presso il Poliambulatorio di Sant'Arcangelo ed altri interventi minori" (art. 163 D.Lgs n. 50 del 18/04/2016): adempimenti. CIG: 7C03789F2F		31.719		31.719	Fondi di Bilancio
Lavori Distretto via Colombo Villa d'Agri "Lavori di ristrutturazione tesi al contenimento dei consumi energetici ed al controllo climatico del distretto di Villa d'Agri: Opere di completamento" -		83.450		83.450	
Lavori di ristrutturazione Ambulatorio di Villa D'Agri		211.595		211.595	Rifinalizzazione richiesta con D.D.G. 2023/00321 a valere su D.G.R. 1622/2015 - MExA 5 -
Progettazione esecutiva ed esecuzione dei lavori per la ristrutturazione dei poliambulatori		1.078.801	1.052.242	26.559	PO FESR 2014-2020 - MIRUSA 9A.9.3.8 - SCHEDA 5.2 ASSE VII "Inclusione Sociale" DGR 255/2019 + Risorse di Bilancio
	849.215	1.411.976	629.090	579.859	

I "Beni di terzi presso l'Azienda" (Euro 126 mila) corrispondono invece ai beni in conto deposito presso l'Azienda e di proprietà delle ditte fornitrici. Essi riguardano, principalmente, le protesi ortopediche ed oculistiche impiantabili che vengono acquistate all'atto dell'impianto e, sono iscritti al valore di mercato, al momento dell'ingresso in azienda.



17. Valore della Produzione

Il valore della produzione dell'esercizio 2022 è pari ad Euro 711.233 mila e, rispetto all'esercizio 2021 (Euro 704.688 mila), rileva un incremento in valore assoluto di Euro 6.546 mila, pari a un incremento percentuale di 0,93%

L'aggregato risulta composto dalle seguenti voci di dettaglio:

- 1) Contributi in conto esercizio: da regione, da altri enti pubblici, da enti privati, per Euro 672.690 mila (AA010);
- 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti, per Euro – 1.778 mila (AA0240);
- 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti per Euro 2.617 mila (AA0270);
- 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria per Euro 10.079 mila (AA0320);
- 5) Concorsi, recuperi, rimborsi per Euro 15.056 mila (AA0750);
- 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) per Euro 2.563 mila (AA0940);
- 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio per Euro 6.451 mila (AA0980);
- 8) Altri ricavi e proventi per Euro 3.555 mila (AA1060).

18. Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio (AA0010) per l'anno 2022 ammontano complessivamente a Euro 672.690 mila (Euro 664.903 mila nel 2021) e la loro composizione è di seguito dettagliata:

- contributi a destinazione indistinta (AA0030) per Euro 642.571 mila (Euro 640.019 mila nel 2021), gli importi sono stati assegnati dal competente dipartimento regionale, attraverso l'adozione da parte della Giunta Regionale del F.S.R. definitivo anno 2022, anticipato a mezzo pec del 23/10/2023 acquisita al protocollo aziendale nella stessa data al n.99163, e successivamente approvato con D.G.R.B. 202300780 del 22/11/2023, acquisita a prot. ASP n.110188 del 23/11/2023, che annullava la precedente D.G.R.B. n. 202300699 del 03/11/2023, acquisita al protocollo ASP n.105470 in data 09/11/2023. I contributi a destinazione indistinta ricomprendono sia la quota capitaria, assegnata per la remunerazione delle funzioni LEA, sia i contributi finalizzati dalla Regione Basilicata alla gestione di aree di intervento specifiche, nonché finanziamenti destinati al perdurare, anche l'esercizio 2022, della gestione delle attività correlate al COVID-19;
- contributi a destinazione vincolata (AA0040) per Euro 17.079 mila (Euro 15.121 mila nel 2021) assegnati con pec del competente dipartimento del 23/10/2023, acquisita al protocollo aziendale nella stessa data al n. 99163, e successivamente approvati con D.G.R.B. n. 202300780 DEL 22/11/2023, acquisita a prot. ASP n.110188 del 23/11/2023 che annullava la precedente D.G.R.B. n. 202300699 del 03/11/2023 acquisita al protocollo ASP n.105470 del 09/11/2023. I contributi a destinazione vincolata sono dettagliati nella seguente tabella:

Importo €/1000	Descrizione del contributo
4.234	Quote vincolate di PSN art. 1 c. 34 legge 662/96
476	Contributi per borse di studio MMG
1.006	Contributi per case circondariali e medicina penitenziaria
2.264	Costi energetici
6.553	Farmaci innovativi
191	Contributo OPG
1.084	Farmaci erogati in regime di SSN DL.41/2021 art.20 comma 4
383	Rete Laboratorio
169	Sperimentazione Prestazioni Erogate dalle farmacie
52	Riabilitazione termale ex COVID
61	Vigilanza-Sicurezza sui luoghi di lavoro
605	Potenziamento assistenza territoriale
17.079	Contributi a destinazione vincolata (AA0040)

- contributi c/esercizio extra-fondo (AA0050) per Euro 13.029 mila (Euro 9.762 mila nel 2021), sono dati dalla somma dei contributi da Regione, da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici. Nella tabella sottostante si riporta elenco degli stessi, con indicazione dei relativi atti amministrativi e della corrispondente voce del Modello CE:

Importo in €/1000	Descrizione del contributo
80	D.G.R. N.° 845/2021 - Azioni in favore dei "Centri per le Famiglie" - Cap.U44071- D.D. R.B. n. 13BH.2022/D.00441
18	D.G.R n. 593/2020 Fondo politiche Famiglia 2020 - cap. U44071 - D.D. R.B. n. 13BH.2022/D.00441
114	D.G.R. n. 0717/2022Progetto per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico
212	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati (AA0070)
2.360	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA (AA0090)
49	D.G.R. n. 1078/2021 Contributi per Soggetti impegnati in attività Socialmente Utili
198	Stabilizzazione di lavoratori appartenenti alla platea LSU - DD n. 16BD.2023/L.00046
5	Assistenza ai lavoratori migranti presso il centro d'accoglienza di Palazzo San Gervasio - DD n. 16BH.2022/D.00710
252	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro (AA0100)
2.824	Totale cotributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) (AA0060)
26	D.D. n. RB n.13BF.2022/D.00318/2022 Rimborso test antigienici Covid farmacie (AA0141)
103	D.D. n. RB 13BF.2022/D.00416 Rimborso test antigienici Covid farmacie (aa0141)
41	D.D. n. RB 13BF.2022/D.00528 Rimborso test antigienici Covid farmacie (aa0141)
38	D.D. n. RB n.13BF.2022/D.00504 Contributo celiachia 2022 cap. U52130 (AA0141)
12	D.D. n. RB n.13BF.2022/D.00471 Contr. acquisto sostituti latte materno Cap. U48082 (AA0141)
20	D.D. n. RB n.13BF.2022/D.00524 Contr. acquisto sostituti latte materno Cap. U48082 (AA0141)
39	D.D. n. RBn. 13BF.2022/D.00365 Alzheimer e Demenze Cap.U44081 (AA0141)
279	Totale Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)- (AA0141)
350	D.D. n. RB 13BE.2023/00210 Rimborso Pay Back per dispositivi medici (AA0150)
60	D.D. n. RB 13BF.2022/D.00470 Progetto I.RI.DE. "Cassa delle Ammende" (AA0150)
142	D.D. n. RB 13BF.2022/D.0070 Contributo per rifugiati ucraini (AA0150)
552	Totale Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati per assegnazioni ex DL 146/2021 Contributo ulteriori spese Covid (AA0150)
269	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)-L. 210/92, per rimborso dei contributi erogati ai sensi della L.210-92(AA0160)

**Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)****Bilancio d'Esercizio 2022 - Allegato D**

4.176	<i>DGR 233/2023 Supporto al personale ospedaliero per il trattamento dei pazienti Covid19 (AA0170)</i>
4.929	<i>DGR .0866/2022 Interventi per il rafforzamento delle strutture sanitarie nella lotta al Covid 19 nelle regioni del Mezzogiorno (AA0170)</i>
9.105	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)- altro, per Piano mon. circ. tamponi Ord 12 Comm Straord Emergenza (AA0170)
10.205	Totale contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo) (AA0140) per fondi vincolati

Il valore della produzione presenta un incremento, pari a circa Euro 6.546 mila, a seguito del significativo incremento delle principali voci di ricavo/contributo; in particolare: i contributi in conto esercizio per quota F.S. regionale, aumentano di Euro 4.510 mila, +0,69%, i contributi extra fondo da Ministero della Salute si incrementano di Euro 2.374 mila, +30,32%, l'utilizzo fondi per "quote di contributi vincolati non utilizzati nei precedenti esercizi" rilevano una variazione in diminuzione di Euro 8.300 mila, in seguito all'assenza di notevole riduzione connessa all'utilizzo nel 2021 dei contributi covid, assegnati nel 2020 le prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria e sociosanitaria registrano un minimo calo rispetto all'esercizio precedente (-Euro 49 mila, -0,49%) .

Si rimanda alla seguente tabella per il dettaglio delle differenze intervenute rispetto al precedente esercizio con riferimento al dettaglio delle singole assegnazioni, al netto della mobilità, avvenute in sede di riparto FSR.



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2022 - Allegato D

Confronto assegnazioni regionali 2022/2021 in sede di riparto FSR - valori in Eur/000				
anno 2022	anno 2021	differenza	var %	Descrizione
626.813	625.002			Quota capitolaria/Funzioni
15.758	15.017			Quota Finanziamento finalizzato da Regione
642.571	640.019	2.552	0,40%	Contributi a destinazione indistinta (AA0030)
4.234	3.891			Quote vincolate di PSN art. 1 c. 34 legge 662/96
476	1.112			Contributi per borse di studio MMG
1.006	1.063			Contributi per case circondariali e medicina penitenziaria
2.264				Costi energetici
6.553	5.686			Farmaci innovativi
191	191			Contributo OPG
0	418			Screening Epatite C
1.084	362			Farmaci erogati in regime di SSN DL.41/2021 art.20 comma 4
383	852			Rete Laboratorio
169	169			Sperimentazione Prestazioni Erogate dalle farmacie
	860			Emersione Rapporti di lavoro irregolari
52	52			Riabilitazione termale ex COVID
62				Vigilanza-Sicurezza sui luoghi di lavoro
605				Potenziamento assistenza territoriale
0	465			Progetto "Il giardino dell'essenza"
17.080	15.121	1.958	12,95%	Contributi a destinazione vincolata (AA0040)
659.651	655.140	4.510	0,69%	Contributi in c/esercizio da Regione (AA0020)
				D.G.R. N.° 845/2021 - Azioni in favore dei "Centri per le Famiglie" - Cap.U44071- D.D. R.B. n. 13BH.2022/D.00441
80	0			
18	18			D.G.R. n. 593/2020 Fondo politiche Famiglia 2020 - cap. U44071 - D.D. R.B. n. 13BH.2022/D.00441
0	45			Progetto ADRES-PS pronto soccorso D.D. R.B. n. 13BF.2021/D.00091 del 15/12/2021
114	0			D.G.R. n. 0717/2022Progetto per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico
212	63	149		Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati (AA0070)
2.360	1.820	540	29,67%	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA (AA0090)
49	0			D.G.R. n. 1078/2021 Contributi per Soggetti impegnati in attività Socialmente Utili
0	48			D.G.R. n. 974/2020 attività di L.S.U. anno 2021 cap. U59040 DD RB n. 15BD.2021/D.00096/2021
198				Stabilizzazione di lavoratori appartenenti alla platea LSU - DD n. 16BD.2023/L.00046
5				Assistenza ai lavoratori migranti presso il centro d'accoglienza di Palazzo San Gervasio - DD n. 16BH.2022/D.00710
252	48	204		Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro (AA0100)
	114			DM 29.9.2021 Acquisto DPI (AA0141)
	273			D.D. n. RB n.80/2022 Quota GAP - Ministero Salute anno 2021 cap.U48032 (AA0141)
26	61			D.D. n. RB n.13BF.2022/D.00318/2022 Rimborso test antigenici Covid farmacie (AA0141)
103				D.D. n. RB 13BF.2022/D.00416 Rimborso test antigenici Covid farmacie (aa0141)
41				D.D. n. RB 13BF.2022/D.00528 Rimborso test antigenici Covid farmacie (aa0141)
38	49			D.D. n. RB n.13BF.2022/D.00504 Contributo celiachia 2022 cap. U52130 (AA0141)
12	12			D.D. n. RB n.13BF.2022/D.00471 Contr. acquisto sostituti latte materno Cap. U48082 (AA0141)
20				D.D. n. RB n.13BF.2022/D.00524 Contr. acquisto sostituti latte materno Cap. U48082 (AA0141)
39				D.D. n. RBn. 13BF.2022/D.00365 Alzheimer e Dementie Cap.U44081 (AA0141)
	6.851			D.L. 146/2021 contributo ulteriori spese Covid (AA0150)
350				D.D. n. RB 13BE.2023/00210 Rimborso Pay Back per dispositivi medici (AA0150)
60				D.D. n. RB 13BF.2022/D.00470 Progetto I.R.I.DE. "Cassa delle Ammende" (AA0150)
142				D.D. n. RB 13BF.2022/D.0070 Contributo per rifugiati ucraini (AA0150)
269	449			L.210-92(AA0160)
	22			Piano mon circ tamponi Ord 12 Comm Straord Emergenza (AA0170)
4.176				DGR 233/2023 Supporto al personale ospedaliero per il trattamento dei pazienti Covid19 (AA0170)
4.929				DGR .0866/2022 Interventi per il rafforzamento delle strutture sanitarie nella lotta al Covid 19 nelle regioni del Mezzogiorno (AA0170)
10.205	7.831	2.374		Fondi vincolati - ulteriori assegnazioni statali
10	0	10		Contributi in c/esercizio da privati (AA0230)
672.689	664.902	7.787		Contributi in c/esercizio (AA0010)
9.355	6.589			Rimborso da az. Farmaceutiche sup. tetto ospedaliera (AA0910)
4.691	2.576			Rimborso da az. farmaceutiche per ulteriore Pay back (AA0920)
14.046	9.165	4.881	53,26%	Payback
323				Rimborso per Pay back sui dispositivi medici D.D. n. 143/23 (AA0921)
0	252			L.210-92 anno 2020 DD RB 13AT.2021/L.00086 del 29/7/2021 - U52490 (EA0140)
0	311			GAP anno 2020 (EA0140)
0	430			Contributo Emersione Rapporti di lavoro irregolari 2020 (EA0140)
126	0			Corsi di formazione MMG D.D. n. 13BC.2022/D.00174 (EA0140)
325	0			Implementaz.agenda socioassistenziale in cure domiciliari DD.13BE.2023/D.00317 (EA0140)
774	993	-219	-22,09%	Altre assegnazioni
687.509	675.061	12.448	1,84%	Totale complessivo



L'assegnazione dei contributi in conto esercizio, comprensiva anche delle risorse COVID (indicate nel sezione Modello CE COV-20) presenta un significativo incremento, sia rispetto ai corrispondenti valori dell'esercizio precedente (+ Euro 2.552 mila – Voce AA0030) che rispetto all'assegnazione provvisoria indicata nel bilancio preventivo (+ Euro 24.446 -Voce AA0030); l'assegnazione complessiva è pari ad Euro 642.571 mila per la quota indistinta (AA0031+ AA0032+AA0033) e ad Euro 17.079 mila per la quota vincolata (AA0040).

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

Tab. n. 50 – Dettaglio contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO	Quota Capitaria	Funzioni	Altro - Finalizzato	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	582.081.929	44.730.933	15.758.248	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	2.360.000			-

Informativa contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio rappresentano i fondi assegnati dalla Regione per la gestione corrente ordinaria; l'iscrizione di tali contributi nel conto economico dell'esercizio avviene secondo il criterio di competenza, sulla base della delibera di Giunta Regionale di assegnazione dei contributi stessi e sulla base delle indicazioni/comunicazioni (PEC, DGR /Determine Dipartimentali di assegnazione regionale di progetti specifici e/o di risorse COVID o PNRR) di dipartimento regionale inviate all'azienda nelle more della adozione della DGR di approvazione del F.S.R. definitivo 2022.

Infatti, i valori iscritti nel presente Bilancio di Esercizio 2022, relativi alla Quota indistinta e vincolata (cosiddetta Quota Capitaria), al finanziamento regionale da Fondo Accantonamento, alla Mobilità Sanitaria Attiva e Passiva, intraregionale ed Interregionale, ed alle compensazioni, sono quelli indicati nel Riparto Definitivo del F.S.R. parte corrente a destinazione indistinta, finalizzata e vincolata per l'anno 2022, definiti nelle tabelle di dettaglio di cui "Allegato 1-Riparto in conto Competenza ed Allegato 2-cassa e compensazioni", approvato con D.G.R.B. n. 780 del 22 Novembre 2023 e trasmesso con pec dipartimentale in data 23 Novembre 2023, acquisita al protocollo ASP al n.110188 nel medesimo giorno.

Anche per quanto riguarda la mobilità sanitaria attiva e passiva iscritta nel presente bilancio di esercizio, si fa riferimento al programma di riparto definitivo trasmesso dalla Regione, ove risulta la mobilità sanitaria attiva e passiva interregionale relativa ai flussi dell'anno 2019, il cui dato, come da indicazioni verbali ricevute è comprensivo dei conguagli relativi agli anni precedenti, (ultimo dato disponibile a livello nazionale, e quindi regionale, da utilizzare per il bilancio di esercizio 2022).

Sulla base di quanto esposto relativamente al riparto definitivo del F.S.R. 2022 ed alle variazioni/riclassificazioni richieste con nota pec dipartimentale, riportata in premessa, di seguito si dettagliano gli importo iscritti in bilancio:



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2022 - Allegato D

Tab. n. 51 – Informativa 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				659.650.008		CE.VAPRO.COESE.01.
AA0030	Quota F.S. regionale-indistinto				642.571.110		CE.VAPRO.COESE.01.01
AA0031	Finanziamento indistinto	DGR 202300780 del 22/11/2023	23/10/2023	Riparto FSR 2022	582.081.929		
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione				15.758.248		
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso				42.667.049		
AA0035	Funzioni - Altro				2.063.884		
AA0040	Quota F.S. regionale vincolato:				17.078.898	15.553.293	CE.VAPRO.COESE.01.02
	Fondi vincolati - obiettivi di piano	DGR 202300780 del 22/11/2023	23/10/2023	Riparto FSR 2022	4.233.638	4.233.638	
	Medicina Penitenziaria da FSR				34.000	34.000	
	OPG				191.412	191.412	
	Borse di Studio MMG				475.627	-	
	Medicina Penitenziaria				971.810	971.810	
	Costi Energetici				2.264.093	2.264.093	
	Farmaci innovativi				6.553.138	6.553.138	
	Riabilitazione termale ex COVID				51.770	51.770	
	Farmaci erogati in regime di SSN DL41/2021 art.20 comma 4				1.084.323	1.084.323	
	Rete Laboratorio				383.378	-	
	Sperimentazione Prestazioni Erogate dalle farmacie				169.108	169.108	
	Risorse Potenziamento Ass. Territoriale				605.000	-	
	Vigilanza - sicurezza sui luoghi di lavoro				61.600	61.600	
AA0070	Contributi da Regione o prov. Aut. (extra fondo) vincolati				211.970	37.645	CE.VAPRO.COESE.02.01.001
	Fondo politiche Famiglia cap. U44071	DD 13BH.2022/D.00441	27/11/2022	Progetto Centri per le famiglie	17.500	17.500	
	Progetto per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico	DGR 202200717	28/10/2022	Progetto per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico	114.470	20.145	
	Rimborso quota fondo politiche della famiglia cap u44071	DD 13BH.2022/D.00493	14/12/2022	Progetto Centri per le famiglie	80.000	80.000	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut.(extra fondo)- Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA						CE.VAPRO.COESE.02.01.002
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut.(extra fondo)- Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra-LEA				2.360.000		CE.VAPRO.COESE.02.01.003
	Prestazioni extra LEA	DGR 202200426	06/07/2022		1.860.000		
	Contributo per il trasporto dei pazienti affetti da gravi disabilità fruanti di prestazioni di riabilitazione semiresidenziale	DD 13BA.2022/D.00187	22/06/2022	Contributo per il trasporto dei pazienti affetti da gravi disabilità	500.000		
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut.(extra fondo)- Altro				252.316	252.316	CE.VAPRO.COESE.02.01.004
	Soggetti impegnati in attività socialmente utili	DGR 202101078	28/12/2021	LSU	49.188	49.188	
	Assistenza ai lavoratori migranti presso il centro di accoglienza di Palazzo San Gervasio	16BH.2022/D.00710	07/12/2022	Assistenza ai lavoratori migranti presso il centro di accoglienza di Palazzo San Gervasio	5.129	5.129	
	Stabilizzazione dei lavoratori LSU	DD 15BD.2022/D.01939	14/12/2022	Stabilizzazione dei lavoratori	198.000	198.000	
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)				279.019	202.421	CE.VAPRO.COESE.02.03.004
	Contr. acquisto sostituti latte materno Cap. U48082	13BF.2022/D.00471	07/12/2022	Sost. latte materno	31.809	31.809	
	Contributo celiachia 2022 cap. U52130	13BF.2022/D.00524	31/12/2022				
		13BF.2022/D.00504	16/12/2022	Contr. celiachia	37.940	-	
	Rimborso test antigenici Covid farmacie	DD 13BF.2022/D.00318 DEL 01/09/2022	01/02/2022	Rimborso test antigenici Covid farmacie	25.965	25.965	
	Rimborso test antigenici Covid farmacie	DD 13BF.2022/D.00416	09/11/2022	Rimborso test antigenici Covid farmacie	103.247	103.247	
	Rimborso test antigenici Covid farmacie	13BF.2022/D.00528	30/12/2022	Rimborso test antigenici Covid farmacie	41.400	41.400	
	Fondo Alzheimer/Demenze	13BF.2022/D.00365	28/09/2022	Alzheimer/Demenze	38.659	-	
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			Riparto FSR 2022	552.143	396.580	CE.VAPRO.COESE.02.03.001
	Rimborso Pay Back per dispositivi medici	DD 13BE.2023/00210	29/06/2023	Rimborso Pay Back per dispositivi medici	350.000	350.000	
	Progetto I.RI.DE. "Cassa delle Ammende"	DD. 13BF.2022/D.00470	07/12/2022	Progetto I.RI.DE. "Cassa delle Ammende"	60.080	-	
	Contributo per rifugiati ucraini	DD 13BE.2023/D.0200	28/06/2023	Accoglienza il soccorso e l'assistenza alla popolazione ucraina.	142.063	46.580	
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	DGR 202300780 del 22/11/2023	23/10/2023	Riparto FSR 2022	269.135	269.135	CE.VAPRO.COESE.02.03.002
AA0170	A.1.B.3.3 Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) Piano mon circ tamponi Ord 12 Comm Straord Emergenza	DGR 202300780 del 22/11/2023	23/10/2023	Riparto FSR 2022	9.104.987	9.104.987	CE.VAPRO.COESE.02.03.003
AA0230	Contributi conto esercizio da privati				10.000	10.000	CE.VAPRO.COESE.04.
AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				672.689.578		CE.VAPRO.COESE.

**Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**

Tale voce, pari a Euro – 1.777 mila, in ottemperanza a quanto disposto nella succitata Casistica applicativa relativa all'implementazione e alla tenuta della contabilità di tipo economico-patrimoniale, accoglie lo storno dei contributi in conto esercizio da Conto Economico a Patrimonio Netto (voce A.II.5 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio) per quei beni acquistati con contributo c/esercizio a partire dall'esercizio 2012.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	CONTRIBUTO ASSEGNATO	QUOTA DESTINATA AD INVESTIMENTI	INCIDENZA %
AA0020	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE	659.650.008	1.777.719	0,27%
AA0060	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA REGIONE O P.A. PER EXTRAFONDO	2.824.287		
AA0230	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA PRIVATI	10.000		

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

L'importo della rettifica, paria ad Euro 1.777 mila, in riduzione rispetto all'esercizio 2021 (variazione negativa in valore assoluto di - Euro 1.525 mila, pari a – 54%), ma comunque di importo consistente, deriva per il 77,37%, della rettifica dall'acquisto di attrezzature sanitarie e scientifiche non aventi specifica copertura con finanziamenti dedicati in c/capitale (ventilatori polmonari, montascale, monitor defibrillatori)..

La suddivisione completa della rettifica contributi c/esercizio, per categoria contabile, nonché della rettifica “di cui COVID”, è fornita in appendice alla presente Nota Integrativa.

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti (AA0270)

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

Tale voce, al 31 dicembre 2022, è pari a Euro 2.617 mila e corrisponde alla riduzione dei fondi per quote inutilizzate di contributi costituitesi nei precedenti esercizi.

Gli utilizzi sono stati quantificati sulla base dei costi effettivamente sostenuti e monitorati dalle UU.OO.CC responsabili di progetto, così come dettagliato nella tabella 37 a cui si rimanda.

Di seguito si riporta tabella di dettaglio degli utilizzi esposti per codice CE:



AA270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.617.215,18
AA271	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	539.927,45
AA280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.938.820,24
AA290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	132.967,49
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	5.500,00

Per quanto riguarda **Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati**- si precisa che con Determina 2022/D.01450 del 27/05/2022 si è proceduto all'acquisto 1.000.000 guanti monouso in nitrile per Emergenza Covid19, parzialmente finanziato, per €. 5.500,00 con donazioni ricevute a tale titolo nel periodo emergenziale dal Collegio IPASVI e CARGILL srl.

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

Tale voce, pari a Euro 10.079 mila (Euro 10.128 mila nel 2021), 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 31.12.2022, la voce in esame risulta così composta:

- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche (AA0340, AA0440 e AA0450) per Euro 7.617 mila (Euro 7.176 mila nel 2021), in aumento di Euro 441 mila (+6%) rispetto all'esercizio precedente;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregionali in compensazione (mobilità attiva) voce AA0610, pari ad Euro 253 mila, in diminuzione del 17% rispetto al precedente esercizio, in cui la medesima voce CE ammontare Euro 305 mila.;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro (AA0660) per Euro 1.534 mila (Euro 1.697 mila nel 2021) in diminuzione di Euro 163 mila rispetto all'esercizio precedente (- 10%).
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia (AA0670) per Euro 675 mila (Euro 951 mila nel 2021) in diminuzione di Euro 276 mila rispetto all'esercizio precedente (-29%)

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 Direzione Generale per la Salute e le Politiche della Persona. Si segnala che il valore delle prestazioni infra-regionali è determinato sulla base dei dati di produzione del periodo di riferimento, tenuto conto dei DRG prodotti nell'anno 2022. I valori relativi alle prestazioni extraregionali derivano dai dati inseriti nella delibera regionale che riprende il valore della matrice della mobilità approvata dal Presidente della Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome, generalmente riferita alle prestazioni effettuate almeno due anni prima rispetto all'esercizio in corso. Tale deroga al principio della competenza economica è esplicitamente prevista nell'ambito del D.Lgs. 118/2011 smi.

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'		ASM	AZ.OSP. SAN CARLO	IRCCS-CROB	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE	(A)	6.314.997	62.283	-	6.377.280
AA0350	Prestazioni di ricovero		511.279			511.279
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale		1.544.580			1.544.580
AA0370	Prestazioni di psichiatrias. E semiresidenziale		142.633			142.633
AA0380	Prestazioni di File F		87.330			87.330
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. Ass.le		48.774			48.774
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		285.372			285.372
AA0410	Prestazioni termali		241.886			241.886
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed eliosoccorso		13.190			13.190
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria		3.439.953	62.283		3.502.236
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE	(B)				853.219
AA0460	Prestazioni di ricovero					75.189
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale					36.031
AA0490	Prestazioni di File F					30.117
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. Ass.le					87.027
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata					61.191
AA0520	Prestazioni termali					137.493
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed eliosoccorso					124.473
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie					-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali					49.054
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC					-
AA0630	Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione					252.644
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)					7.230.499
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE	(C)	119.346	202.130	29.648	351.123
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie		57.800		6.146	63.946
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia		10.937	187.667	23.090	221.694
AA0810	Rimborso oneri stip. Pers.le in comando		50.609			50.609
AA0830	Altri concorsi, recuperi e rimborsi			10.788		10.788
EA0060	Sopravvenienze attive v/ Aziende sanitarie regionali			3.675	411	4.086
AA0570	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA EXTRAREGIONALE	(D)				
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR.DIRETTA (C+D)					351.123
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)					6.728.403
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA-REGIONE (B+D)					853.219
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)					7.581.622

Si evidenzia, inoltre, la rilevazione nell'esercizio di ricavi, da Riparto F.S.R. anno 2022, come precisato in premessa, per altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria per mobilità attiva Internazionale (AA0600), per Euro 133.538.

La voce **Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia**, pari a Euro 675 mila, è relativa principalmente alle prestazioni rese in attività libero professionale (Area specialistica); in particolare, trattasi di proventi per l'attività ambulatoriale e di diagnostica resa sia negli spazi aziendali che presso gli studi esterni, per un importo complessivo di Euro 413 mila ed ai ricavi derivanti da prestazioni sanitarie intramoenia per consulenze, ex art 55, rese ad "aziende pubbliche della Regione", per Euro 222 mila. Nella sezione costi per attività intramoenia per prestazioni sanitarie e socio sanitarie sono in rilevati costi correlati, relativi alla quota parte corrisposta ai medici dipendenti che prestano le collaborazioni; anche l'IRAP è rilevata nell'apposita voce del Modello CE : YA0040 " IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia).

La quota riservata all'azienda, in esecuzione del regolamento aziendale, risulta dalla differenza tra le somme iscritte nei ricavi e quelle riportate nei costi.



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

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie Intramoenia - area specialistica	412.937	437.119	- 24.182	-5,53%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	221.694	473.092	- 251.398	-53,14%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	40.267	40.542	- 275	-0,68%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	674.898	950.752	- 275.854	-29,01%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. Libero Professionale intramoenia - Area specialistica	377.612	336.451	41.161	12,23%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. Libero Professionale intramoenia - attività tra aziende sanitarie regionali	195.178	406.567	- 211.390	-51,99%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	21.799	37.550	- 15.751	-41,95%
BA1200	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	594.588	780.568	- 185.979	-23,83%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	-	-	0,00%
YA0040	IRAP relativa ad attività libero professionale intramoenia	43.780	54.386	- 10.606	-19,50%
	Costi diretti aziendali		-	-	0,00%
	Costi generali aziendali	7.832	5.895	1.937	32,87%
	Fondo di perequazione	17.951	14.788	3.163	21,38%
	TOTALE ALTRI COSTI DI INTRAMOENIA	69.563	75.069	- 5.506	-7,34%

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

La voce Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro, voce CE "AA0660", pari a complessivi Euro 1.534 mila (Euro 1.697 mila nel 2021) è dettagliata nella seguente tabella:

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro	2022	2021	Variazione	
Attività di area socio san.da strutture a gestione diretta	254.631	264.976	- 10.345	-4%
Diritti veterinari	231.216	232.018	- 801	0%
Altre Prestazioni del dipartimento di prevenzione	600.103	561.322	38.781	7%
Proventi per rilascio certificazioni	186.594	297.590	- 110.997	-37%
Prestazioni medicina del lavoro	183.990	161.577	22.414	14%
Altre prestazioni sanitarie	77.714	179.323	- 101.609	-57%
Totale	1.534.248	1.696.805	- 162.557	-10%

Si rileva che non sono stati registrati rimborsi per acquisti di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione e, pertanto, non è stata esposta la **Tab. n.55** (schema di Nota Integrativa DM 20.03.13) relativa al dettaglio di tali rimborsi.

20. Concorsi, recuperi e rimborsi (AA0750)

Tale voce, pari a Euro 15.056 mila (Euro 10.007 mila al 31.12.2021), è rappresentata principalmente dalle seguenti tipologie di rimborsi, recuperi e rimborsi:

Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay Back, pari a Euro 14.046 mila (Euro 9.165 mila nel 2021) come da Riparto del F.S.R. anno 2022 (Allegato 1- Tav. 17), riapprovato con D.G.R.B. n. 780/2023 e trasmesso con nota pec dipartimentale del 23 Novembre 2023, acquisita al protocollo aziendale ASP al n.110188 nella medesima data. A tal proposito si richiama quanto descritto in precedenza nei criteri di valutazione del bilancio, con riferimento all'impossibilità, per assenza di informazioni tempestive ed attendibili, di riflettere tali partite nel rispetto del principio della competenza economica. In assenza di informazioni che permettano di stimare ragionevolmente l'importo del rimborso dell'esercizio, si contabilizza l'ammontare di ricavo certo pari al rimborso comunicato con delibera regionale. Tale dato, però, si riferisce generalmente al rimborso maturato almeno un anno prima a quello in corso;

- Euro 61 mila (Euro 74 mila nel 2021) per concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0800);
- Euro 310 mila (Euro 370 mila nel 2021) per concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici (AA0840).
- Euro 209 mila (Euro 301 mila nel 2021) per altri rimborsi minori da privati (AA0930);
- Euro 54 mila (Euro 65 mila nel 2021) per rimborsi assicurativi (AA0760).

21. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

La voce in oggetto, pari a Euro 2.564 mila (codice CE AA0940 – Euro 2.465 mila al 31.12.2021), comprende i rimborsi e la compartecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie di specialistica ambulatoria(ticket) da parte degli utenti.

Di seguito riportiamo una tabella di sintesi con il numero di prestazioni sanitarie (ticket) erogate nell'esercizio 2022, suddiviso per mese:

Mese	Pagamenti	Rimborsi	Esenzioni
	N.	N.	N.
Gennaio	14.964	107	20.965
Febbraio	17.045	103	23.641
Marzo	11.264	56	18.204
Aprile	8.011	21	13.523
Maggio	9.480	36	16.491
Giugno	8.951	40	16.014
Luglio	7.912	40	12.509
Agosto	9.153	34	13.358
Settembre	10.062	46	16.837
Ottobre	9.888	34	16.114
Novembre	9.934	44	15.952
Dicembre	8.394	32	12.888
Totale 2022	125.058	593	196.496
Totale 2021	123.308	428	221.846
Differenza	1.750	165	-25.350

In merito alla presente voce è da rilevare che l'azienda, sulla base delle indicazioni ed i conteggi Ministeriali relativi alle dichiarazioni di esenzioni non corrette sta procedendo al recupero dei ticket non corrisposti dall'utenza. In particolare, risulta già contestato formalmente il mancato pagamento per le annualità 2011/2013, ed alla data odierna sono ancora in corso le attività di riscossione e recupero per gli utenti che hanno richiesto la dilazione. Inoltre, nel corso dell'anno 2022, con DDG n. 305/2022, si è proceduto a stipulare apposita convenzione con l'Agenzia delle Entrate – Riscossione, onde assicurare una efficace gestione degli incassi e degli eventuali recuperi risultando le procedure previste dalla giustizia ordinaria particolarmente lente ed onerose, finalizzate ad attivare "le procedure di recupero coattivo nei modi di legge", così come disciplinato nelle azioni di verifica in capo alle Aziende Sanitarie Locali dalla DGRB n. 158 del 24/02/2016.

Il decremento registrato, anche nell'anno 2022, pari a Euro 2.563 mila , rispetto al dato stimato nel bilancio di previsione del medesimo esercizio, pari ad Euro 3.550 mila, risente, come per l'esercizio 2021, evidenzia la difficoltà correlate a differenti e complesse motivazioni di aumentare i volumi di prestazioni a parità di personale, nonché il timore connesso alla contrazione del virus e ai tempi di recupero correlati alla vaccinazione di massa che ha determinato la tendenza a rimandare le prestazioni sanitarie tendenzialmente differibili.



22. Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio

Tale voce, pari a Euro 6.451 mila (codice CE AA0980 - Euro 5.890 mila al 31.12.2021), rappresenta l'utilizzo della riserva per contributi in conto capitale necessaria per neutralizzare l'effetto economico dell'ammortamento dei beni acquistati con specifici contributi in conto capitale.

Attualmente la gran parte degli investimenti effettuati dall'Azienda è assistita da contributi in c/capitale, mentre solo una minor parte è finanziata con contributi in conto esercizio, fatte salve situazioni eccezionali che giustificano l'utilizzo di tale modalità di finanziamento, per investimenti che rivestono carattere di necessità ed urgenza.

A tal proposito, in ottemperanza a quanto disposto dalla *Casistica applicativa relativa all'implementazione e alla tenuta della contabilità di tipo economico-patrimoniale*, a partire dal 2012, si è provveduto ad effettuare la sterilizzazione, anche per quei beni acquistati con l'utilizzo dei contributi in conto esercizio, come esposto nella tabella riportata nella sezione relativa al Patrimonio Netto.



23. Altri ricavi e proventi

La voce (AA1060) risulta pari ad Euro 3.555 mila al 31.12.2022 e si riferisce, principalmente, a rilasci per adeguamento fondi rischi ed oneri, rimborsi per corsi di formazione O.S.S, quota di partecipazione a concorsi, ricavi relativi a concessione spazi aziendali, multe, ammende e contravvenzioni vigili sanitari e servizio prevenzione, errata stima di costi di competenza di esercizi precedenti. Il valore rilevato nell'esercizio è sostanzialmente in linea con l'importo contabilizzato nel precedente esercizio, pari ad Euro 3.681 mila.

24. Acquisti di beni

La macroclasse include:

- Acquisti di beni sanitari per Euro 69.262 mila (voce BA0020) (nel 2021 pari ad Euro 61.976 mila) con un incremento di Euro 7.287 mila (+11% rispetto al 2021);
- Acquisti di beni non sanitari per Euro 1.336 mila (voce BA0310) (nel 2021 pari ad Euro 1.370 mila) con un decremento di Euro 35 mila (-3% rispetto al 2021);

L'aggregato ricomprende la rilevazione dei beni necessari allo svolgimento delle attività sanitarie dell'Azienda che con riferimento al materiale sanitario sono: i prodotti farmaceutici ed emoderivati, i materiali per la profilassi igienico-sanitaria, i diagnostici e prodotti chimici, i presidi chirurgici e i materiali protesici, i vaccini ed i DPI, nonché gli altri materiale sanitari di protezione individuale, classificati nella voce "Altri beni e prodotti sanitari"; mentre, il restante materiale non sanitario, include: prodotti alimentari, prodotti di guardaroba e di pulizia, carburanti e lubrificanti e supporti informatici e cancelleria, materiale per la manutenzione.

L'incremento degli acquisti di beni sanitari rispetto al precedente esercizio è imputabile principalmente all'aumento dei prodotti farmaceutici ed emoderivati, che registrano un incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 6.090 mila (+12%), derivante, come precisato dal Direttore della UOC Farmaceutica Territoriale, nella Sua relazione – nota ASP prot. N. 11292 del 30/01/2023, dall'incremento dei farmaci in distribuzione diretta ai pazienti dei reparti ospedalieri, dei reparti territoriali, delle strutture residenziali e dell'ADI, nonostante l'utilizzo sempre crescente di farmaci biosimilari, aventi costo inferiore rispetto ai farmaci originatori. IL Direttore della UOC Farmaceutica Territoriale evidenzia che la spesa della diretta è destinata ad aumentare, a causa dell'incremento del consumo dei farmaci innovativi e di nuova immissione in commercio, che consentono di curare pazienti in precedenza privi di adeguate terapie farmacologiche, come ad esempio i farmaci modificatori del metabolismo dei lipidi, un nuovo farmaco biologico, utilizzato per la dermatite atopica, rilevatosi utile anche per la cura dell'asma bronchiale e della poliposi nasale, i farmaci oncologici e reumatologici/immunosoppressori.

In aumento anche la spesa della Distribuzione per Conto dei farmaci A/PHT (DPC), rispetto al corrispondente periodo dell'esercizio precedente, in esecuzione del Nuovo Accordo Regionale DPC (in vigore dal 1-1-2021), che ha stabilito l'inserimenti di nuovi farmaci, prima erogati in distribuzione diretta. In tale modalità distributiva risultano aumentati i consumi dei nuovi anticoagulanti, utilizzati principalmente nella fibrillazione atriale non valvolare, dei nuovi antiipertensivi combinati, prescritti per il trattamento dello scompenso cardiaco e delle nuove terapie per il Diabete tipo 2, come da nuove Linee Guida

Di seguito si rappresenta l'incremento dei costi legati ai farmaci distribuiti in Nome e per Conto.

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

	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione 2022		TOTALE	Distribuzione 2021		TOTALE
		Diretta	per conto		Diretta	per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati							
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	42.178.588	16.628.756	58.807.344	37.451.520	15.365.213	52.816.733
BA0050	Medicinali senza AIC						
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	187.783		187.783	88.355		88.355
BA0060	Emoderivati di produzione regionale			0			0
BA0250	Prodotti dietetici	695.081		695.081	668.988		668.988
	TOTALE	43.061.452	16.628.756	59.690.208	38.208.863	15.365.213	53.574.076



Non si segnalano variazioni di rilievo con riguardo al valore degli acquisti di beni non sanitari rispetto al precedente esercizio.

Poiché non sono stati acquistati beni da altre Aziende Sanitarie della Regione, la Tab. n. 57 non è valorizzata e pertanto, non è riportata.

Si segnala da ultimo che, ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci del Modello CE, 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.

25. Acquisti di servizi

La voce include:

- Acquisti di servizi sanitari per Euro 484.063 mila (BA0400), Euro 482.545 mila nel precedente esercizio;
- Acquisti di servizi non sanitari per Euro 32.362 mila (BA1560), Euro 25.218 mila nel precedente esercizio.

Acquisti di servizi sanitari

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

Nel complesso la spesa prevista nel bilancio preventivo è pari a Euro 460.782 mila mentre la spesa effettivamente riscontrata al 31/12/2022 è pari a Euro 484.063 mila (Euro 482.545 mila al 31.12.2021).

La differenza complessiva di circa Euro 23.281 mila rispetto al dato del preventivo e di Euro 1.518 mila rispetto all'anno precedente è dovuta principalmente agli incrementi:

- della mobilità passiva infraregionale per Euro 2.986 mila, che riflette principalmente la maggiore attività sanitaria rese dell'Azienda Ospedaliera Regionale San Carlo di Potenza, rispetto alla riduzione della stessa, avutasi nell'anno 2021 a causa della riorganizzazione delle attività, e delle limitazioni imposte dalla legge, per fronteggiare la situazione emergenziale Covid-19.
- della spesa farmaceutica convenzionata, in aumento di Euro 3.635 mila rispetto al 2021, pari al 6,4%; la variazione è conseguente alle disposizioni nazionali sull'abolizione del ticket, quota fissa regionale, e delle disposizioni regionali sul diverso calcolo dello sconto SSN ex legge 145/2018 per la determinazione dell'importo da corrispondere alle farmacie convenzionate; anche dall'aumento delle ricette SSN dei farmaci a basso costo (che prima venivano acquistati privatamente in presenza di ticket regionale), e dall'aumento dei farmaci NPHT in Convenzionata, a seguito del nuovo Accordo regionale della Dispensazione Per Conto dei farmaci NPHT (DPC) in vigore dal 1.1.2021.
- del costo per la continuità assistenziale e per le prestazioni rese dalla medicina dei servizi, psicologi ecc. in diminuzione di Euro 2.134 mila rispetto al 2021 pari al -30%; la diminuzione è conseguente ai maggiori costi sostenuti per il coinvolgimento dei medici di continuità assistenziale nella gestione delle USCO, tenuto conto delle notevoli difficoltà nel reperire medici da assumere;
- dell'acquisto di prestazioni di specialistiche ambulatoriale e per assistenza riabilitativa dai CEA in decremento di Euro 1.778 mila (-8%) rispetto al dato 2021;
- alla diminuzione, per Euro 1.465 mila, (-36%) rispetto al dato del 2021, per le Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie, che includono sia i costi COVID per collaborazioni professionali destinate alle attività emergenziali sia i costi per prestazioni aggiuntive sostenuti nei confronti del personale dipendente ex - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000, impegnato nella campagna vaccinale.

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

Tab. n. 58 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASM	AZ. OSP. SAN CARLO	IRCCS CROB	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	5.909.516	143.278.124	21.322.566	170.510.206
BA0080	Mobilità infraregionale medicina trasfusionale	-	-		-
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	37.100			37.100
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	196.502			196.502
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.321.128	19.652.163	8.051.720	29.025.011
BA0650	Acquisti di servizisanzitari per assistenza riabilitativa	42.792			42.792
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	3.876.545	101.646.700	7.483.208	113.006.453
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	67.312			67.312
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	366.892	15.972.060	4.677.667	21.016.619
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	1.244	14.388		15.632
BA1151	Acquisto prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)		858.760	470.120	1.328.880
BA1500	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria		5.134.053	639.851	5.773.904
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)				56.686.287
BA0090	Acquisto sangue ed emocomponenti				112.111
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base				462.921
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica				1.231.503
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale				8.395.046
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera				40.852.645
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F				4.396.029
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione				650.625
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario				325.311
BA1161	Acquisto prestazioni per disabili cronici				260.094
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INTERNAZIONALE (C)				515.030
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				515.030
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B+C)				227.711.522
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (D)	1.108.357	1.518.073	438.016	3.064.446
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	61.651	775		62.426
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. Da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	499.536	874.948	244.952	1.619.436
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende sanitarie pubbliche della Regione		38.936		38.936
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	547.170	549.901	193.063	1.290.134
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico-Aziende sanitarie pubbliche della Regione				-
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		2.176,80		2.177
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende sanitarie pubbliche della Regione				-
EA0340	Altre sopravvenienze passive		51.338	-	51.338
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A + D)				173.574.652
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B)				56.686.287
	TOTALE COSTI MOBILITA SANITARIA INTERNAZIONALE (C)				515.030
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A + B + C + D)				230.775.968



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2022 - Allegato D

Tab. n. 59 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari - parte I

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA0410	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	58.326.373	60.112.317	- 1.785.944	-3%
BA0420	da convenzione	57.826.352	59.615.775	- 1.789.423	-3%
BA0430	Costi per assistenza MMG	28.508.125	28.277.639	230.487	1%
BA0440	Costi per assistenza PLS	4.913.203	4.798.349	114.854	2%
BA0450	Costi per assistenza Continuità Assistenziale	21.069.402	22.066.475	- 997.072	-5%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)	3.335.621	4.473.313	- 1.137.691	-25%
BA0470	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	37.100	33.622	3.479	10%
BA0480	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	462.921	462.921	-	0%
BA0490	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	60.807.381	57.172.166	3.635.214	6%
BA0500	da convenzione	59.379.376	55.748.443	3.630.933	7%
BA0510	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	196.502	192.221	4.281	2%
BA0520	da pubblico (Extraregione)	1.231.503	1.231.503	-	0%
BA0530	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	66.432.620	66.905.581	- 472.961	-1%
BA0540	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)	29.025.011	28.354.813	670.198	2%
BA0550	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	63.753	64.322	- 569	-1%
BA0560	da pubblico (Extraregione)	8.395.046	8.395.046	-	0%
BA0570	da privato - Medici SUMAI	6.989.181	6.362.437	626.745	10%
BA0580	da privato	21.639.721	23.417.685	- 1.777.964	-8%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali classificati Privati	-	-	-	0%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	21.639.721	23.417.685	- 1.777.964	-8%
BA0630	da privato per cittadini non residenti	319.908	311.278	8.629	3%
BA0640	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	27.903.740	32.695.498	- 4.791.757	-15%
BA0650	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)	42.792	70.095	- 27.303	-39%
BA0660	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	11.365	7.052	4.312	61%
BA0670	da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	991	-	-	100%
BA0680	da privato (intraregionale)	27.262.267	32.618.350	- 5.356.083	-16%
BA0690	da privato (Extraregionale)	586.326	-	586.326	100%
BA0700	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	11.819.966	12.086.299	- 266.333	-2%
BA0740	da privato	11.819.966	12.086.299	- 266.333	-2%
BA0750	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	12.886.988	11.987.018	899.971	8%
BA0790	da privato	12.886.988	11.987.018	899.971	8%
BA0800	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	161.216.612	159.673.509	1.543.102	1%
BA0810	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)	113.006.453	110.019.688	2.986.765	3%
BA0820	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	5.007.632	4.274.940	732.692	17%
BA0830	da pubblico (Extraregione)	40.852.645	43.390.547	- 2.537.902	-6%
BA0840	da privato	2.349.881	1.967.629	382.252	19%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura Private	2.349.881	1.967.629	382.252	19%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	0%
BA0890	Da privato per cittadini non residenti	-	20.705	- 20.705	-100%
BA0900	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	13.475.874	12.262.577	1.213.297	10%
BA0910	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)	67.312	34.788	32.524	93%
BA0930	da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	0%
BA0940	da privato (intraregionale)	13.408.562	12.227.789	1.180.773	10%
BA0960	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	25.412.649	24.595.184	817.465	3%
BA0970	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	21.016.619	20.199.155	817.465	4%
BA0990	da pubblico (Extraregione)	4.396.029	4.396.029	-	0%
BA1030	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	1.698.244	1.314.909	383.335	29%
BA1060	da pubblico (Extraregione)	650.625	650.625	-	0%
BA1070	da privato	1.047.619	664.284	383.335	58%
BA1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	6.557.937	6.966.684	- 408.746	-6%
BA1100	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - mobilità intraregionale	15.632	17.256	- 1.624	-9%
BA1120	da pubblico (Extra Regione)	325.311	325.311	-	0%
BA1130	da privato	6.216.995	6.624.117	- 407.122	-6%
BA1140	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO - SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	19.734.021	13.720.838	6.013.182	44%
BA1151	Assistenza domiciliare integrata (ADI)	1.328.880	1.515.696	- 186.816	-12%
BA1161	da pubblico (Extraregione)	260.094	260.094	-	0%
BA1170	da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	1.712	2.506	- 794	-32%
BA1180	da privato (intraregionale)	16.537.870	11.935.738	4.602.132	39%
BA1190	da privato (Extraregionale)	1.605.464	6.804	1.598.660	23496%
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	594.588	780.568	- 185.979	-24%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) area specialistica	377.612	336.451	41.161	12%
BA1240	Compartecipazione per attività intram. Comp. Da Aziende Regionali	195.178	406.567	- 211.390	-52%
BA1260	Compartecipazione per attività intram. Altro	21.799	37.550	- 15.751	-42%
	TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI I PARTE	466.866.993	460.273.149	6.593.844	1%

Tab. n. 60 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari - parte II

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	6.675.894	6.124.917	550.977	9%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	328.977	197.600	131.377	66%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	13.828	59.505	- 45.677	-77%
BA1320	Contributo Legge 210/99	933.022	942.682	- 9.660	-1%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	5.337.641	4.831.688	505.954	10%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	62.426	93.443	- 31.017	-33%
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE ALTRE PESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO SANITARIE	2.615.990	4.026.795	- 1.410.805	-35%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan.da aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.619.436	1.151.403	468.033	41%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan.da terzi	269.522	343.419	- 73.897	-22%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	674.834	2.482.854	- 1.808.020	-73%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55 comma 2,, CCNL 8 giugno 2000	496.584	2.170.447	- 1.673.863	-77%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	39.623	161.612	- 121.988	-75%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	137.127	150.796	- 13.668	-9%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	52.198	103.121	- 50.922	-49%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	38.936	49.119	- 10.183	-21%
BA1480	Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	13.263	54.002	- 40.739	-75%
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	7.904.011	12.066.564	- 4.162.553	-34%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.064.038	11.269.664	- 4.205.626	-37%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione della Regione	1.701	-	1.701	100%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	323.242	256.773	66.469	26%
BA1540	Mobilità internazionale passiva	515.030	540.127	- 25.097	-5%
	TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI II PARTE	17.195.895	22.218.277	- 5.022.381	-23%
	TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI I PARTE	466.866.993	460.273.149	6.593.844	1%
	TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	484.062.888	482.491.426	1.571.463	0%

Si precisa che nei costi dell'assistenza sanitaria di base non è compresa l'indennità di vacanza contrattuale, riflessa in apposito accantonamento alla cui voce si rimanda per i dettagli.

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

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

ANAGRAFICA STRUTTURA			DATO REGIONE							DATO FUORI REGIONE							TOTALI				
DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA	TETTO ANNO 2022 Fuori Regione	Risorse Aggiuntive L.R.29 2022	Risorse Aggiuntiv e (art.1. c.277 L.234/20 21)	TETTO + Risorse Aggiuntive 2022	Economie Liquidate AR.7 Contratto	Fatturato REGIONE	Importo Liquidato al netto dei Controlli	TETTO ANNO 2022 Fuori Regione	Risorse Aggiuntiv e L.R.29 2022	TETTO + Risorse Aggiuntiv e 2022	Economi e Liquidat e AR.7 Contratt o	Fatturato FUORI REGIONE	Importo Liquidato al netto dei Controlli	Fatturato TOTALE REG+FR	Liquidato TOTALE REG+FR	Residuo TOTALE REG+FR	Importo note credito ricevute	Importo delle note di credito richieste e non ricevute	
APR DIALISI																					
CENTRO SM2 S.R.L. - PZ	170 006401	00894730761	762.579	153.736	44.670	960.984	36.179	997.163	997.163	8.617	67.731	76.348	377	100.813	76.725	1.097.976	1.073.888	24.089	24.089		
A.P.R. MED. SPORT																					
MEDICINA DELLO SPORT-SOCIETA' COOPERATIVA-PZ	170 014006	01157710763	188.980	-	2.288	191.268	-	191.163	191.163	161	-	161	-	68	68	191.231	191.231	-			
CLINICA LUCCIONI (CHUSA)			435.808	-	-	435.808	-	-	-	3.464	-	3.464	-	-	-	-	-	-			
APR MED. NUC.																					
POLIAMBULATORI O SANITAS S.R.L.- PZ	170 005601	01123730762	158.293	-	-	158.293	-	45.018	45.018	19.422	12.167	31.589	59	31.649	31.649	76.667	76.667	-			
APR																					
POLISALUS S.A.S.	170201001001	1305230763	83.705	47.345	8.396	139.445	7.001	146.447	146.447	102	599	701	3	809	704	147.256	147.151	105	105		
STUDIO GASTR. DOTT. CUTOLO ARCANGELO srl	170201003401	01852560760	102.370	8.804	1.524	112.698	2.348	115.047	115.047	5.874	1.075	6.949	-	6.800	6.800	121.847	121.847	-			
POLIMEDICA - ALTRE BRANCHE	170201003801	01901130714	394.831	549.090	107.557	1.051.478	21.240	1.072.449	1.072.449	13.018	36.740	49.758	114	50.036	50.142	1.122.485	1.122.590	-	106	- 106	
RAD.																					
CENTRO VILLA BEATRICE srl - BARAGIANO	170 007701	01997220767	94.834	-	14.117	108.951	110	109.023	109.023	182	300	482	1	521	521	109.544	109.544	-			
CENTRO DIAG. RAD. ED ECO. S.N.C. DEL DOTT. MANCINO & C. - PZ	170 006501	01121430761	133.694	-	29.374	163.068	-	90.557	90.557	258	256	514	4	519	518	91.188	91.075	113		113	
POLIAMBULATORI O SANITAS S.R.L.- PZ	170 005601	01123730762	612.849	68.359	147.178	828.386	15.702	844.088	844.088	5.317	3.553	8.870	56	8.926	8.926	853.014	853.014	-			
CENTRO DIAGNOSTICO SAN MARCO (EX FLOVILLA)	170201001701	01926750769	57.375	30.613	9.831	97.819	4.826	102.644	102.644	349	1.791	2.140	13	2.316	2.153	104.960	104.797	163		163	



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2022 - Allegato D

FKT																			
CENTRO "GENOVESE CAMILLO S.R.L." - PZ	170 006002	01096090764	2.648.240	-	41.174	2.689.414	89.289	2.778.703	2.778.703	-	-	-	-	-	-	2.778.703	2.778.703	-	-
CENTRO FISIOKINESITERAPICO ATHENA S.r.l. - TOLVE	170 007901	01585010760	531.295	-	6.755	538.050	18.921	556.971	556.971	-	-	-	-	-	-	556.971	556.971	-	-
CENTRO FKT MELANDRO S.r.l. - TITO SCALO	170 008201	01285190763	1.897.223	179.918	33.656	2.110.797	89.527	2.200.324	2.200.324	-	-	-	-	-	-	2.200.324	2.200.324	-	-
CENTRO TAVOLARO S.R.L. - TRAMUTOLA	170 013101	01643330762	1.011.666	-	21.430	1.033.096	25.200	1.058.295	1.058.295	-	-	-	-	-	-	1.058.295	1.058.295	-	-
CENTRO DI FKT I.T.D. SRL - PZ	170 010601	01935500767	666.018	-	6.066	672.084	-	635.327	633.949	-	-	-	-	-	-	635.327	633.949	1.378	1.378
NUOVO C.F.K.T. SRL UNIPERSONALE		0 1953890769	200.000	210.513	8.487	419.000	24.714	443.714	443.714	-	-	-	-	-	-	443.714	443.714	-	-
ANGELUS srl FISIOTERAPIA	170201015004	0 1641800766	229.358	242.128	7.534	479.019	23.392	502.411	502.411	-	-	-	-	-	-	502.411	502.411	-	-
CENTRO FISIOMED	170201003601	0 1330630763	366.933	-	3.081	370.014	-	358.075	358.075	-	-	-	-	-	-	358.075	358.075	-	-
CENTRO F.K.T. FISIOTERAPIA	170201003501	0 1036820767	619.212	171.467	17.687	808.366	39.633	847.999	847.999	-	-	-	-	-	-	847.999	847.999	-	-
CENTRO MEDICO	170201001401	00 737060764	1.296.273	-	15.745	1.312.018	-	1.264.135	1.261.054	-	-	-	-	-	-	1.264.135	1.261.054	3.081	3.081
COOP. SOCIALE CENTRO TERAPEUTICO EUROMEDICAL	170201003701	01019560760	248.722	-	2.735	251.457	5.959	257.417	257.417	-	-	-	-	-	-	257.417	257.417	-	-
FISIOSINNI srl	170201002501	0 1272590769	413.158	74.289	9.287	496.734	24.108	520.842	520.842	-	-	-	-	-	-	520.842	520.842	-	-
PEGASO srl	170201001111	0 1183710761	874.239	-	12.591	886.830	43.444	930.274	930.274	-	-	-	-	-	-	930.274	930.274	-	-
POLIMEDICA srl	170201003801	0 1901130714	353.813	-	5.994	359.807	-	338.148	338.148	-	-	-	-	-	-	338.148	338.148	-	-
ANALISI CLINICHE																			
POLISAN SRL - PZ	170013401	01119330767	505.967	701.873	3.711	1.211.550	68.529	1.280.079	1.280.078	12.756	8.692	21.448	27	21.475	21.475	1.301.554	1.301.554	1	1
ANALISI CLINICHE DR. VIGNOLA M.-MARSICONUOVO	170013201	00164790768	250.813	-	641	251.454	-	206.610	206.610	520	628	1.148	4	1.182	1.063	207.792	207.674	119	119
LABORATORIO	170008001	00859820763	720.746	-	3.351	724.097	32.578	756.675	756.675	1.737	6.392	8.129	47	8.176	8.176	764.851	764.851	-	-
POLIAMBULATORIO SANITAS S.R.L. - PZ	170 005601	01123730762	535.696	-	929	536.625	-	375.052	375.052	2.585	-	2.585	3	2.588	2.588	377.641	377.641	-	-
LAB. DI ANALISI LIFE	170201001211	01023080763	192.662	21.553	882	215.097	10.856	227.133	225.953	2.519	3.318	5.837	19	5.856	5.856	232.989	231.809	1.180	1.180
LABOTEX ANALYTICALS SRL	170201001501	01979280763	127.167	190.927	682	318.776	20.442	339.218	339.218	1.822	49.032	50.854	398	51.252	51.252	390.471	390.471	-	-
LAB. DI ANALISI	170201002901	01480970761	157.230	47.279	722	205.231	10.781	216.012	216.012	55	2.221	2.276	16	2.687	2.292	218.699	218.304	396	396
LAB. DI ANALISI CHIMICO - CLINICHE DI A. COVIELLO e C & S.a.s. - AVIGLIANO	170 007601	00725910764	202.773	22.793	946	226.512	10.724	237.805	237.236	117	646	763	4	997	767	238.802	238.003	798	798
LAB. DI ANALISI CLINICHE DR. A. LA GROTTA -	170 013301	00519360762	49.240	2.453	157	51.850	2.995	57.472	57.472	11	235	246	1	268	247	57.740	57.719	20	20
C.A.L. - CANTATORE LUCIA	170201000421	00909430761	39.717	-	83	39.800	-	23.184	23.184	1.772	-	1.772	-	1.253	1.205	24.438	24.390	48	48
CENTRO ANALISI LIFE/RAIN SRL (EX FLOVILLA - MANDATARIO RETE LUCANA DIAGNOSTICA) CE.DA.L. srl	170201001701	01219530761	739.278	-	650	739.928	34.856	774.784	774.784	28.426	17.340	45.766	107	45.873	45.873	820.657	820.657	-	-
	170201002001	00297190761	121.165	-	196	121.361	-	105.952	105.952	297	452	749	1	750	751	106.702	106.703	1	1
TOT			18.023.922	2.723.139	570.106	21.317.167	663.354	21.021.335	21.015.127	109.381	213.168	322.549	1.256	344.971	319.908	21.366.418	21.335.035	31.383	26.172

Tab. n.61 Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato – parte II -
Strutture private accreditate eroganti prestazioni di assistenza ospedaliera per acuti ex. art.25 L.833/78

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Tetto Regione 2022	Tetto Fuori Regione 2022	Importo fatturato regione	Importo fatturato fuori regione	Importo liquidato/ certificato Regione	Importo liquidato/ certificato Fuori Regione	Importo Rilevato In Coge	Importo delle note di credito richieste e da richiedere	Importo delle note di credito ricevute
UNIVERSO SALUTE - POTENZA	170037	4052520717	OSPED. COD.56 COD.60	2.387.471	251.571	2.282.344	100.537	2.142.794	93.238	2.349.881		-

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Tetto Regione e Fuori Regione 2022	Importo fatturato regione	Importo fatturato fuori regione	Importo liquidato/ certificato Regione	Importo liquidato/ certificato Fuori Regione	Importo Rilevato In Coge	Importo delle note di credito richieste e da richiedere	Importo delle note di credito ricevute
FONDAZIONE DON GNOCCHI ONLUS - ACERENZA	170012	04793650583	OSPED. COD.56 COD.60	5.580.554	4.546.967	462.681	4.544.951	462.681	5.007.632	2.016	
			AMBULATORIA LE FKT EX ART. 25	63.766	67.138	13	63.753	13		3.385	3.385
			AMBULATORIA LE EX ART.26	20.978	11.365	-	11.365				-
TOTALI				5.665.297	4.625.470	462.694	4.620.069	462.694		5.401	3.385

Il dato potrebbe avere una lieve oscillazione sui fuori regione alla luce della nota regionale prot.n.17266 del 14 febbraio nella quale si stabilisce di retribuire le giornate oltresoglia con abbattimento del 40% anziché del 60%. Questo implica prendere tutte le cartelle fuori regione e per ognuna ricalcolare le giornate oltresoglia. La liquidazione dei saldi è in corso pertanto bisogna considerare per ora una liquidazione pari al fatturato

SCHEDA TAMPONI MOLECOLARI COVID -19 - ANNO 2022

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	NUMERO TAMPONI RENDICONTATI	TARIFFA	IMPORTO FATTURATO	Importo liquidato	Importo Rilevato In Coge
LIFEBRAIN SRL - RIONERO IN VULTURE	170.201.001.701	0 1219530761	TAMPONI COVID 19	1.418	45,00	63.810	63.810	63.810
POLISAN SRL - POTENZA	170 013401	0 1119330767	TAMPONI COVID 19	10.317	45,00	464.265	464.265	464.265
LABOTEK ANALITICALS SRL - VENOSA	170.201.001.501	0 1921020762	TAMPONI COVID 19	2.278	45,00	102.510	102.510	102.510
TOT				14.013		630.585	630.585	630.585

Strutture private accreditate eroganti prestazioni di riabilitazione ex. art.26 L.833/78

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	Codice struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Tetto 2022 (DL n.95/2012)	Produzione a valere sul tetto al lordo dei controlli in itinere	Importo previsto dalla DD Regionale 267/2023 (*)	Extralea	Bolli	Importo rilevato in Co.Ge.
AIAS LAURIA (*1)	170029	01292180765	Riabilitazione ex art. 26 L. 833/78	2022	903.094	922.688	921.071	0		921.071
AIAS MELFI (*8)	170018 170021	85001110767	Riabilitazione ex art. 26 L. 833/78	2022	6.990.652	7.101.902	7.019.360	250.679		7.270.039
AIAS POTENZA (*2)	170011 -170134	02031530765	Riabilitazione ex art. 26 L. 833/78	2022	6.024.325	5.852.126	5.829.315	184.120		6.013.435
CTR (*4)	170030	01041230762	Riabilitazione ex art. 26 L. 833/78	2022	3.547.152	3.928.224	3.896.772			3.896.772
MELANDRO (*7)	170043	01285190763	Riabilitazione ex art. 26 L. 833/78	2022	99.538	140.223	136.865			136.865
TAVOLARO (*6)	170041	01643330762	Riabilitazione ex art. 26 L. 833/78	2022	99.538	327.017	308.241			308.241
GENOVESE (*5)	170042	01096090764	Riabilitazione ex art. 26 L. 833/78	2022	99.538	46.266	46.266			46.266
PADRI TRINITARI (*3)	170019	01257980639	Riabilitazione ex art. 26 L. 833/78	2022	2.469.943	1.991.427	1.990.287	122.525		2.112.812
UNIVERSO SALUTE BASILICATA CSSR - RD3.1S - RD3.2 (*9)	170031	04052520717	Riabilitazione ex art. 26 L. 833/78	2022	6.999.054	6.421.028	6.421.028	135.691	48	6.556.767
		04321490718								
Totali					27.232.833	26.730.901	26.569.205	693.014	48	27.262.267

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

	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	TETTO DGRB N.50 DELL' 1/02/2023	Fatturato Regione	Liquidato Regione	Fatturato Fuori Regione	Liquidato Furi Regione	Adeguamento tariffario anno 2022 deliberazione del direttore generale asp n. 131 del 24/02/2023	TOTALE Fatturato Regione e F.R.	TOTALE Liquidato Regione e F.R.	Importo delle note di credito ricevute
Z07	TERME DI RAPOLLA Srl	170201003804	00 853370765	CURE TERMALI	408.445	168.642	168.642	26.664	26.664	4.932	195.306	195.306	-
K12	TERME LUCANE Srl		0 1317880621	CURE TERMALI	1.416.139	549.880	549.880	148.759	148.759	153.564	852.203	852.203	-
	TOT				1.824.584		718.521		175.423				-

I tetti di spesa provvisori per le “Strutture private accreditate eroganti prestazioni di assistenza ospedaliera per acuti ex. art.25 L.833/78”, per l’anno 2022, sono stati definiti con Deliberazione del Direttore Generale n. 584 del 16/08/2022, successivamente rideterminati e/o rideterminati con risorse aggiuntive ai sensi della L.R. n. 29/2022 e della DGRB n. 482/2022. I tetti di spesa per le prestazioni di assistenza riabilitativa e socio sanitaria ex art.26 della Legge n. 833/78 sono stati definiti con Deliberazione del Direttore Generale n. 570 del 12/08/2022 e, successivamente, rideterminati con Deliberazione del Direttore Generale n. 82 del 14/02/2023.

Il tetto di spesa per "Acquisto di prestazioni termali erogate da strutture termali accreditate" è stato definito con deliberazione n. 381 del 27/05/2022, come da DGRB n. 858 del 04/08/2017, successivamente, rideterminati con Deliberazione del Direttore Generale n. 131 del 24/02/2023 ai sensi della DGRB n. 50 de 1/02/2023.

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

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

Cod. Modello CE	Voce CE	IMPORTO AL 31.12.2022
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.619.436
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da Terzi	269.522
BA1390	Compensi per attività aggiuntive (CCNL art.55 c.2)	496.584
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.500
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio sanitarie da privato	39.623
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	137.127
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	38.936
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	13.263
	TOTALE	2.615.990

I compensi per attività aggiuntive resa da parte dei vari operatori (dirigenti medici e sanitari nonché personale infermieristico) sono classificati nella voce CE BA1390 ed ammontano complessivamente ad €. 496.584 e rientrano nei limiti di spesa fissati con DDG, Delibere n. 640 del 23/09/2019, adottate in esecuzione della legge regionale n° 17/2011 art.10 (come integrato dall'art. 29 della L.R. n. 26 del 30/12/2011 prima e dall'art. 15 della L.R. n. 7 del 16/04/2013 successivamente).

Acquisti di servizi non sanitari

Per quanto riguarda i servizi non sanitari si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente per Euro 7.144 mila, pari al +28,3%, principalmente riconducibile all'incremento dei costi energetici e all'aumento del costo dei servizi di assistenza informativa. Con riferimento a questi ultimi, per l'importo di 3.569 mila, sono riferiti alla liquidazione delle attività di manutenzione ed evoluzione dei software afferenti al SISIR presso le aziende del SSR, effettuata da questa Azienda, giusta nota dipartimentale prot. 129532/13BA del 26/9/2022, acquisita al protocollo aziendale in data 27/09/2022 con numero 2022/94028 e Deliberazione del Direttore Generale n. 830 del 18/12/2022. La medesima nota ha previsto che "i fondi necessari alla copertura finanziaria e relative liquidazioni delle attività di cui al punto precedente, saranno assegnati "a questa Azienda "in fase di riparto del Fondo Sanitario Regionale di parte corrente e cassa anno 2022".

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

Tab. n. 62 - Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	29.699.385	23.164.872	6.534.512	28%
BA1580	Lavanderia	774.568	842.811	-68.243	-8%
BA1590	Pulizia	5.453.288	5.016.206	437.082	9%
BA1601	Mensa dipendenti	392.620	365.949	26.670	7%
BA1602	Mensa degenti	382.801	527.165	-144.364	-27%
BA1610	Riscaldamento	2.951.167	1.214.983	1.736.184	143%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	4.502.642	1.695.975	2.806.667	165%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	678.459	1.198.854	-520.395	-43%
BA1640	Smaltimento rifiuti	298.199	164.090	134.110	82%
BA1650	Utenze telefoniche	561.500	675.330	-113.830	-17%
BA1660	Utenze elettricità	3.503.691	2.023.957	1.479.734	73%
BA1670	Altre utenze	163.498	106.218	57.280	54%
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	635.836	670.266	-34.431	-5%
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	410.835	421.550	-10.715	-3%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	-100%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	473	0	473	-100%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	8.989.807	8.241.519	748.288	9%
BA1750	PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	2.231.352	1.684.080	547.272	32%
BA1760	Pubbliche della Regione	2.177	4.761	-2.584	-54%
BA1770	pubblici	3.790	0	3.790	100%
BA1780	prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.198.355	1.679.319	519.035	31%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	178.474	142.389	36.085	25%
BA1800	da privato	136.315	184.625	-48.310	-26%
BA1820	Lavoro interinale-area non sanitaria	1.868.854	1.352.305	516.549	38%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	14.712	0	14.712	100%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	27.030	0	27.030	100%
BA1880	FORMAZIONE (esternalizzata e non)	431.524	369.007	62.517	17%
BA1890	FORMAZIONE (esternalizzata e non) da pubblico	600	0	600	100%
BA1900	FORMAZIONE (esternalizzata e non) da privato	430.924	369.007	61.917	17%
BA1560	TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	32.362.261	25.217.959	7.144.301	28%

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

Nell'esercizio 2022, sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e prestazioni di lavoro non sanitario relativamente alle seguenti tipologie consuntive:



Cod. Modello CE	Voce CE	IMPORTO AL 31.12.2022
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.177
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	3.790
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	178.474
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	136.315
BA1820	Lavoro Interinale-area non sanitaria	1.868.854
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	14.712
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Universit...	27.030
	TOTALE	2.231.352

26. Manutenzioni e riparazioni

Tale voce, pari a Euro 6.232 mila (BA1910) (Euro 5.540 mila nel 2021), rileva un incremento di Euro 692 mila, pari al 12%, ed accoglie i costi di manutenzione e riparazione che non rivestendo carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono, invece, imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate.

Di seguito si fornisce il dettaglio delle manutenzioni e riparazioni sostenute nell'esercizio 2022:

Tab. n. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	328.275	533.679	-205.404	-38%
BA1930	Manutenzione riparazione agli impianti e macchinari	4.169.262	3.559.358	609.904	17%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.438.072	1.074.397	363.675	34%
BA1950	Manutenzione riparazione ai mobili e arredi		2.196	-2.196	-100%
BA1960	Manutenzione riparazione agli automezzi	295.571	369.262	-73.692	-20%
BA1970	Altre manutenzione e riparazioni	993	1.313	-320	-24%
BA1910	TOTALE manutenzioni e riparazioni	6.232.173	5.540.205	691.967	12%

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

Tab. n. 64 - Dettaglio Contratti Multiservizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2022	TIPOLOGIA DI CONTRATTO	
			Multiservizio	Altro
BA1570	Servizi non sanitari	29.699.385		
BA1580	Lavanderia	774.568		x
BA1590	Pulizia	5.453.288	x	
BA1601	Mensa dipendenti	392.620		x
BA1602	Mensa degenti	382.801		x
BA1610	Riscaldamento	2.951.167		x
BA1620	Servizi di assistenza informatica	4.502.642		x
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	678.459		x
BA1640	Smaltimento rifiuti	298.199		x
BA1650	Utenze telefoniche	561.500		x
BA1660	Utenze elettricità	3.503.691		x
BA1670	Altre utenze	163.498		x
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	635.836		x
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	410.835		x
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	473		
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	8.989.807		x
	<i>Servizio di vigilanza</i>	2.941.495		
	<i>Gestione C.U.P. Aziendale</i>	1.889.588		
	<i>Gestione C.U.P. Regionale</i>	990.000		
	<i>Compensi farmacie convenzionate (allegato 2)</i>	2.751.409		
	<i>Spese postali</i>	170.647		
	<i>Spese di pubblicità e inserzioni</i>	1.000		
	<i>Pubblicazione gare</i>			
	<i>Altri servizi appaltati</i>	245.670		
BA1880	Formazione (esternalizzata e non)	431.524		
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	600		x
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	430.924		x
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6.232.173		
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	328.275		x
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	4.169.262	x	
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie scientifiche	1.438.072		x
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi			x
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	295.571		x
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	993		x

27. Godimento di beni di terzi

La voce, pari a Euro 1.204 mila (BA1990) (Euro 1.093 mila nel 2021) rileva un aumento rispetto all'esercizio precedente per Euro 111 mila, e risulta così suddivisa:

- Canoni di noleggio di attrezzature sanitarie per Euro 718 mila (BA2020), contro Euro 663 mila del 2021;
- Canoni di noleggio attrezzature di ufficio per Euro 268 mila (BA2030), contro Euro 311 mila del 2021;
- Fitti passivi per Euro 217 mila (BA2000), contro Euro 119 mila del 2021.

L'Azienda non ha in essere contratti di leasing ;pertanto, non viene esposta la **Tab. n. 65** (Schema di Nota Integrativa DM 20.03.13).

28. Costo del personale

I costi del personale, pari ad Euro 96.377 mila (Euro 96.924 mila al 31.12.2021), sono in lieve diminuzione rispetto all'anno precedente, per Euro -548 mila, pari al -0,6%.

L'Azienda con proprie deliberazioni n. 773/2021 e n. 821/2022, ha aggiornato, limitatamente all'annualità 2022, il Piano triennale dei fabbisogni del personale anni 2022/2024, approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 949 del 30 dicembre 2022.

Sul rispetto del contenimento della spesa del personale dell'anno 2022 rispetto a quella sostenuta nell'anno 2004, ridotta dell'1,4%, si precisa che il Decreto Legge 30 aprile 2019 n. 35, convertito nella Legge n. 60 del 25 giugno 2019, ha introdotto, rispetto a quanto stabilito dall'articolo 2, commi 71, 72 e 73 della L. 191/2009 e s.m.i., con decorrenza dal 2019, nuove regole in materia di spesa per il personale per gli enti del Servizio sanitario nazionale. In particolare:

- all'art. 11 - comma 1 - stabilisce che: "A decorrere dal 2019, la spesa per il personale degli enti del Servizio sanitario nazionale delle regioni, nell'ambito del livello del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato e ferma restando la compatibilità finanziaria, sulla base degli indirizzi regionali e in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale, non può superare il valore della spesa sostenuta nell'anno 2018, come certificata dal Tavolo di verifica degli adempimenti di cui all'art. 12 dell'intesa 23 marzo 2005 sancita in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano, o, se superiore, il valore della spesa prevista dall'art. 2, comma 71, della legge 23 dicembre 2009, n. 191. I predetti valori sono incrementati annualmente, a livello regionale, di un importo pari al 5 per cento dell'incremento del Fondo sanitario regionale rispetto all'esercizio precedente... omissis";
- all'art. 11 - comma 2 – stabilisce che: "Ai fini del comma 1, la spesa è considerata, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'imposta regionale sulle attività produttive, per il personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato, a tempo determinato, di collaborazione coordinata e continuativa e di personale che presta servizio con altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni. La predetta spesa è considerata al netto degli oneri derivanti dai rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro successivi all'anno 2004, per personale a carico di finanziamenti comunitari o privati e relativi alle assunzioni a tempo determinato e ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca finanziati ai sensi dell'art. 12-bis del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502";

La Giunta Regionale di Basilicata, con propria deliberazione n. 291 del 23/05/2023 ha ridefinito, in applicazione dell'art. 11 comma 1, del Decreto Legge 30/4/2019, n. 35, il limite di spesa regionale, ripartendo tra le varie aziende sanitarie, ospedaliere e l'IRCCS-CROB e stabilendo per questa Azienda l'importo di €. 78.731.000.00.

L'Azienda, come si evince dalla tabella riportata in appendice alla presente (Allegato D.8 – Prospetto rispetto vincoli di spesa del personale) ha rispettato il tetto di spesa sul costo del personale di cui alla D.G.R. 291/2023 e della Circolare RGS n.9/2006.

La voce "costi del personale" comprende tutti i costi per le competenze fisse e per le competenze accessorie (tra queste anche le indennità varie erogate a valere sui fondi contrattuali: retribuzione di posizione, indennità di direzione di strutture complesse e semplici, incarichi professionali, retribuzione di risultato e produttività, compensi per lavoro straordinario, reperibilità) e i relativi oneri sociali a carico dell'Azienda, che maturano per competenza economico-periodane nell'esercizio.

Con riferimento ai fondi contrattuali si precisa che sono stati considerati i valori determinati con le seguenti deliberazioni del Direttore Generale:

- n. 542 del 03/08/2023 con la quale si è provveduto, alla rideterminazione della consistenza del fondo ex art. 95 CCNL 19/12/2019 della Dirigenza Area Sanitaria in esecuzione della D.G.R.B. n. 292 del 23/05/2023 e dei residui di tutti i fondi della Dirigenza per le annualità 2021 e 2022, nonché approvazione della costituzione provvisoria per l'anno 2023 dei fondi contrattuali delle aree Dirigenziali;
- n. 412 del 21/06/2023 relativa alla rideterminazione delle consistenze dei fondi e dei relativi residui relativamente agli anni 2021-2022, in applicazione del CCNL Comparto del 02/11/2022 – Triennio 2019-2021;
- n. 672 del 27/09/2023, avente ad oggetto “Preso d'atto del parere positivo reso dal Collegio Sindacale in merito alla rideterminazione della consistenza del fondo ex art. 95 CCNL 19/12/2019 della Dirigenza Area Sanitaria e dei residui di tutti i Fondi della dirigenza per le annualità 2021 e 2022, nonché approvazione della costituzione provvisoria per l'anno 2023 dei Fondi contrattuali delle Aree Dirigenziali;

Si precisa inoltre che i fondi contrattuali, in considerazione dei nuovi CCNL, sono stati oggetto di una diversa composizione, di cui si è tenuto conto negli schemi allegati alla presente nota (Tab. n.70).

Si riporta, di seguito, la scomposizione del costo del personale 2022-2021, raggruppato per ruoli e profili di appartenenza, come da modello CE:



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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	71.898.777	71.242.563	656.215	1%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	32.070.050	33.287.492	-1.217.442	-4%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	27.831.427	28.325.099	-493.673	-2%
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	26.960.126	27.728.604	-768.478	-3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	15.954.125	17.937.337	-1.983.212	-11%
	Altro trattamento accessorio	4.970.572	3.989.383	981.189	25%
	Oneri sociali su retribuzione	6.035.429	5.801.883	233.546	4%
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	871.301	596.496	274.805	46%
	Voci di costo a carattere stipendiale	741.763	449.964	291.799	65%
	Altro trattamento accessorio	58.944	52.335	6.609	13%
	Oneri sociali su retribuzione	70.593	94.196	-23.603	-25%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	4.238.624	4.962.393	-723.769	-15%
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	4.000.720	4.764.835	-764.115	-16%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.454.653	2.710.267	-255.614	-9%
	Altro trattamento accessorio	719.119	1.054.469	-335.351	-32%
	Oneri sociali su retribuzione	826.949	1.000.098	-173.150	-17%
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	237.904	197.558	40.346	20%
	Voci di costo a carattere stipendiale	204.723	129.347	75.376	58%
	Altro trattamento accessorio	25.738	47.401	-21.664	-46%
	Oneri sociali su retribuzione	7.443	20.810	-13.367	-64%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	39.828.727	37.955.071	1.873.656	5%
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	33.587.046	31.811.121	1.775.925	6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	22.486.825	22.296.022	190.803	1%
	Altro trattamento accessorio	3.356.072	2.072.550	1.283.522	62%
	Oneri sociali su retribuzione	7.744.149	7.442.549	301.600	4%
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	6.134.776	6.143.950	-9.174	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.335.478	4.253.739	81.739	2%
	Altro trattamento accessorio	777.418	965.131	-187.713	-19%
	Oneri sociali su retribuzione	1.021.880	925.080	96.801	10%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	106.905	0	0	100%



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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	835.661	687.026	148.635	22%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	811.327	687.026	124.301	18%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	811.327	687.026	124.301	18%
	Voci di costo a carattere stipendiale	553.987	500.434	53.553	11%
	Altro trattamento accessorio	58.617	19.359	39.258	203%
	Oneri sociali su retribuzione	198.723	167.233	31.490	19%
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	24.333	0	24.333	100%
	Voci di costo a carattere stipendiale	23.205	0	23.205	100%
	Altro trattamento accessorio	911	0	911	100%
	Oneri sociali su retribuzione	217	0	217	100%
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale				0%
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>				0%
	Voci di costo a carattere stipendiale				0%
	Retribuzione per produttività personale				0%
	Oneri sociali su retribuzione				0%

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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	15.232.353	16.408.421	-1.176.068	-7%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	691.686	761.154	-69.467	-9%
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	691.686	761.154	-69.467	-9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	446.699	498.090	-51.391	-10%
	Altro trattamento accessorio	90.729	107.932	-17.203	-16%
	Oneri sociali su retribuzione	154.258	155.132	-874	-1%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	14.540.667	15.647.267	-1.106.600	-7%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	13.241.282	14.639.151	-1.397.869	-10%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.800.497	9.731.258	-930.761	-10%
	Altro trattamento accessorio	1.575.867	1.642.460	-66.594	-4%
	Oneri sociali su retribuzione	2.864.919	3.265.433	-400.514	-12%
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	1.231.078	1.008.116	222.962	22%
	Voci di costo a carattere stipendiale	893.168	758.665	134.503	18%
	Altro trattamento accessorio	124.878	184.742	-59.864	-32%
	Oneri sociali su retribuzione	213.032	64.709	148.323	229%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	68.307			100%

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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	8.409.709	8.586.417	-176.707	-2%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.032.991	1.016.468	16.523	2%
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	1.032.991	1.016.468	16.523	2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	699.866	677.636	22.230	3%
	Indennità di risultato	82.733	103.027	-20.293	-20%
	Oneri sociali su retribuzione	250.392	235.805	14.587	6%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	7.376.718	7.569.949	-193.231	-3%
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	7.174.692	7.312.756	-138.064	-2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.153.883	5.443.544	-289.660	-5%
	Altro trattamento accessorio	453.355	239.819	213.536	89%
	Oneri sociali su retribuzione	1.567.453	1.629.393	-61.940	-4%
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo- tempo determinato</i>	202.026	257.193	-55.167	-21%
	Voci di costo a carattere stipendiale	169.630	172.139	-2.509	-1%
	Altro trattamento accessorio	11.020	54.408	-43.388	-80%
	Oneri sociali su retribuzione	21.376	30.646	-9.270	-30%

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

Di seguito si rappresenta la movimentazione di dette dotazioni (fondi) al 31.12.2022.



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

TIPOLOGIA FONDI	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	NB: -DAL 2019 I FONDI DEL COMPARTO IN APPLICAZIONE DEL NUOVO CCNL HANNO SUBITO UNA NUOVA ALLOCAZIONE; NB: -DAL 2020 I FONDI DELLA DIRIGENZA IN APPLICAZIONE DEL NUOVO CCNL HANNO SUBITO UNA	IMPORTO FONDO AL 01/01/2022 ex DDG 546/2021 e DDG 547/2021	IMPORTO FONDO rideterminato in esecuzione della DGRB 292/20223	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2022	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2022	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2022	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2022	IMPORTO FONDO AL 31/12/2022 ex DDG n. 542/2023 e DDG n.412/2023	VARIAZIONE FONDO AL 31/12/2022 VS FONDO AL 31/12/2010	VARIAZIONE FONDO AL 31/12/2022 VS FONDO INIZIALE AL 01/01/2022
COORDINATE ORIENTATIVE	1		2	2bis	3	4	5	(6)= (3)+(4)-(5)	7	(8)= (7)-(1)	(9)= (7)-(2)
MEDICI E VETERINARI		DIRIGENZA AREA SANITARIA			259	6	39	226			
Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	€ 11.194.683,00	Fondo per la retribuzione degli INCARICHI ex ART. 94:	8.115.239						€ 8.115.239	ATTESA LA NUOVA ALLOCAZIONE NON E' POSSIBILE CONFRONTAR E LA SITUAZIONE DEGLI STESSI AL 31/12/2022 VS QUELLA AL 31/12/2010	-
Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	€ 2.353.211,00	Fondo per la retribuzione delle CONDIZIONI DI LAVORO ex ART. 96:	1.734.203						€ 1.734.203		-
Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	€ 284.486,00	Fondo per la retribuzione di RISULTATO ex ART. 95:	287.175	321.073					€ 356.470		35.397
TOTALI FONDI MEDICI E VETERINARI	€ 13.832.380,00	TOTALI FONDI MEDICI,VETERINARI E DIRIGENTI NON MEDICI	10.136.618						€ 10.205.913		
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA		DIRIGENZA AREA APT			27		1	26			
Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	€ 1.407.033,00	Fondo retribuzione di POSIZIONE ex art. 90:	€ 733.568						€ 733.568	ATTESA LA NUOVA ALLOCAZIONE NON E' POSSIBILE CONFRONTAR E LA SITUAZIONE DEGLI STESSI AL 31/12/2022 VS QUELLA AL 31/12/2010	-
Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	€ 180.070,00	Fondo retribuzione di RISULTATO ed altri TRATTAMENTI ACCESSORI ex art. 91:	€ 67.301						€ 67.301		-
Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	€ 117.302,00										
TOTALI FONDI SPTA	€ 1.704.405,00	TOTALI FONDI DIRIGENZA A.P.T.	800.869						€ 800.869		
PERSONALE NON DIRIGENTE		PERSONALE NON DIRIGENTE			1.612	92	144	1.560			
Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	€ 7.751.476,00	Fondo art. 80 Condizioni di Lavoro e Incarichi di funzione	€ 5.474.863						€ 5.607.782	ATTESA LA NUOVA ALLOCAZIONE NON E' POSSIBILE CONFRONTAR E LA SITUAZIONE DEGLI STESSI AL 31/12/2022 VS QUELLA AL 31/12/2010	132.919
Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	€ 4.001.616,00										
Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	€ 1.162.164,00	Fondo art. 81 Premialità e Fasce	€ 4.241.626						€ 4.309.279		67.653
TOTALI FONDI COMPARTO	€ 12.915.256,00	TOTALI FONDI COMPARTO	9.716.489						€ 9.917.061		200.572
TOTALI	€ 28.452.041,00	TOTALI	20.653.976						€ 20.923.843		200.572

Oneri diversi di gestione

Tale voce, pari a Euro 2.444 mila (codice CE BA2500, Euro 2.221 mila nel 2021), presenta un aumento per circa Euro 223 mila rispetto all'esercizio precedente riconducibile alle indennità spettanti agli Organi Direttivi, nominati nell'anno 2022 e precedentemente, nelle more delle nomina regionali, espletati da dipendenti ASP con incarichi direttivi e "facenti funzione", nonché all'aumento degli oneri diversi di gestione, per incremento delle voci di dettaglio esposte nella seguente tabella:

Tab. n. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2022	2021	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	315.921	493.341	- 177.420	-36%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	422.247	338.693	83.554	25%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.705.965	1.388.223	317.742	23%
	<i>Rimborsi spese per missioni</i>	454.239	463.297	- 9.058	-2%
	<i>Indennità e spese ai vari membri delle commissioni</i>	1.079.852	624.008	455.844	73%
	<i>Spese legali</i>	36.500	100.357	- 63.857	-64%
	<i>Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti</i>	95.396	102.184	- 6.788	-7%
	<i>Compensi Organismo di Valutazione</i>	18.895	43.591	- 24.697	-57%
	<i>Altri minori</i>	21.083	54.785	- 33.702	-62%
	TOTALE	2.444.133	2.220.256	223.876	10%

In particolare si segnala un incremento nell'indennità e spese ai vari membri di commissione, derivanti anche dall'aumento delle commissioni riconosciute all'INPS, in esecuzione della Convenzione in essere tra la Regione Basilicata, l'INPS e le Aziende sanitarie Locali di Potenza e Matera per l'affidamento delle funzioni relative all'accertamento dei requisiti sanitari in materia di invalidità civile, cecità civile, sordità civile, handicap e disabilità (art. 18, comma 22, decreto legge 6 luglio 2011, n° 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n° 111)

29. Accantonamenti

Con la deliberazione del Direttore Generale n. 2023/765 del 31/10/2023, avente ad oggetto "Bilancio di Esercizio 2022. Presa d'atto delle scorte di magazzino, degli accantonamenti, dei debiti, crediti, costi e ricavi nei confronti delle altre Aziende Sanitarie, Ospedaliere e dell'I.R.C.C.S.-C.R.O.B. della Regione Basilicata, dell'inventario dei beni mobili e immobili", trasmessa al Collegio Sindacale con nota prot. n. 106777 del 14/11/2023, si è preso atto degli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri

L'accantonamento a fondi effettuato nell'esercizio è pari, complessivamente, ad Euro 8.265 mila, di cui Euro 1.299 mila per rischi, Euro 466 mila per premio operosità, Euro 1790 mila per quote inutilizzate di contributi vincolati ed Euro 4.710 mila per altri accantonamenti.

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

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

- Euro 980 per cause civili ed oneri processuali;
- Euro 150 mila per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione);
- Euro 169 mila per altri rischi;

La voce degli "accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati" pari ad complessivi Euro 1.790 mila, è dettagliata nella seguente tabella:

BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.790.491,55
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.464.005,03
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	326.486,52

Nella voce degli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati sono compresi i finanziamenti, di seguito dettagliati:

- Corso MMG per Euro 476 mila;
- RIS. POT. Assist territoriale L. 234/21 – F.S.R. 2022 per Euro 605 mila;
- Finanziamento Rete laboratori (Intesa CSR nr. 258 del 16.11.2021) per Euro 383 mila;
- Finanziamento progetto "Fondo per l'Alzheimer e le demenze" per Euro 39 mila;
- Progetto I.RI.DE. "Cassa delle ammende" per Euro 60 mila;
- Malattia celiachia e somministrazione pasti senza glutine per Euro 38 mila;
- Accoglienza, soccorso e assistenza alla popolazione Ucraina per Euro 95 mila;
- Progetto per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico per Euro 94 mila.

La voce Altri Accantonamenti (BA2820) pari ad Euro 4.710 mila, nell'anno precedente Euro 6.797 mila, con una diminuzione di Euro 2.087 mila, è costituita da:

- Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA per Euro 2.375 mila, oltre Medici Sumai 220 mila;
- Rinnovi contrattuali personale dipendente per Euro 1.781 mila;
- Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 per Euro 72 mila;



- Fondo acc.to onorari avv.ti dipendenti per Euro 169 mila;
- Compensi aggiuntivi organi direttivi per Euro 70 mila;
- Ferie personale dipendente per Euro 22 mila;
- Accantonamento fondo perequazione L.R. 26/2011 per Euro 373.

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

- U.O.C. Affari Legali, nota prot. n. 101916 del 31/10/2023;
- Deliberazione Direttore Generale n. 522/2023 del 31/07/2023 Adeguamento Istat servizio di pulizia;
- U.O.C. Assistenza Primaria (Premio Operosità Medici SUMAI), nota prot. n. 75936 del 08/08/2023;
- Deliberazione n. 155 del 14/03/2017 (Fondo onorari avvocati dipendenti);
- DPCM del 27/02/2017, art. 2 (Indennità di vacanza contrattuale ed accantonamenti ai medici MMG/PLS/MCA ed accantonamenti per rinnovo contrattuale al personale dipendente) – mail prot. ASP n. 17111 del 14/02/2023;
- Deliberazione Giunta Regionale 787 del 23/11/2022: definizione accantonamenti per compensi aggiuntivi agli organi direttivi ed collegio sindacale anno 2022, secondo ultima percentuale riconosciuta, pari al 15,06 % del compenso;
- Accantonamento per incentivi funzioni tecniche ex art. 113 del D.Lgs. 50/2016 – mail UOC Attività Tecniche prot. ASP n. 102353 del 31/10/2023;
- Accantonamenti al Fondo Quote inutilizzate per assenza di costi correlati, di competenza 2022, per contributi da Regione finalizzati, vincolati da fondo ed extra fondo, come da pec Direzione Generale per la salute e le Politiche della Persona prot. ASP n. 99163 del 23/10/2023;
- Determinazione n. 969 del 12/04/2023 accantonamento fondo perequazione ALPI;

Per ulteriori dettagli si rinvia a quanto riportato nelle corrispondenti voci dei fondi, nella sezione 12) della presente nota integrativa.

Di seguito si riporta il dettaglio degli accantonamenti, in forma tabellare:

Tab. n. 72 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	2022	2021	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi	1.299.283	3.486.191	- 2.186.908	-63%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	980.000	2.706.251	- 1.726.251	
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	48.921	- 48.921	
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	559.323	- 559.323	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	150.000	-	150.000	
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-	
BA2750	Altri Accantonamenti per rischi	169.283	-	169.283	
BA2751	Accantonamenti per fondo interessi di mora	-	171.697	- 171.697	
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	465.565	407.959	57.605	14%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.790.491	4.542.912	- 2.752.421	-61%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	309.304	- 309.304	
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.464.005	3.876.074	- 2.412.069	
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	326.487	357.535	- 31.048	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privato	-	-	-	
BA2820	Altri accantonamenti	4.709.729	6.796.898	- 2.087.169	-31%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.375.059	2.179.059	196.000	
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	219.669	201.541	18.128	
BA2860	Acc. Rinnovi contrattuali dirigenza medica	1.087.267	1.014.783	72.484	
BA2870	Acc. Rinnovi contrattuali dirigenza non medica	229.974	214.642	15.332	
BA2880	Acc. Rinnovi contrattuali comparto	464.060	2.853.476	- 2.389.416	
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	72.332	56.088	16.244	
BA2890	Altri accantonamenti	261.369	277.310	- 15.941	
	TOTALE	8.265.069	15.233.961	- 6.968.892	-46%



30. Proventi e oneri finanziari (CZ9999)

La gestione finanziaria evidenzia un saldo positivo per Euro 22 (a fronte di Euro 5 anno 2021), derivante dalla

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



31. Rettifiche di valore di attività finanziarie (DZ9999)

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

32. Proventi e oneri straordinari (EZ9999)

La gestione straordinaria presenta un saldo netto negativo al 31.12.2022 pari a Euro 519 mila, contro un saldo positivo dell'anno precedente di Euro 333 mila (variazione netta di - Euro 853 mila).

I proventi straordinari ammontano ad Euro 2.346 mila, nell'anno precedente erano pari ad Euro 3.390 mila, con un decremento di Euro 1.044 mila.

I proventi straordinari rilevati sono principalmente relativi:

- Rilevazione quota per progetto "Implementazione dell'agenda socioassistenziale in cure domiciliari" per Euro 325 mila;;
- rilevazione credito IRAP anno 2021, per Euro 106 mila, in seguito a presentazione dichiarazione IRAP Integrativa, ex DG n. 750/2021 - Servizio gestione risparmio fiscale – per rideterminazione della base imponibile IRAP;
- Quota assegnata per corso formazione MMG - Borse di studio – PNRR per Euro 126 mila, relativa all'anno 2021;
- Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per Euro 1.531 mila, riferite al “Progetto Telemedicina” per Euro 1.211 mila, riclassificate in esecuzione della DDG n. 382 del 1/6/2023.

Gli oneri straordinari ammontano a Euro 2.865 mila, anche questi ultimi in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (Euro 3.057 mila nel 2021) e si riferiscono principalmente a prestazioni acquistate da operatori accreditati per Euro 287 mila, a costi per acquisti di beni e servizi per Euro 1.461 mila, a prestazioni da aziende sanitarie pubbliche della Regione per Euro 51 mila, a costi relativi al personale per Euro 493 mila, di competenza di esercizi precedenti.

Si rileva, inoltre, che nel corso dell'esercizio 2022 sono state rilevate insussistenza passive a seguito di circolarizzazione crediti 2021 della Regione Basilicata:

DESCRIZIONE	NOME BUSINESS PARTNER	SALDO
Per dismissione crediti V/Regione EXTRA LEA INVALIDI CIVILI e FONDO PER LA RICERCA in seguito alla circolarizzaz.crediti dip. regionale, di cui alla nota prot. reg.84761/13BA -prot. ASP n. 66082 del 28/06/2022-anno 2014	REGIONE BASILICATA_VINCOLATI	77.562,86
Per dismissione crediti V/Regione EXTRA LEA INVALIDI CIVILI e FONDO PER LA RICERCA in seguito alla circolarizzaz.crediti dip. regionale, di cui alla nota prot. reg.84761/13BA -prot. ASP n. 66082 del 28/06/2022-anno 2015	REGIONE BASILICATA_VINCOLATI	93.630,03
Per dismissione crediti V/Regione EXTRA LEA INVALIDI CIVILI e FONDO PER LA RICERCA- Circolarizzaz.crediti dipartimento regionale -nota prot. reg.84761/13BA -acquisita al prot. ASP n. 66082 del 28/06/2022-anno 2015	REGIONE BASILICATA_VINCOLATI	50.000,00
Per dismissione crediti V/Regione EXTRA LEA INVALIDI CIVILI e FONDO PER LA RICERCA- Circolarizzaz.crediti dipartimento regionale -nota prot. reg.84761/13BA -acquisita al prot. ASP n. 66082 del 28/06/2022-anno 2016	REGIONE BASILICATA_VINCOLATI	300.000,00

La suddivisione completa delle partite straordinarie è fornita in appendice alla presente Nota Integrativa.

33. Risultato di esercizio (ZZ9999)

Il risultato economico dell'esercizio, rappresentato da una perdita di esercizio di Euro 2.572 mila, è stato impattato da diversi fattori che hanno determinato la difficoltà a chiudere in equilibrio il Bilancio relativo all'esercizio 2022, tra i quali:

- l'insufficiente livello di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale;
- il mancato finanziamento di una quota rilevante delle spese sostenute per l'attuazione delle misure di contrasto alla pandemia da Covid-19 e per l'attuazione della campagna vaccinale di massa;
- il considerevole incremento dei costi energetici sostenuti dalle strutture sanitarie e socio-assistenziali nonché dei costi connessi al mutato scenario internazionale;
- la necessità di recuperare le prestazioni arretrate e liste di attesa accumulate dopo la pandemia Covid-19;

La Regione Basilicata con D.G.R. n. 217 del 14/04/2023, in attuazione dell'art. 30 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., ha disposto la finalizzazione degli utili pregressi iscritti nel Patrimonio netto delle aziende alla copertura delle perdite rilevate nel CE IV trimestre 2022 consolidato.

Successivamente la Regione Basilicata, con DD n. 13BD.2023/00362 del 28/09/2023 ha disposto l'impegno, la liquidazione ed il pagamento del contributo di € 6.500.000 stanziato dalla L.R. n. 11/2023 a parziale ristoro dei maggiori costi energetici sostenuti dalle aziende nel 2022. Nello specifico per l'ASP il contributo ammonta ad € 995.426.

Con DD. n. 13BD.2023/000381 del 06/10/2023, la stessa Regione Basilicata, a seguito dei rilievi formulati dal tavolo di verifica degli adempimenti (intesa CSR 23.05.2005 art. 12) nella riunione del 28/09/2023, ha rifinalizzato il contributo di cui sopra al ripiano delle perdite registrate nel CE consuntivo 2022 consolidato.

Pertanto, sulla base dei predetti provvedimenti, la perdita pari a € 2.572.103, rilevata nel CE Consuntivo 2022, può essere ripianata con l'utilizzo del contributo ex L.R. n. 11/2023 di € 995.426,00 e con l'utilizzo di parte degli utili pregressi portati a nuovo, per la restante parte pari ad € 1.576.677.

Al fine delle rilevazioni contabili di copertura della perdita di esercizio, in applicazione dei suddetti provvedimenti regionali, o degli ulteriori che si andranno ad adottare, si resta in attesa delle determinazioni dell'organo di controllo Regionale e delle conseguenti disposizioni in merito.

Il Direttore

U.O.C. Economico Finanziaria

Dott. ssa Loredana E. DI LUCCHIO

Il Direttore Sanitario

Dott. Luigi D'ANGOLA

Il Direttore Amministrativo

Dott. Pierluigi GIGLIUCCI

Il Direttore Generale

Dott. Antonello MARALDO