



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 2023

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.

Gli atti di riferimento della programmazione aziendale sono di seguito riepilogati:

Gli atti di riferimento della programmazione aziendale sono di seguito riepilogati:

- Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2023 e triennale per gli anni 2023/2025 è stato adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 269 del 26/04/2023, ed è stato con approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 466 del 31/07/2023. 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.
- Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) del triennio 2023 – 2025, approvato con DDG n.232 del 31.03.2023, cui è seguita la DDG n.840 del 24.11.2023 di integrazione PTFP 2023;
- Piano Triennale Fabbisogni Personale 2023 - 2025 adottato con DDG n.311/2023 e successivamente modificato ed integrato con DDG n. 400/2023

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.

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 2023

Il Bilancio d'esercizio 2023 è stato adottato oltre la tempistica ordinaria prevista all'articolo 31 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118. 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, richiamato dall'art.28 D.Lgs.n.118/2011 smi in ragione della tempistica di elaborazione dei dati regionali relativi alle assegnazione dei contributi FSR e dei dati di produzione di riferimento 2023, adottati con D.G.R.350 del 30.04.2024 ed anticipate solo in data 24/04/2024; alla tempistica necessaria per la circolarizzazione e riconciliazione della partite finanziarie intercompany da/verso Aziende Sanitarie Regionali, variate anche in seguito alla mail dipartimentale del 10/05/2024, acquisita al protocollo ASP al n. 48090 nella medesima data, relativa alla notifica delle DD nn. 155-156-157, tutte datate 09/05/2024 e relative alla regolazione di cassa dei F.S.R. anni 2021, 2022 e 2023 tra le aziende del SSR., alle difficoltà connesse alla circolarizzazione dei crediti/debiti da/verso Regione Basilicata solo parzialmente effettuata), dall'acquisizione ed elaborazione delle necessarie documentazioni/rendicontazioni rese disponibili dagli uffici aziendali e relativi ai fatti di gestione (inventario cespiti e giacenze, fondo rischi, fondi contrattuali, rendicontazioni fondi vincolati) in conformità ai principi contabili e alle procedure previste dal Percorso attuativo della certificabilità.

La quantificazione differenziale degli effetti della suddetta deroga non è quantificabile.

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

Inoltre, il presente Bilancio d'esercizio è stato oggetto di variazione rispetto al precedente approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 449 del 20/05/2024, in seguito alle seguenti comunicazioni della Direzione Generale per la Salute e le Politiche della Persona della Regione Basilicata:

- nota pec del 29/07/2024, acquisita al protocollo ASP n.74977 del 29/07/2024, avente ad oggetto: "Rettifica costo del personale per adeguamento del CCNL 2019-2021 Dirigenza Area Sanità (dirigenza medica e sanitaria). Riapprovazione Bilanci consuntivi 2023", nella quale si invitavano le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere della Regione Basilicata a rettificare i costi contabilizzati nell'esercizio 2023 degli oneri relativi all'applicazione del CCNL 2019-2021 Dirigenza Area Sanità (dirigenza medica e sanitaria) in quanto, secondo il Tavolo di Verifica MEF gli stessi erano già ricompresi nelle percentuali definite dal MEF per i rinnovi contrattuali della dirigenza sanitaria, mail dipartimentale Prot. ASP n. 40301/2024;
- pec del 30/07/2024, acquisita al protocollo ASP n.75582 del 31/07/2024, avente ad oggetto: "Comunicazione per approvazione Bilancio Consuntivo 2023, approvazione Bilancio di previsione 2024 e CE II Trimestre 2024", con cui si comunicava la necessaria riadozione del Bilancio d'esercizio 2023 in coerenza con i valori contabili aggiornati ed inseriti nei Modelli CE ed SP caricati in NSIS in data 26/06/2024 e 28/06/2024, in particolare in coerenza con la riclassifica richiesta con mail dipartimentale, acquisita al protocollo ASP n.63567 del 26/06/2024, finalizzata allo spostamento del valore di € 200.000,00, relativo al contributo per l'inclusione delle persone con disabilità, assegnato con D.D. n. 13BI.2023/D.00554 del 12/12/2023, dal conto AA0141 "Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)" al conto EA0140 "Altre sopravvenienze attive v/terzi" e con la riclassifica dalla voce AA0090, dell'importo di €. 2.492.606,30, relativo al contributo di cui alla L.R. n. 41/2023 "Misure in materia di risorse finanziarie per l'assistenza sanitaria", assegnato con DD.13BE.2023/D.00469 del 23/11/2023 alla voce AA0070.

PNRR – PNC

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 assegnati 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, già iscritte nel bilancio 2022

In aggiunta alle risorse regionali, sempre nell'esercizio 2022, 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 sottoscritto e trasmesso all'Agenzia per la Coesione Territoriale, con protocollo in uscita ASP nr° 35297 del 04/04/2023, l'accordo di concessione di finanziamento.

Nel corso dell'esercizio 2023, con Decreto Dir. n. 288 del 13-12-2023- sono state approvate le istanze effettuate per richiesta Fondi a titolo di adeguamento prezzi ex Art. 6 F.O.I. D.L. "Aiuti" n. 50 del 17/05/2022, convertito in L. n. 91 del 15/07/2022, per Messa in sicurezza piazzale POD di Chiaromonte PNRR-CUP H46G20000520002, di cui alla DDG n. 378 del 30/04/2024 di presa d'atto del Decreto Direttoriale stesso, per un importo di €. 42.090,51.



Inoltre, sempre nell'esercizio 2023 l'ASP Basilicata ha beneficiato, da parte della Regione Basilicata, di tre assegnazioni per implementare ulteriori progetti nell'ambito del PNRR. In particolare:

1. Con Determinazione dirigenziale n. 13BE.2023/D.00373 del 04/10/2023, acquisita al protocollo Asp n. 94707 del 10/10/2023, avente ad oggetto: *"PNRR-M6-C.1-1.2.2 – Casa come primo luogo di cura: Centrali Operative territoriali- Interconnessione – Determinazione dirigenziale 13.BE.2022/D.239 del 12.7.2022 - VARIAZIONE BENEFICIARIO"* è stata variato il beneficiario e attribuito all'ASP Basilicata l'importo di **€ 142.142,90** ad aumento dell'investimento, già finanziato e relativo al CUP H345E22002450006, avente ad oggetto la realizzazione delle Centrali operative territoriali, come previsto dalla Missione 6, Componente 1, Investimento 1.2.2 del PNRR;
2. Con Determinazione dirigenziale n. 13BJ.2023/D.00612 del 28/12/2023, acquisita al protocollo Asp n. 6692 del 17/01/2024, avente ad oggetto: *"Decreto del 20 gennaio 2022 di "Ripartizione programmatica delle risorse alle regioni e alle province autonome per i progetti del Piano nazionale di ripresa e resilienza del Piano per gli investimenti complementari" – Impegno di spesa ai sensi dell'art. 20 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 – CAP 33322 – PNRR sub-linea di investimento M6C2I1.3.2.2.1"* è stato assegnato all'ASP Basilicata un finanziamento pari ad **€ 337.290,14** per l'attuazione degli obiettivi di istituzione dei 4 nuovi flussi informativi ministeriali (Consultori di Famiglia, Ospedali di Comunità, Servizi di Riabilitazione Territoriale e Cure Primarie), come previsto dalla Missione 6, Componente 2, Investimento 1.3.2.2.1 del PNRR;
3. Con Determinazione dirigenziale n. 13BJ.2023/D.00607 del 27/12/2023, acquisita al protocollo Asp n. 27145 del 07/03/2024, avente ad oggetto: *"D.G.R. 202300907 del 22/12/2023 relativa al "Decreto interministeriale del Ministero per l'Innovazione e la Transizione Digitale il Ministero della Salute e il Ministero dell'Economia e delle Finanze dell'8 agosto 2022 " Adozione e utilizzo del Fascicolo Sanitario Elettronico da parte delle regioni" – Presa d'atto del trasferimento e approvazione Piani di Riparto." – impegno di spesa per attuazione dei piano di riparto."* è stato assegnato all'ASP Basilicata un finanziamento pari ad **€ 874.296,18** per l'adozione e utilizzo del Fascicolo Sanitario Elettronico come previsto dalla Missione 6, Componente 2, Investimento 1.3.1 del PNRR;

Pertanto, nel 2023, questa azienda è risultata beneficiaria di contributi per l'attuazione degli investimenti nell'ambito sanitario, con risorse provenienti dalla Missione 6 del PNRR, per un importo globale di **€ 1.353.729,22** che si aggiungono ai finanziamenti già ricevuti, nel corso del 2022, pari ad **€ 31.721.318,58**.

Tali risorse andranno a finanziare i seguenti interventi, come da dettaglio riportato nella successiva tabella:



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D

Linea di intervento	Importo finanziato - Anno 2022 -	Importo finanziato - Anno 2023 -	Importo finanziamenti Aggiuntivi - Anno 2023 -	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		€ 142.142,90	
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			
M6-C2-1.3.2.2.1 - Assistenza ed evoluzione del SISR per 4 flussi informativi (Consultori di famiglia, Ospedali di Comunità, Servizi di Riabilitazione territoriale e Cure Primarie)		€ 337.290,14		
M6 C2 1.3.1 - Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione -Fascicolo Sanitario Elettronico -.		€ 874.296,18		
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	€ 1.211.586,32	€ 142.142,90	

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								

	<p>della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.</p> <p>Le immobilizzazioni immateriali rivenienti dalle Aziende Sanitarie USL n. 1 di Venosa, USL n. 2 di Potenza e USL n. 3 di Lagonegro sono state iscritte in contabilità secondo i loro 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.</p> <p>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.</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>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.</p>																
<u>Imm.ni materiali</u>	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dall'Allegato 3 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione; in particolare:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Immobilizzazioni materiali</th><th>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td><i>Fabbricati industriali</i></td><td>3%</td></tr> <tr> <td><i>Macchinari ed impianti</i></td><td>12,5%</td></tr> <tr> <td><i>Attrezzature</i></td><td>20%</td></tr> <tr> <td><i>Mobili e arredi</i></td><td>12,5%</td></tr> <tr> <td><i>Automezzi</i></td><td>25%</td></tr> <tr> <td><i>Macchine ufficio</i></td><td>20%</td></tr> <tr> <td><i>Altri beni</i></td><td>20%</td></tr> </tbody> </table>	Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	<i>Fabbricati industriali</i>	3%	<i>Macchinari ed impianti</i>	12,5%	<i>Attrezzature</i>	20%	<i>Mobili e arredi</i>	12,5%	<i>Automezzi</i>	25%	<i>Macchine ufficio</i>	20%	<i>Altri beni</i>	20%
Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011																
<i>Fabbricati industriali</i>	3%																
<i>Macchinari ed impianti</i>	12,5%																
<i>Attrezzature</i>	20%																
<i>Mobili e arredi</i>	12,5%																
<i>Automezzi</i>	25%																
<i>Macchine ufficio</i>	20%																
<i>Altri beni</i>	20%																

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 31/12/2023

Nelle seguenti tabelle vengono riportati i dati sull'occupazione al 31.12.2023, 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 31/12/2022 (F)	di cui part time al 31/12/2022 (G)	personale al 31/12/2023 (F)	di cui part time al 31/12/2023 (G)	numero mensilità (L)	totale spese a carattere stipendiale (M)	totale spese accessorie (N)
RUOLO SANITARIO							
dirigenza	219	0	211		2548	€ 10.539.989,00	€ 7.498.302,00
medico veterinaria	180	-	162	1	2053	€ 8.554.402,00	€ 5.422.123,00
sanitaria non medica	39	-	49		495	€ 1.985.587,00	€ 2.076.179,00
comparto	775	4	864		9587	€ 22.318.799,00	€ 4.910.205,00
categoria Ds	8		8		96	€ 269.025,00	€ 56.595,00
categoria D	765	4	854	4	9465	€ 21.974.512,00	€ 4.846.586,00
categoria C	2	-	2		26	€ 75.262,00	€ 7.024,00
categoria Bs					-		
RUOLO PROFESSIONALE							
dirigenza	8	0	8		96	€ 377.568,00	€ 229.556,00
livello dirigenziale	8	-	8		96	€ 377.568,00	€ 229.556,00
comparto					-		
categoria D					-		
RUOLO TECNICO							
dirigenza	8	0	7		84	€ 323.408,00	€ 111.651,00
livello dirigenziale	8	-	7		84	€ 323.408,00	€ 111.651,00
comparto	369	2	360		4330	€ 8.437.827,00	€ 1.746.962,00
categoria Ds	3	-	2		27	€ 74.499,00	€ 17.765,00
categoria D	34	1	29	1	357	€ 853.778,00	€ 161.345,00
categoria C	21	-	21		251	€ 564.135,00	€ 72.384,00
categoria Bs	254	1	262		3078	€ 5.788.955,00	€ 1.374.175,00
categoria B	47	-	39		508	€ 954.784,00	€ 109.473,00
categoria A	10	-	7		109	€ 201.676,00	€ 11.820,00
RUOLO AMMINISTRATIVO							
dirigenza	11	0	13		144	€ 465.994,00	€ 221.768,00
livello dirigenziale	11	-	13		144	€ 465.994,00	€ 221.768,00
comparto	225	37	237		2692	€ 5.420.961,00	€ 371.727,00
categoria Ds	3	-	3		36	€ 103.218,00	€ 18.359,00
categoria D	31	1	55	2	562	€ 1.253.559,00	€ 151.056,00
categoria C	51	2	54	1	597	€ 1.318.486,00	€ 68.885,00
categoria Bs	18	-	14		215	€ 412.304,00	€ 21.454,00
categoria B	62	-	54		686	€ 1.270.192,00	€ 74.879,00
categoria A	60	34	57	33	596	€ 1.063.202,00	€ 37.094,00
TOTALI	1615	43	1.700	0	19481	€ 47.884.546,00	€ 15.090.171,00
TOTALI						€ 62.974.717,00	

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

DATI SULL'OCCUPAZIONE AL 31/12/2023 - PERSONALE DIPENDENTE							
Tipologia di personale TEMPO DETERMINATO espresso come unità/uomo/anno	personale al 31/12/2022 (F)	di cui part time al 31/12/2022 (G)	personale al 31/12/2023 (F)	di cui part time al 31/12/2023 (G)	numero mensilità (L)	totale spese a carattere stipendiale (M)	totale spese accessorie (N)
RUOLO SANITARIO							
dirigenza	10,92		15,04	-		€ 832.085,00	€ 243.610,00
medico veterinaria	10,44		12,83		168	€ 661.354,00	217.785,00
sanitaria	0,48		2,21		46	€ 170.731,00	25.825,00
comparto	146,24		32,17	-		€ 2.669.889,00	€ 656.737,00
categoria Ds				-			
categoria D	146,24		32,17		1.321	€ 2.659.176,00	654.999,00
categoria C				-		€ 10.713,00	1.738,00
categoria Bs				-			
RUOLO PROFESSIONALE							
dirigenza	0,00		0,00	-			
livello dirigenziale				-			
comparto	0,00		0,00	-			
categoria D							
RUOLO TECNICO							
dirigenza	0,00		0,00	-			
livello dirigenziale				-			
comparto	34,80		22,00	-		€ 724.970,00	€ 104.604,00
categoria Ds				-			
categoria D			3,75		45	€ 4.221,00	319,00
categoria C							
categoria Bs	34,80		18,25		358	€ 720.749,00	104.285,00
categoria B							
categoria A							
RUOLO AMMINISTRATIVO							
dirigenza	0,00		0,04	-		€ 8.704,00	€ 472,00
livello dirigenziale			0,04		2	€ 8.704,00	472,00
comparto	8,84		3,00	-		€ 111.776,00	€ 6.205,00
categoria Ds				-			
categoria D						€ 33.712,00	2.602,00
categoria C	3,00		3,00		55	€ 78.064,00	3.603,00
categoria Bs							
categoria B							
categoria A	5,84		0,00			€ -	
TOTALI	200,80	0	72,25	-	1.995	€ 4.347.424,00	€ 1.011.628,00
TOTALE SPESA TD AL 31/12/2023 (somma colonne M ed N) coincidente con importo riportato in tabella 14 del CA						€	5.359.052,00
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 31/12/2022	personale in comando IN ENTRATA al 31/12/2023	personale in comando IN USCITA al 31/12/2022	personale in comando IN USCITA al 31/12/2023
ruolo sanitario				
dirigenza				
medico veterinaria	2	3	2	2
sanitaria			1	2
comparto				
categoria Ds				
categoria D	3	3	3	2
categoria C				
categoria Bs				
ruolo professionale				
dirigenza				
livello dirigenziale				1
comparto				
categoria D				
ruolo tecnico				
dirigenza				
livello dirigenziale			1	2
comparto				
categoria Ds				
categoria D			1	1
categoria C	1	1		
categoria Bs			1	1
categoria B				
categoria A				
ruolo amministrativo				
dirigenza				
livello dirigenziale		1		
comparto				
categoria Ds				
categoria D			1	2
categoria C	1	1		
categoria Bs	2	2	1	1
categoria B	1	1		
categoria A			1	1
TOTALI	10	12	12	15



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D

TIPOLOGIA	Personale al 31.12.2022	Personale al 31.12.2023
MMG	286	268
PLS	34	31
Continuità assistenziale	361	362
Medici 118	38	41
Medicina dei Servizi	3	2
Medici Sumaisti	120	142
altro * Casa Circondariale	6	6
Totale	848	852
* 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. 46362, in data 07/05/2024.

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. 416 del 9 maggio 2024, avente ad oggetto: "Bilancio di Esercizio 2023. Presa d'atto del valore dei beni mobili ed immobili inventariati e delle scorte di magazzino al 31.12.2023.", si è preso atto dei beni registrati in inventario, degli ammortamenti e degli utilizzi dei contributi in c/capitale"

Le immobilizzazioni risultano complessivamente pari ad Euro 72.747 mila e presentano, rispetto all'esercizio 2022 (Euro 72.964 mila), un decremento netto di Euro 217 mila (-0,3%).

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 2023 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	5.065.963	2.693.999	2.371.964	2.600.305	792.054	4.180.215
	di cui soggetti a sterilizzazione	5.008.212	2.636.248	2.371.964	2.600.305	792.054	4.180.215
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	7.962.537	2.756.645	5.205.893	-	238.679	4.967.214
	di cui soggette a sterilizzazione	7.917.659	2.740.274	5.177.384		237.332	4.940.052
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	13.028.500	5.450.643	7.577.857	2.600.305	1.030.733	9.147.429
	di cui soggette a sterilizzazione	12.925.870	5.376.522	7.549.348	2.600.305	1.029.386	9.120.267

La voce **Immobilizzazioni immateriali**, pari a Euro 9.147 mila al 31 dicembre 2023 (nel 2022 Euro 7.578 mila) vede un aumento di Euro 1.570 mila pari al 21%, legata agli incrementi della voce "Diritti di Brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno", principalmente in esecuzione delle Deliberazioni del Direttore Generale n. 790 del 1/12/2022 avente ad oggetto il progetto "Sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali", n. 339 15/05/2023 avente ad oggetto il progetto "Sanità Digitale - Sistemi Informativi Sanitari e Servizi Al Cittadino", n. 382 del 1/6/2023 avente ad oggetto "Progetto "TELEMEDICINA RETI ONCOLOGICHE". La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" comprende la 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 31/12/2023	F.do Amm.to 31/12/2023	Valore netto 31/12/2023
Ambulatorio di Castelluccio Superiore	Contributi c/esercizio	Ristrutturazione	5.000	1.425	3.575
Ambulatorio di Episcopia	Contributo per trasferimenti provenienti da sopprese aziende	Ristrutturazione	6.500	1.853	4.648
Ambulatorio di Fardella	Contributo per trasferimenti provenienti da sopprese aziende	Ristrutturazione e ampliamento	5.200	1.482	3.718
Ambulatorio di Mezzana	Contributo per trasferimenti provenienti da sopprese aziende	Ristrutturazione	12.400	3.534	8.866
Ambulatorio di Teana	POIS	Ristrutturazione	6.200	1.767	4.433
Ambulatorio di Tramutola	POIS	Ristrutturazione	39.933	11.381	28.552
Ambulatorio di Viggianello	Contributo c/esercizio FSR/Contributo per trasferimenti provenienti da sopprese aziende/POIS	Ristrutturazione	327.443	138.534	188.910
Ambulatorio San Chirico Nuovo	Contributo per trasferimenti provenienti da sopprese aziende	Ristrutturazione e ampliamento	55.937	24.333	31.604
Ambulatorio Satriano di Lucania	Contributo per trasferimenti provenienti da sopprese aziende	Ristrutturazione	84	52	32
Ambulatorio veterinario Potenza	Contributi c/esercizio	Ristrutturazione	15.290	5.734	9.556
Amulatorio Campomaggiore	Contributo per trasferimenti provenienti da sopprese aziende	Ristrutturazione	60.145	36.989	23.156
Casa Famiglia Tramutola	Contributo c/esercizio FSR/Contributo per trasferimenti provenienti da sopprese aziende	Ristrutturazione	122.404	58.869	63.535
Centro Riabilitativo Acerenza	Contr. sopprese aziende/ POIS/Fondi aziendali	Ristrutturazione	5.284.428	2.220.326	3.064.101
Centro Salute Mentale Tramutola	Contr.c/esercizio	Ristrutturazione	40.750	14.059	26.691
D.S.B Anzi	Ex art. 20 Legge 67/88	Costruzione e adeguamento	164.975	68.762	96.213
DSB Muro Lucano	Contr. sopprese aziende/ POIS/Fondi aziendali	Ristrutturazione e ampliamento	692.037	176.469	515.568
Eliosuperficie C.R.O.B. Rionero	POIS	Costruzioni	36.403	9.283	27.120
Eliosuperficie P.O. Pescopagano	POIS	Costruzioni	85.507	21.804	63.703
P.O. Muro Lucano	Contr. sopprese aziende/ POIS/Fondi aziendali	Ristrutturazione e ampliamento	267.972	115.811	152.161
Poliambulatorio Marsiconuovo	Ex art. 20 Legge 67/88/Contr. c/esercizio	Ristrutturazione	120.636	55.259	65.377
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 kubernates, installato su server di proprietà della Regione Basilicata	613.294	27.598	585.696
			7.962.537	2.995.323	4.967.214

Nell'anno 2023, 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 18/02/2023, acquisita al protocollo ASP n. 20914 nella medesima data, acquisita con DDG n. 472/2023.

Non sono state esposte le **Tab. n. 2, n.3, n.4** (Schema di Nota Integrativa DM 20.03.13) relative a costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca e sviluppo e costi di pubblicità in quanto non 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 2023, è riepilogato 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)	106.938.168	55.399.849	51.538.319	2.084.591	0	0	0	2.443.141	51.179.768
	di cui soggetti a sterilizzazione	105.478.937	54.912.089	50.566.848	2.084.591		0		2.397.250	50.254.189
AAA380	Impianti e macchinari	5.518.237	5.517.536	702		0		0	702	0
	di cui soggetti a sterilizzazione	5.414.125	5.413.423	702					702	1
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	37.475.952	32.924.963	4.550.989		2.259.261		0	1.940.406	4.869.844
	di cui soggette a sterilizzazione	30.371.700	25.820.711	4.550.989		2.259.261			1.940.406	4.869.844
AAA440	Mobili e arredi	5.122.491	4.547.252	575.239		168.210			265.864	477.585
	di cui soggetti a sterilizzazione	4.206.533	3.631.294	575.239		168.210			265.864	477.584
AAA470	Automezzi	6.337.145	5.349.011	988.133		278.289			830.142	436.281
	di cui soggetti a sterilizzazione	6.337.145	5.349.011	988.133		278.289			830.142	436.280
AAA500	Oggetti d'arte	0	0	0		0		0	0	0
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	6.334.756	5.344.102	990.654		99.147			355.014	734.787
	di cui soggetti a sterilizzazione	5.622.739	4.632.085	990.654		99.147			355.014	734.787
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	6.741.554	0	6.741.554	(2.084.591)	42.557	1.201.207	0	0	5.900.728
AAA270	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	174.469.004	109.082.712	65.386.291	0	2.847.464	1.201.207	0	5.835.269	63.599.693
	di cui soggette a sterilizzazione	157.431.179	99.758.613	57.672.565	2.084.591	2.804.907	0	0	5.789.378	56.772.684

La voce **immobilizzazioni materiali** pari ad Euro 63.599 mila al 31 dicembre 2023 (nel 2022 pari ad Euro 65.386 mila) risulta decrementata, in valore netto, rispetto al precedente esercizio per circa Euro 1.786 mila (-2,7%).

Tale decremento netto è il frutto principalmente della somma algebrica:

- di nuove acquisizioni dell'esercizio, per circa Euro 4.049 mila (riferite principalmente a "immobilizzazioni in corso e acconti" per circa Euro 1.201 mila e ad "attrezzature sanitarie e scientifiche" per circa Euro 2.084 mila)
- degli ammortamenti dell'esercizio per circa Euro 5.835 mila.

L'incremento dei fabbricati nel corso dell'esercizio 2023 è conseguente all'intervenuto collaudo di alcuni lavori di ristrutturazione e adeguamento, girocontati dalle immobilizzazioni materiali in corso, come da dettaglio fornito in Tab. n.7. Gli stessi si riferiscono principalmente ai seguenti lavori:

1. Revisione e messa in sicurezza della copertura presso il Poliambulatorio di Senise in via Togliatti, per un importo delle lavorazioni pari ad € 151 mila;
2. Messa in sicurezza del solaio di copertura dei locali adibiti a centro trasfusionale di Lagonegro di via G. Fortunato, per un importo delle lavorazioni pari ad € 141 mila;
3. Ristrutturazione dell'ambulatorio di Latronico in via Zanardelli, per un importo delle lavorazioni pari a € 222 mila;
4. Messa in sicurezza piazzale d'ingresso antistante il POD di Chiaromonte, per un importo delle lavorazioni pari ad € 187 mila;



5. Lavori in Urgenza POD Chiaromonte, Perizia ai sensi dell'art. 163 del D.Lgs.n. 50/2016, per un importo delle lavorazioni pari ad € 101 mila;
6. Lavori di ristrutturazione (opere di completamento) tesi al contenimento dei consumi energetici ed al controllo climatico del distretto di Villa d'Agri, per un importo delle lavorazioni pari ad € 108 mila;
7. Lavori di ristrutturazione di ambulatori dislocati nell'area Mercure – Alto Sinni – Val Sarmento, per un importo delle lavorazioni pari ad € 1.173 mila;

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

- Attrezzature sanitarie per Euro 2.259.261 mila tra cui:
 - o Ventilatori polmonari per Euro 861 mila;
 - o Tomografi per Euro 430 mila;
 - o Telecomandati per esami di reparto 188 mila;
 - o Monitor per dispositivi Medici per Euro 171 mila;
 - o Faco emulsionatore per Euro 97 mila;
 - o Laser Retinici per Euro 96 mila;
 - o Attrezzatura varia per ambulatori per Euro 93 mila;
 - o Frigoriferi e congelatori per laboratorio per Euro 85 mila;
 - o Montascale per Euro 70 mila;
 - o Sensori sonde e rilevatori per Euro 56 mila;
 - o Densitometri per Euro 36 mila;
 - o Riuniti odontoiatrici per Euro 22 mila;
 - o Letti e sedie a rotelle degenze e visite ambulatoriali 22 mila;
 - o Holter per Euro 12 mila;
 - o Altre attrezzature sanitarie e scientifiche per Euro 7 mila.
- Mobili ed arredi per Euro 168 mila, di cui:
 - o Arredi vari, singolarmente di importo non significativo e pari ad Euro 131 mila;
 - o Armadi per Euro 21 mila;
 - o Poltrone operative, Carrelli e altro mobilio per Euro 13 mila;
 - o Banchi reception per Euro 1,6 mila.
- Automezzi per Euro 278 mila, ed in particolare:
 - o Nr 2 auto ambulanze di tipo "B" per Euro 203 mila;
 - o Nr 2 veicoli commerciali per Euro 63 mila;
 - o Nr 1 veicolo commerciali con allestimento isothermico destinato al trasporto di medicinali per Euro 11 mila.
- Altre Immobilizzazioni materiali per Euro 99 mila, singolarmente di importo non significativo di cui Euro 53 mila relative alle attrezzature generiche informatiche.

Nel corso dell'esercizio 2023 sono inoltre stati dismessi dall'inventario aziendale, i seguenti beni completamente ammortizzati alla data di dismissione:



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D

Conto	Nome Classe Fiscale	Conteggio nr. Cespiti	Costo Storico
AT.IMMOB.MATER.04.01	14_ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	1	4.753,47
	Totali	1	4.753,47
AT.IMMOB.MATER.05.01	28_MOBILI E ARREDI SANITARI E NON SANITARI	2	93,60
	Totali	2	93,60
AT.IMMOB.MATER.06.01	18_AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	5	246.720,00
	Totali	5	246.720,00
AT.IMMOB.MATER.08.01.001	03_ATTREZZATURE GENERICHE - INFORMATICHE	1	999,23
	Totali	1	999,23
Totale Generale		9	252.566,30

Tab. n.6 - Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Attrezzature Informatiche	4.369.445	3.689.596	679.849
Attrezzature per Cucina - Mensa -Dispensa	77.295	73.934	3.361
Attrezzature per Lavanderia - Stireria - Guardaroba	15.950	12.711	3.239
Attrezzature per Ufficio	788.105	780.989	7.116
Altri Beni Strumentali	1.182.109	1.140.887	41.222
Totale	6.432.904	5.698.117	734.787

Le **immobilizzazioni materiali in corso ed acconti** presentano nell'esercizio un decremento netto, di circa Euro 841 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 L.68/88 e fondi reg. DGR 1885/2008 e DGR 1661/2011	Ristrutturazione	303.077	0	0	0	303.077
Ambulatorio di Muro Lucano	Accordo Quadro (APQ)/Art.20 Legge 67/88	Adeguamento	30.836	3.055	0		33.891
Post-Acuzie Villa D'Agri	Contr. c/esercizio	Ampliamento	57.990	0	0		57.990
DSB senise	Permuta	Ristrutturazione e ampliamento	1.510.006	0	0		1.510.006
Ospedale di Lagonegro	Ex art. 20 Legge 67/88	Adeguamento	2.593.403	0	0		2.593.403
Distretto Sanitario di Senise	Contributi c/capitale e Contributi c/esercizio	Adeguamento	265.586	1.756	(235.521)		31.821
Ospedale di Chiaromonte	DGR 1496 del 29/12/2015 e Contributi c/esercizio	Completamento	272.862	24.201	(288.204)		8.860
Ospedale di Lauria	Finanz.per invest. da Regione	Ristrutturazione	1.370.361	119.511	(1.089.298)		400.574
Presidio Ospedaliero Venosa	Rifinalizzazione richiesta con D.D.G. 2023/00321 a valere su D.G.R. 1622/2015	Adeguamento	0	0	0		0
Poliambulatorio di Lagonegro	Finanz.per invest. e Contributi c/esercizio	Adeguamento	140.767	0	(140.766)		1
Distretto Sanitario di Lauria	Accordo Quadro (APQ)/Art.20 Legge 67/88	Adeguamento	196.667	25.823	(222.490)		0
Attrezzature sanitarie (in attesa collaudo)	Contr. c/esercizio	Fornitura di sistemi per la gestione sistema informativo	0	0	0		0
ASP-Distretto sanitario di Villa D'Agri				108.311	(108.311)		0
Case della Comunità e presa in carico della persona-Vietri di Potenza	PNRR M6 C1 1.1	Case delle Comunità		10.743	0		10.743
Case della Comunità e presa in carico della persona-Anzi	PNRR M6 C1 1.1	Case delle Comunità		39.928	0		39.928
Case della Comunità e presa in carico della persona-Corleto	PNRR M6 C1 1.1	Case delle Comunità		1.667	0		1.667
Case della Comunità e presa in carico della persona-Genzano di Lucania	PNRR M6 C1 1.1	Case delle Comunità		103.883	0		103.883
Case della Comunità e presa in carico della persona-Lagonegro	PNRR M6 C1 1.1	Case delle Comunità		6.159	0		6.159
Case della Comunità e presa in carico della persona-Lagopesole-Aviellano	PNRR M6 C1 1.1	Case delle Comunità		1.770	0		1.770
Case della Comunità e presa in carico della persona-Lavello	PNRR M6 C1 1.1	Case delle Comunità		101.577	0		101.577
Case della Comunità e presa in carico della persona-Maratea	PNRR M6 C1 1.1	Case delle Comunità		41.678	0		41.678
Case della Comunità e presa in carico della persona-Potenza	PNRR M6 C1 1.1	Case delle Comunità		140.980	0		140.980
Case della Comunità e presa in carico della persona-San Fele	PNRR M6 C1 1.1	Case delle Comunità		91.513	0		91.513
Case della Comunità e presa in carico della persona-Sant'Arcangelo	PNRR M6 C1 1.1	Case delle Comunità		87.792	0		87.792
Case della Comunità e presa in carico della persona-Senise	PNRR M6 C1 1.1	Case delle Comunità		3.750	0		3.750
Case della Comunità e presa in carico della persona-Viggianello	PNRR M6 C1 1.1	Case delle Comunità		5.799	0		5.799
Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)-Maratea	PNRR M6 C1 1.3	Ospedale di Comunità		28.656	0		28.656
Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)-Venosa	PNRR M6 C1 1.3	Ospedale di Comunità		152.730	0		152.730
Verso un nuovo ospedale sicuro e sostenibile - PNRR (Fondi PNC)-Maratea	PNRR M6 C2 1.2	Realizzazione nuovo Osp.Sicuro		99.043	0		99.043
COT-Marsicovetere	PNRR M6 C1 1.2	Realizzazione COT		880	0		880
Altre immobilizzazioni materiali in corso				42.557			42.557
Totale complessivo			6.741.554	1.243.764	(2.084.591)	0	5.900.728

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 2023 ammonta a circa Euro 8.713 mila (Euro 9.819 mila nel 2022) e presenta un decremento di circa Euro 1.106 mila, pari al 11% rispetto al precedente esercizio, derivante principalmente dal decremento dei beni sanitari.

Nel corso dell'esercizio non si è reso necessario effettuare alcuna svalutazione per rimanenze obsolete e/o a lento giro. Sulle rimanenze dell'azienda non vi sono gravami quali pigni, 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 rendicontazioni 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.

Con la deliberazione n. 416 del 09/05/2024 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	7.424.925	6.570.814	7.424.925	6.570.814	1.752.893	455.571
ABA040	Dispositivi medici	1.141.362	1.619.276	1.141.362	1.619.276		769.973
ABA050	Prodotti dietetici	301.546	80.059	301.546	80.059		672
ABA070	Prodotti chimici	-			-		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	837.297	336.113	837.297	336.113		756.281
	RIMANENZE BENI SANITARI	9.705.130	8.606.261	9.705.130	8.606.261	1.752.893	1.982.497
ABA120	Prodotti alimentari	15.102	-	15.102	-		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	636	612	636	612		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	97.404	105.758	97.404	105.758		
ABA160	Materiale per la manutenzione	-			-		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	1.060	658	1.060	658		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	114.202	107.028	114.202	107.028	-	0

7. Crediti

I crediti, pari a complessivi Euro 216.933 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 2023 dei crediti (valore nominale) e rispettivo fondo svalutazione crediti, esposti per tipologia e per scadenza.

Tab. n. 16 - Movimentazioni dei crediti (valore nominale) al 31.12.2023 – parte I

CODICE MOD.SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
	CREDITI V/STATO	792.000	44.828	2.737	834.091
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	792.000	42.091	-	834.091
ABA340	Crediti v/Prefetture	-	2.737	2.737	-
CODICE MOD.SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	87.566.341	498.831.055	506.046.539	80.350.857
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	73.711.691	67.037.588	84.602.966	56.146.314
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per ACCONTO quota FSR	92	374.260.807	374.260.899	-
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	45.000	45.000	90.000	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	2.565.117	2.565.117	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente-altro	13.809.558	54.922.543	44.527.558	24.204.543
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	7.732.046	8.547.607	71.145.143
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	70.965.278	6.736.620	6.556.755	71.145.143
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	995.426	995.426	1.990.852	-
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	159.527.045	506.563.101	514.594.146	151.496.000



I crediti verso Regione per spesa corrente sono pari a Euro 80.351 mila (Euro 87.566 mila al 31.12.2022) ed includono:

- Crediti per quota residua FSR per Euro 56.146 mila, tali crediti sono stati rilevati, per la quota di competenza 2023, sulla base del Riparto definitivo FSR 2023 anticipato a mezzo pec in data 24/04/2024 ed acquisito al protocollo aziendale al n. 43488 nella medesima data, successivamente approvato con D.G.R.B. n.350 del 30/04/2024, inviato a mezzo pec il 03/05/2024 (prot.ASP n.45605 del 03/05/2024)

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

- Euro 24.948 mila relativi all'anno 2023
 - Euro 19.196 mila relativi all'anno 2022;
 - Euro 6.599 mila relativi all'anno 2021;
 - Euro 3.273 mila relativi all'anno 2020;
 - Euro 314 mila relativi all'anno 2019;
 - Euro 1.638 mila relativi all'anno 2018;
 - Euro 42 mila relativi all'anno 2016;
 - Euro 136 mila relativi all'anno 2014;
-
- Crediti v/Regione per spesa corrente altro per Euro 24.205 mila di cui:
 - Euro 22.537 mila relativi al Dipartimento Politiche della Persona relativi, di seguito dettagliati:
 - Contributo Ministero Salute per il contrasto al Gioco Patologico d'Azzardo per Euro 270 mila-13BD.2023/D.00112 del 28/03/2023;
 - Rafforzamento organizzativo delle strutture sanitarie nella lotta alla pandemia da Covid 19 nelle regioni del Mezzogiorno REACT per Euro 715 mila DGR 202400133 DEL 28/02/2024;
 - Supporto al personale ospedaliero per il trattamento dei pazienti con COVID 19-Incremento risorse per Euro 3.143 mila DGR n. .202400244 del 30/03/2024;
 - Sconto farmacie fatturato inferiore a 150 mila euro Art. 1, co. 551, L. 145/2018 per Euro 17 mila 13BE.2023/D.00580 del 20/12/2023;
 - GR 717/2023 PNCAR _Piano Nazionale di contrasto antimicrobico resistenza per Euro 84 mila DD.13BB.2023/D.00597 del 21/12/2023;
 - Dispositivi medici per disabili sportivi 35 mila 13BE.2023/D.00586 del 21/12/2023;
 - Emersione lavoro sommerso per Euro 1.054 mila 13BE.2023/D.00527 del 07/12/2023;
 - Contributo Aziende Sanitarie per sfioramento tetto spesa farmaceutica territoriale ed ospedaliera (Pay Back) art.21 comma 8 DL 113/2016 per Euro 2.412 mila 13BD.2023/D.00568 del 13/12/2023;
 - Abolizione quota partecipazione al costo per le prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale per Euro 3.832 mila DD n. 13BE.2023/D.00549 del 12/12/2023;
 - Contributo Costi Energetici per Euro 3.370 mila DD n. 13BD.2023/D.00568 del 13/12/2023;
 - -Quota da INAIL - art. 1, commi 526-528, L. n. 145/2018 per Euro 39 mila 13BC.2023/D.00574 del 18/12/2023;
 - Assistenza sanitaria integrativa agli invalidi civili, di guerra e di servizio art. 57 L.833/78 per Euro 50 mila 13BE.2023/D.00457 del 18/11/2023;
 - "Contributo per l'acquisto di sostituti del latte materno alle donne affette da condizioni patologiche che impediscono la pratica naturale dell'allattamento per Euro 29 mila 13BE.2023/D.00613 del 28/12/2023;
 - Celiachia e pasti senza glutine per Euro 27 mila 13BE.2023/D.00611 del 28/12/2023;



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D

- Malattie rare della retina 2022-2023 per Euro 3 mila 13BA.2023/D.00621 del 29/12/2023;
 - Fondo per la concessione degli indennizzi in favore dei soggetti danneggiati da complicanze di tipo irreversibile, a causa di vaccinazioni obbligatorie, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati per Euro 339 mila 13BI.2023/D.00577 del 18/12/2023;
 - 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;
 - Progetto I.RI.DE – Cassa delle Ammende anno 2022 per Euro 60 mila – D.D 13BF.2022./D.00470 del 07/12/2022;
 - Supporto al personale ospedaliero per il trattamento dei paziente Covid19 anno 2022 per Euro 4.176 mila - Rif. DGR 202300233 del 20/04/2023;
 - Contributo costi energetici 283 mila DD 13BA.2022/D.00526
 - Quota GAP-Ministero della Salute anno 2021-DD. 13BD2022/D.00080 per Euro 273 mila;
 - Contrasto GAP Salute anno 2019 per Euro 624 mila;
 - 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 1.667 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	726.000		198.000	528.000
PERSONALE COMANDATO	243.406	2.610		246.016
REG.BAS.CREDITI/DEBITI DIVERSI	2.111			2.111
VACCINO BLUE TANGUE_CANI RANDAGI	52.724			52.724
RISORSE AFFERENTI IL FONDO PER LA CURA DEI SOGGETTI CON DISTURBO DELLO SPETTRO AUTISTICO-ART.1, COMMA 401,L.208/2015		526.041		526.041
POTENZIAMENTO CENTRI PER LA FAMIGLIA		50.000		50.000
SPESE DI RIMBORSO PER INDENNITA' DI ABBATTIMENTO ED ALTRE EMERGENZE DI NATURA VETERINARIA L. 02.06.1988 N. 218		250.000		250.000
FONDO ALZHEIMER E DEMENZE-ART.1,COMMA 330, L.178/2020 – Piano attività 2021-2023: promozione di strategie e programmi per la diagnosi precoce		68.663	56.317	12.346
TOTALE	1.024.241	897.315	254.317	1.667.238



Nel corso dell'esercizio 2023, inoltre, in esecuzione alle D.D. n. 13BD.2024/D.00155 del 09/05/2024 avente ad oggetto "Regolazione di cassa FSR anno 2021", D.D. n. 13.BD.2024/d.00156 del 09/05/2024 avente ad oggetto "Regolazione finanziaria di cassa FSR anno 2022", e D.D. n. 13BD.2024/D.00157 del 09/05/2024 avente ad oggetto "Regolazione finanziaria di cassa FSR anno 2023" determinazioni acquisite a protocollo ASP n. 48090 del 10/05/2024, si è proceduto ad iscrivere in bilancio le operazioni di riequilibrio finanziario delle quote FSR degli anni 2021-2022-2023.

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 31.12.2023 – 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	383.379	25.797	25.757	383.419	
	COMUNE DI ABRIOLA	471			471	
	COMUNE DI ANZI	37			37	
	COMUNE DI AVIGLIANO	102			102	
	COMUNE DI BALVANO	385			385	
	COMUNE DI BRIENZA	705			705	
	COMUNE DI CALVELLO	40	49	9	80	
	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	134			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	250			250	
	COMUNE DI POLICORO	4.240	17.343	17.343	4.240	
	COMUNE DI POTENZA	3.607			3.607	
	COMUNE DI RIPACANDIDA	-	820	820	-	
	COMUNE DI RIVELLO	105			105	
	COMUNE DI ROCCANOVA	-			-	
	COMUNE DI SAN FELE	-	74	74	-	
	COMUNE DI ROTONDA	131	7.411	7.411	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	-			-	
	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 e Chiaromonte, rispettivamente per Euro 253 mila ed 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 31.12.2023 – 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	16.892.097	58.118.934	15.555.118	59.455.913	459.062	0
ABA580	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della regione-altre prestazioni	4.712.458	52.415.728	5.726.247	51.401.939	215.152	
ABA580	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della regione-altre prestazioni Rimborso DPC ex DGRB 634/2018	9.328.731	4.880.745	9.328.731	4.880.745		
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	2.850.908	822.461	500.140	3.173.229	243.910	
	CREDITI V/PARTICIPATE	-	-	-	-		
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-	-	-	-		
ABA650	CREDITI V/ERARIO	1.279.622	2.259.024	943.341	2.595.305		
	Crediti v/Erario	1.279.622	2.259.024	943.341	2.595.305		
ABA660	CREDITI V/ALTRI	2.939.978	5.747.106	6.518.581	2.168.503	27.467	
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.615.579	4.011.943	4.582.941	1.044.580	20.581	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	110.955	310.183	370.270	50.869		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	88.598	1.089.502	996.635	181.465	6.885	
	Altri minori	86.306	1.082.616	994.343	174.579	6.885	
ABA710	Altri crediti diversi	1.124.846	335.478	568.735	891.589	935	
ABA711	Altri Crediti diversi	1.936.669	161.599	398.961	1.699.307		
	<i>Ticket non pagati</i>	994.302		284.540	709.762		
	<i>CITY INSURANCE S.A.P.</i>	825.000			825.000		
	<i>Crediti verso dipendenti</i>	8.402	13.084	12.125	9.361		
	<i>Crediti verso istituti previdenziali</i>	631	86.617	86.617	631		
	<i>Altri crediti diversi</i>	117.368	161.599	114.421	164.546	935	

I **crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione – altre prestazioni**, pari a Euro 59.456 mila, riportano un significativo incremento a seguito della regolazione di cassa dei F.S.R. anni 2021, 2022 e 2023, definita con le DD nn. 155-156-157, tutte datate 09/05/2024 e comunicate con mail dipartimentale del 10/05/2024, acquisita al protocollo ASP al n. 48090 nella medesima data.

Il dettaglio per singola azienda sanitarie ed ospedaliera/IRRCCS-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 59.456 mila al 31.12.2023 (euro 16.892 mila al 31.12.2022) 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 2023, non ricomprese nei flussi informativi sistematici, da computare in compensazione interaziendale, nonché dei crediti e debiti e dei costi e dei ricavi, al 31.12.2023, derivanti da partite soggette a regolazione diretta.

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 2023.

I **crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche fuori Regione**, pari a Euro 3.173 mila, presentano un incremento di Euro 322 mila rispetto al precedente esercizio. 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 2023 ad Euro 1.606 mila al valore nominale (Euro 1.045 mila al netto del fondo svalutazione crediti), si riferiscono per Euro 21 mila a crediti per fatture da emettere, per la gran parte emesse nel 2023, ed Euro 1.585 mila a crediti per fatture emesse. Con riferimento a quest'ultimo valore si riporta nel seguito il dettaglio per controparte:

CONTROPARTE	CREDITI AL 31/12/2023
ENEL ENERGIA SPA	369.877
BAR DISTRIBUTORI AUTOMATICI DI V. TAMMONE	186.289
FONDAZIONE DON CARLO GNOCCHI-ONLUS	157.764
BAMAR S.R.L.	148.639
DE.IM. S.n.c. di Imbastaro Luisa	98.473
ACQUEDOTTO LUCANO S.P.A.	48.274
ESTRA ENERGIE S.R.L.	25.387
I.N.P.E.S. S.p.A.	23.193
ENI S.p.A. Divisione Gas e Power	16.224
NOVARTIS FARMA S.P.A.	15.265
OMNIA SERVITIA SRL	12.654
B.R.S. CAPPUCCIO SRL	11.860
CO.VE.S.T. ARL	11.013
GLOBAL RENT SRL	10.617
CTI S.R.L.	9.587
FULCO ROCCO	8.900
BGP PRODUCTS SRL	8.788
FIREMA TRASPORTI S.P.A.	8.594
LAVORI E SERVIZI S.R.L.	8.372
GHIZZONI SPA	8.333
ITALGAS S.P.A.	7.429
CECAM S.R.L.	6.752
AUXILIUM SOC.COOP.SOCIALE	6.401
BI.RI.VI. DI SCHETTINI B. + C. SNC	6.170
ZITAROSA ARTURO	6.122
Crediti Di Importo Inferiore	364.514
TOTALE B.II.7.a) Crediti v/clienti privati - ABA670	1.585.492

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 51 mila si riferisce a somme da incassare da ex UU.SS.LL. nn. 2 e 3 che saranno regolarizzate nel corso dell'anno 2024.

Gli altri crediti diversi, pari ad Euro 1.717 mila (Euro 1.950 mila nell'anno 2022), fanno riferimento principalmente a:

- Ticket non corrisposti dall'utenza, per circa Euro 710 mila, 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; relativamente ai crediti in esame si segnalano realizzi nel corso dell'esercizio per circa Euro 290 mila;
- Credito vantato nei confronti di City Insurance, per circa Euro 825 mila, per la 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, 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 9.2.2023.

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 svalutazione iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	574.710	13.217	-	561.493
ABA710	Altri crediti diversi	825.000		-	825.000
ABA711	Altri crediti diversi	825.000		-	825.000

Crediti per anno di formazione e scadenza:

Di seguito si riportano le tabelle di dettaglio del valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione (Tab. 20,21) e le tabelle relative alla ripartizione dei crediti per anno di scadenza, elaborate sulla base delle informazioni allo stato rese disponibili dal sistema informativo contabile (22 e 23).

La **Tab. n. 20** (Schema Nota Integrativa DM 20.03.13) riporta il dettaglio dei crediti verso Stato e Regione per anno di formazione:

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
	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	192.000	0	600.000	42.091
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0	192.000	0	600.000	42.091
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	192.000	0	600.000	42.091

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

ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	4.322.251	3.584.048	6.872.272	24.363.041	41.209.245
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	4.322.251	3.584.048	6.872.272	24.363.041	41.209.245
ABA390	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2.130.003	3.272.989	6.599.472	19.195.847	24.948.003
ABA400	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR					
ABA430	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2.192.248	311.059	272.800	5.167.194	16.261.242
ABA451	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)					
ABA460	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0	0	0	0
ABA461	Credit 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	29.115.416	445.526	0	37.497.093	4.087.108
ABA480	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	29.115.416	445.526		37.497.093	4.087.108
ABA490	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione					
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0	0
ABA500	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite					0
ABA501	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Credit 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	33.437.667	4.029.574	6.872.272	61.860.134	45.296.353



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
	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	192.000	0	600.000	42.091
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0	192.000	0	600.000	42.091
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	192.000	0	600.000	42.091
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	4.322.251	3.584.048	6.872.272	24.363.041	41.209.245
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	4.322.251	3.584.048	6.872.272	24.363.041	41.209.245
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2.130.003	3.272.989	6.599.472	19.195.847	24.948.003
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					
ABA430	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
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	272.800	5.167.194	16.261.242
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	29.115.416	445.526	0	37.497.093	4.087.108
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	29.115.416	445.526		37.497.093	4.087.108
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite					0
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
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	33.437.667	4.029.574	6.872.272	61.860.134	45.296.353

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
ABA530	Crediti v/Comuni	380.358	265	2.506	250	40
ABA530	TOTALE CREDITI V/COMUNI	380.358	265	2.506	250	40
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	282.178	75.651	33.824	3.923.568	51.967.464
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	282.178	75.651	33.824	3.923.568	51.967.464
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 528, L. 208/2015					
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	2.172.047	66.030	128.083	216.724	590.345
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	2.454.225	141.681	161.907	4.140.292	52.557.809
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	0	0	825.132	357.450	1.412.723
	B.II.6.a) Crediti v/Erario per IVA				2.847	7.120
	B.II.6.b.2 Crediti v/Erario per IRES generico				306	
	B.II.6.c) Crediti v/Erario per IRAP			825.132	354.297	1.394.095
	B.II.6.d) Altri Crediti v/Erario					11.508
ABA660	CREDITI V/ALTRI	1.130.239	28.066	32.123	588.968	389.106
ABA670	Crediti v/clienti privati	254.017	27.293	32.123	518.902	212.246
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	48.677	2.192
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	46.485	0	0	19.402	115.578
ABA710	Altri crediti diversi	829.738	773	0	1.988	59.090
ABA711	Altri Crediti diversi	829.738	773	0	1.988	59.090
	B.II.7.e.1) Crediti v/dipendenti	5.116	773		1.281	2.192
	B.II.7.e.4) Crediti verso istituti previdenziali	55			577	
	B.II.7.e.5) Altri crediti diversi	822.876				52.363
	B.II.7.e.10) Crediti verso privati	1.691			130	4.535
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 31/12/2023 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO	42.091	792.000	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	42.091	792.000	
ABA340	Crediti v/Prefetture	-	-	-

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	80.350.857		
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	56.146.314		
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per ACCONTO quota FSR	-		
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-		
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	24.204.543		
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	71.145.143		
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	71.145.143		
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-		
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	151.496.000		

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	383.419		
	COMUNE DI ABRIOLA	471		
	COMUNE DI ANZI	37		
	COMUNE DI AVIGLIANO	102		
	COMUNE DI BALVANO	385		
	COMUNE DI BRIENZA	705		
	COMUNE DI CALVELLO	80		
	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 31/12/2023 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA540	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	59.455.913		
ABA580	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della regione-altre prestazioni	60.948.278		
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	3.173.229		
	CREDITI V/PARTICIPATE	-		
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-		
	CREDITI V/ERARIO	2.595.305		
ABA650	Crediti v/Erario	2.595.305		
ABA660	CREDITI V/ALTRI	2.168.502		
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.044.580		
ABA680	Creditiv/gestioni liquidatorie	50.869		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	181.464		
	<i>Altri minori</i>	174.579		
ABA710	Altri crediti diversi	891.589		
ABA711	Altri crediti diversi	1.699.307		
	Ticket non pagati	709.762		
	CITY INSURANCE S.A.P.	825.000		
	Crediti verso dipendenti	9.361		
	<i>Crediti verso istituti previdenziali</i>	631		
	<i>Altri crediti diversi</i>	164.546		

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			32.686.659	191.334
Azienda Ospedaliera San Carlo			11.486.529	
Irccs Crob Rionero			7.228.399	23.818
Totale			51.401.587	23.818
ASM Matera rimborso DPC ex DGRB 634/2018			4.880.745	
Totale			56.282.332	

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 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 2023.

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.



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D

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

Dettaglio ABA280 - Crediti v/Stato 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
Decreto Dir. n. 288 del 13-12-2023- MIT RICHIESTA FONDO-Adeguamento prezzi Art. 6 F.O.I. D.L. "Aiuti" n. 50 del 17/05/2022 con in L. n. 91 del 15/07/2022 per Messa in sicurezza piazzale POD di Chiaromonte PNRR-CUP H46G20000520002	DDG n. 378 del 30/04/2024 di presa d'atto del Decreto Direttoriale n. 288/2023	882.091	(48.000)	-	792.000	42.091	-	-	834.091
		42.091				42.091			42.091
Investimenti PNRR - intervento M5 C3 Investimento 1.1.1 - "ADEGUAMENTO DELLE ELISUPERFICI PER ATTIVITÀ DI ELISOCORSO NOTTURNO NEI COMUNI DI VENOSA E PESCOAGANO" -Agenzia Coesione Territoriale Sogg. Attuatore - Accordo di Concessione del Finanziamento	Nota ASP prot. 35297 del 04/01/2022- Accordo di Concessione di Finanziamento- codice convenzione ReGIS 2000108322	600.000			600.000				600.000
Credito per investimenti covid DGR 611/2020 Tab. 4 Mezzi di soccorso	D.G.R. 611/2020	240.000	(48.000)		192.000				192.000
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
		124.380.029	(65.376.183)	(16.433.613)	70.965.278	4.129.752	(3.949.887)	0	71.145.143
Art.20 L.n. 67/88 1° triennio - Anno 1994/96					3.430.142	-	0	0	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	-	0	0	413.166
Adeguamento alle norme di sicurezza e manutenzione straordinaria del poliambulatorio di Muro Lucano		413.166			413.166			0	413.166
Completamento lavori di ristrutturazione e adeguamento funzionale del P.S. di Viggiano		903.800	(831.914)	(71.886)	-			0	-
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)	-			0	-
L. 67/88 art.20 (Interventi nel settore materno-infantile) anno 1999					85.168	-	0	0	85.168
Acquisto apparecchiature ed arredi per i consultori familiari		384.760	(384.760)		-				-
Acquisto apparecchiature attrezzature ed arredi per i consultori familiari		361.164	(275.997)		85.168				85.168
Riassegnazione residui al 31/12/2015		42.258	0	(42.258)	-	-	0	0	-
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)		-		0		-
APQ - sanità del 19/01/2000 - BAS 01					-	-	0	0	-
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)	-		0	0	-
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)		-		0	0	-
Progetto per la realizzazione e/o acquisto delle sezioni distrettuali Comunali		1.828.257	(1.810.446)	(17.811)	-			0	-
Acquisto attrezzature per i presidi sanitari di Lagonegro, Chiaromonte e Maratea e per l'adeguamento tecnologico del DSB		2.065.828	(2.064.804)	(1.024)	-		0	0	-
APQ -2° Int. APQ sanità del 09/06/2010-BAS SB					1.125.448	-	0	0	1.125.447,58
P.O. di Melfi: Costruzione nuovo padiglione per blocco sale operatorie e reparto di cardiologia UTIC	Delibera 1661/11	6.109.515	(5.332.802)		776.714				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		0		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		0		90.529
Progetto dei lavori di adeguamento funzionale del Poliambulatorio "Madre Teresa di Calcutta" - Potenza		800.000	(802.213)	2.213	0		0	0	-
Lavori di completamento funzionale del fabbricato destinato a Sede Centrale dell'ASL n°2- Potenza		2.193.611	(2.070.502)		123.109		0		123.109
OPG strutture sanitarie extra ospedaliere					49	-	0	0	49
Ristrutturazione fabbricato già sede CSM del PO di lauria	D.G.R. 1216/14	465.000	(464.951)		49		0		49
Cofinanziamento interventi art. 20 L.67/88 e APQ					582.845	-	(189.083)	0	393.762
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		0		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		0		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 allargamento sede distrettuale di Rotonda		350.000	(334.053)	(15.947)	-			0	-
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		0		1.869
Riassegnazione residui al 31/12/2015 completamento po. lagonegro		2.550	0	(2.550)	-			0	-
Rinnovo, ammodernamento e potenziamento parco tecnologico dell'ASP	D.G.R. 1518/2016	500.000		(310.917)	189.083		(189.083)	-	0
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	Altre variaz. esercizi	Consist. iniziale	Nuove deliberaz.	Riscossioni	Altre Variaz.	Consist. finale
Potenziamento rete sanitaria e ospedaliera					2.125.129	-	(206.872)	0	1.918.256
P.O. Lauria Telecomando digitale radiologia	D.G.R. 1754/12	181.500	(181.500)		-		0		-
Realizzazione progetto ALBA (insieme ASL 5)		40.000	(32.842)	(7.158)	-			0	-
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)	-			0	-
Impianti cillers P.O. Melfi		200.000	(195.282)	(4.718)	-			0	-
recupero locali ex depuratore - PO Melfi		573.274	(568.896)	(4.378)	-			0	-
ristrutturazione reparti otorino-oculistica-medica-ecc PO Venosa		475.125	(464.368)	(10.758)	-			0	-
integrazione rinnovo parco tecnologico FAS		8.000	0	(8.000)	-			0	-
completamento ristrutturazione PO Villa d'Agri - 1^ var 2	D.G.R. 1442/12	1.000.000	(1.000.000)		-		0		-
Interventi vari manutenzione straordinaria		304.894	(257.617)		47.277				47.277
Sistemazione e riqualificazione dell'area esterna del P.O. di Chiaromonte		995.000	(995.000)		-		0		-
Adeguamento tecnologico ed interventi vari		1.201.840	(1.196.401)	(5.439)	-			0	-
Lavori avvio ristrutturazione spazi P.O. Chiaromonte per Centro Autismo		50.000	0	(50.000)	-			0	-
Mammografo digitale - PO Chiaromonte		145.200	(85.400)		59.800				59.800
Acquisto apparecchiature per esami urodynamici 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			0	170.640
Adeguamento linee di distribuzione gas medicali e sostituzione 4 elevatori PO melfi	D.G.R. 1533/14	300.000	(184.367)		115.633		(111.839)		3.794
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 ,neonatologia PO Melfi	D.G.R. 1533/14	190.000	(190.000)		-		0		-
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		0		2.508
Ristrutturazione reparti di pediatria neotatologia PO di melfi	D.G.R. 1533/14	350.000	(113.437)		236.563		0		236.563
Adeguamento Centro Trasfusionale PO lagonegro	D.G.R. 1637/15	350.000	(336.273)		13.727		0		13.727
Adeguamento centro Trasfusionale PO Villa D'Agri	D.G.R. 1637/15	120.000	(105.495)		14.505		0		14.505
Completamento sede centrale di Potenza	D.G.R. 1626/15	800.000	(797.895)		2.105				2.105
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		0		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)	-			0	-
Riassegnazione residui al 31/12/2015 per consolidamento P.O. di lagonegro		306.377	0	(306.377)	-			0	-
Rifacimento cupola sala operativa centrale Dires	D.G.R. 1467/2016	175.085	(174.037)		1.049		0		1.049
Acquisto di 3 monitor defibrillatori per 118 del DEU	determina regionale 803/2017	95.400			95.400	-	(95.033)		367
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	-	0	0	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)

Programma di investimenti in sanità per il PO di Melfi				1.217.877	-	0	(1.000.000)	217.877
Adeguamento struttura ed attrezzature dell'U.O. di ostetricia e ginecologia	D.G.R. 1630/15	760.361	(566.671)	193.690		0		193.690
Attrezzature dell'U.O. di cardiologia e Utica	D.G.R.1630/15	239.639	(215.452)	24.187		0		24.187
Costruzione eliporto PO di Melfi	D.G.R. 1622/15	1.000.000		1.000.000			(1.000.000)	-
Adeguamento delle dotazioni strutturali e tecnologiche dell'ASP- Rifinalizzazione risorse DGR 1622/2015 destinate eliporto PO Melfi - DGR 584/2023 approvazione DDG 321/2023	D.G.R. 1622/15_D.G.R. 584/2023						1.000.000	1.000.000
Rinnovo apparecchiature obsolete				2.142.160	-	(168.269)	0	1.973.891
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 Iagonegro	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	(318.862)	(640.572)	40.566			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		(168.269)		831.731
Patto sviluppo basilicata - Intervento strategico n. 26				8.082.717	-	0	0	8.082.717
Attivazione sistema telemedicina Attiva ADI e presa in carico del paziente cronico	D.G.R. 517/2016	7.400.000	(3.822.837)	3.577.163				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 Iagonegro	D.G.R. 517/2016	13.000.000	(9.000.000)	4.000.000	-			4.000.000
Assegnazioni OPCM - interventi prevenzione rischio sismico				6.215.977	-	0	0	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 Iagonegro	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	-	0	0	559.472
Innovazione tecnologica poliambulatori ASP	D.G.R. 1187/2017	1.925.000	(1.365.528)	559.472	-			559.472
Attivazione Unità Cure Palliative e Domiciliari				230.603	-	0	0	230.603
Attivazione unità cure palliative e domiciliari	D.G.R. 345/2018	329.433	(98.830)	230.603	-	0		230.603
Realizzazione Punto Unico ADI				1.008.117	-	0	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	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	0	11.025
Acquisto immobile Potenza da adibire ai servizi socio sanitari	D.G.R. 1105/2015; DDRB 13AO.2019/D.00679	4.897.825	(4.886.800)	11.025			0	11.025
Fascicolo Sanitario elettronico DM 23.12.2019				2.802.541	-	0	0	2.802.541,44
Fascicolo Sanitario Elettronico	Nota Prot. 25951/138A	2.597.414		2.597.414				2.597.414
Fascicolo Sanitario Elettronico		205.128		205.128				205.128
Programma riduzione liste d'attesa DM 20/08/2019				6.911.935	-	(259.316)	0	6.652.620
Riduzione liste d'attesa	Nota Prot. 25951/138A	7.269.068	(357.132)	6.911.935		(259.316)		6.652.620
PO FESR 2014/2020 Ristrutturazione Poliambulatori-Asse 7-Azione 9A.9.3.8-Progetto SIFER 13/2019/0119	DET 138A.2023/D.00246	900.315			900.315			900.315
PO FESR 2014/2020 "Potenziamento dei servizi sanitari Area interna Mercure/Alto Sinni/Val Sarmiento/POD Chiaromonte" APQ di cui DGR 872/2020	DET 138A.2023/D.00227	1.000.000			1.000.000			1.000.000
PANFLU 2021-2023				4.317	875.708	0	0	880.025
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	DD1388.2022/D.00501	4.317		4.317				4.317
Risorse per la fase inter pandemica PanFlu 2021-2023 rilevato in seguito ad indicazioni regionali	DD1388.2022/D.00501	875.708			875.708			875.708
RICLASSIFICA				49.747		0	0	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	Altre variaz. esercizi	Consist. iniziale	Nuove deliberaz.	Riscossioni	Altre Variaz.	Consist. finale
		32.475.048	-	-	31.121.319	1.353.729	(3.126.346)	0	29.348.702
M6 C1 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	D.G.R. 313/2022; DET 138E/2022/D.00238	16.206.427			16.206.427		(1.620.643)		14.585.784
M6 C1 1.2.2 Centrali operative territoriali (COT)	D.G.R. 313/2022; DET 138E/2022/D.00238	692.300			692.300		(69.230)		623.070
M6 C1 1.2.2 Centrali operative territoriali-Device	D.G.R. 313/2022; DET 138E/2022/D.00238	386.865			386.865		(38.686)		348.178
M6 C1 1.2.2 Centrali operative territoriali-interconnessione	D.G.R. 313/2022; DET 138E/2022/D.00238	284.286			284.286		(42.643)		383.786
	DET 138E/2023/D.00373	142.143				142.143			
M6 C1 1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)	D.G.R. 313/2022; DET 138E/2022/D.00238	6.678.941			6.678.941		(667.894)		6.011.047
M6 C2 1.1.2. Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature Sanitarie)	D.G.R. 313/2022; DET 138D/2022/D.00242	1.872.500			1.872.500		(187.250)		1.685.250
M6 C2 1.2. Verso un nuovo ospedale sicuro e sostenibile - (Fondi PNC)	D.G.R. 313/2022; DET 138I/2023/D.00612	5.000.000			5.000.000		(500.000)		4.500.000
M6 C2 1.3.2.2.1 Assistenza ed evoluzione del SIS per 4 flussi informativi (Consultori di famiglia, Ospedali di Comunità, Servizi di Riabilitazione)	D.G.R. 313/2022; DET 138I/2023/D.00612	337.290				337.290			337.290
M6 C2 1.3.1 -Fascicolo Sanitario Elettronico- Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, elaborazione, analisi dei dati	D.G.R. 313/2022; DET 138I/2023/D.00607	874.296				874.296			874.296



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D

Dettaglio ABA480 - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti - PNRR	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi	Altre variaz. esercizi	Consist. iniziale	Nuove deliberaz.	Riscossioni	Altre Variaz.	Consist. finale
		32.475.048	-	-	31.121.319	1.353.729	(3.126.346)	0	29.348.702
M6 C1 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona		16.206.427			16.206.427	-	(1.620.643)	0	14.585.784
PNRR_CDC_ANZI	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	615.000			615.000		(61.500)		553.500
PNRR_CDC_CORLETO	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	700.000			700.000		(70.000)		630.000
PNRR_CDC_GENZANO	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	1.400.001			1.400.001		(140.000)		1.260.001
PNRR_CDC_LAGONEGRO	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	1.799.999			1.799.999		(180.000)		1.619.999
PNRR_CDC_LAGOPESOLE	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	350.000			350.000		(35.000)		315.000
PNRR_CDC_LAVELLO	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	1.305.387			1.305.387		(130.539)		1.174.848
PNRR_CDC_MARATEA	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	1.400.000			1.400.000		(140.000)		1.260.000
PNRR_CDC_POTENZA	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	2.850.000			2.850.000		(285.000)		2.565.000
PNRR_CDC_SAN FELE	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	1.161.040			1.161.040		(116.104)		1.044.936
PNRR_CDC_SANT'ARCANGELO	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	1.600.000			1.600.000		(160.000)		1.440.000
PNRR_CDC_SENISE	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	1.400.000			1.400.000		(140.000)		1.260.000
PNRR_CDC_VIETRI	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	625.000			625.000		(62.500)		562.500
PNRR_CDC_VIGGIANELLO	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	1.000.000			1.000.000		(100.000)		900.000
M6 C1 1.2.2 Centrali operative territoriali (COT)		692.300			692.300	-	(69.230)	0	623.070
PNRR_COT_LAGONEGRO	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	173.075			173.075		(17.308)		155.768
PNRR_COT_MARSICOVETERE	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	173.075			173.075		(17.308)		155.768
PNRR_COT_POTENZA	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	173.075			173.075		(17.308)		155.768
PNRR_COT_VENOSA	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	173.075			173.075		(17.308)		155.768
M6 C1 1.2.2 Centrali operative territoriali-Device		386.865			386.865	-	(38.686)	0	348.178
PNRR_COT_DEVICE	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	386.865			386.865		(38.686)		348.178
M6 C1 1.2.2 Centrali operative territoriali-interconnessione		426.429			284.286	142.143	(42.643)	0	383.786
PNRR_COT_INTERCONNESSIONE	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	284.286			284.286		(28.429)		255.857
PNRR_COT_INTERCONNESSIONE	DET 13BE.2023/D.00373	142.143				142.143	(14.214)		127.929
M6 C1 1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di		6.678.941			6.678.941	-	(667.894)	0	6.011.047
PNRR_ODC_MARATEA	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	2.235.907			2.235.907		(223.591)		2.012.316
PNRR_ODC_MURO LUCANO	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	2.226.195			2.226.195		(222.620)		2.003.576
PNRR_ODC_VENOSA	D.G.R. 313/2022; DET 13BE.2022/D.00238	2.216.839			2.216.839		(221.684)		1.995.155
M6 C2 1.1.2. Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi		1.872.500			1.872.500	-	(187.250)	0	1.685.250
PNRR_MAMMOGRAFO_CHIAROMONTE	D.G.R. 313/2022; DET 13BD.2022/D.00242	200.000			200.000		(20.000)		180.000
PNRR_MAMMOGRAFO_POTENZA	D.G.R. 313/2022; DET 13BD.2022/D.00242	200.000			200.000		(20.000)		180.000
PNRR_MAMMOGRAFO_VENOSA	D.G.R. 313/2022; DET 13BD.2022/D.00242	200.000			200.000		(20.000)		180.000
PNRR_TAC_SANT'ARCANGELO	D.G.R. 313/2022; DET 13BD.2022/D.00242	812.500			812.500		(81.250)		731.250
PNRR_TELECOMANDATO_LAURIA	D.G.R. 313/2022; DET 13BD.2022/D.00242	230.000			230.000		(23.000)		207.000
PNRR_TELECOMANDATO_SANT'ARCANGELO	D.G.R. 313/2022; DET 13BD.2022/D.00242	230.000			230.000		(23.000)		207.000
M6 C2 1.2. Verso un nuovo ospedale sicuro e sostenibile - (Fondi PNC)		5.000.000			5.000.000	-	(500.000)	0	4.500.000
PNRR_PNC_MARATEA	D.G.R. 313/2022; DET 13BD.2022/D.00246	5.000.000			5.000.000		(500.000)		4.500.000
M6 C2 1.3.2.2.1 Assistenza ed evoluzione del SISR per 4 flussi informativi (Consultori di famiglia, Ospedali di Comunità, Servizi di Riabilitazione)		337.290				337.290			337.290
M6 C2 1.3.1 - Fascicolo Sanitario Elettronico- Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, elaborazione, analisi dei dati		874.296				874.296			874.296

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 2023. 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 prudentiale 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 2023 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 31.12.2023, pari a Euro 1.386 mila, è così composto:

- Euro 368 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 31.12.2023.



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 18.989 mila al 31 dicembre 2023 (Euro 55.916 mila nel 2022), rappresenta la consistenza liquida dell'Azienda; rispetto all'esercizio 2022 risulta un decremento netto di Euro 36.927 mila circa pari al 66%. 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	66.385	3.299.155	3.352.614	12.926
ABA770	Istituto tesoriere	53.837.618	587.791.874	622.687.244	18.942.248
ABA790	Conto Corrente Postale	2.011.610	586.815	2.564.669	33.756
	Totale	55.915.613	591.677.845	628.604.527	18.988.931

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 31.12.2023 quadrano con quanto riportato in contabilità ed ammontano ad Euro 18.942 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 955 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.

La riduzione delle somme depositate su conti correnti postali è conseguente all'attività di efficientamento delle modalità di gestione dei conti correnti postali, anche attraverso la riorganizzazione delle modalità 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 748 mila e riguardano costi registrati nell'esercizio corrente e di competenza dell'esercizio successivo. Si registra una diminuzione di Euro 140 mila circa rispetto all'esercizio precedente in quanto il saldo dei premi assicurativi escluso RCT-RCO ha riguardato il periodo semestrale dal 30/06/2023 al 31/12/2023, anziché periodo annuale come avvenuto nel corso del 2022.

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione dei risconti attivi in essere al 31.12.2023

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	6.024	
BA1330	Contributi Celiachia	742.006	
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	176	
	TOTALE	748.206	

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:	138.558.376	3.296.135	(6.794.064)	2.444.925	0	0	0	137.505.372		17.583.192	
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	22.209		(9.640)					12.569			
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	840.000	42.091	(25.468)					856.623			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	120.866.107	3.254.045	(4.673.508)		0			119.446.644			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	8.841.194	0	(300.270)					8.540.924			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	7.988.866		(1.785.179)	2.444.925				8.648.612			
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	312.478		(24.972)					287.506		74.916	
PAA110	ALTRE RISERVE	1.653.183	875.708	0					2.528.891			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	1.488.700				(1.488.700)			0			
PAA200	Altro Contributi per ripiano perdite	1.488.700				(1.488.700)			0			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	4.848.875		0		(1.083.403)			3.765.472			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	(2.572.103)		0		2.572.103		(28.335.617)	(28.335.617)			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	149.917.225	4.171.843	(6.819.036)	2.444.925	0	0	(28.335.617)	121.379.339	-	17.658.108	-

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 31.12.2023, 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 31.12.2023 dei contributi riferiti ai beni di prima dotazione, ossia disponibili all'uso prima del 1° gennaio 1999, risulta pari a Euro 13 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 1.488.700,05 mila, al contributo ripiano perdite esercizio 2022, cui alla DGRB n.651/2015 e n217/2023, come da indicazioni della DGR RB n. 191 del 16/03/2024, di approvazione del bilancio 2022;
- per Euro 1.083.403, a titolo di utilizzo della riserva di utili pregressi portati a nuovo, sempre in esecuzione della DGR RB n. 191 del 16/03/2024, di approvazione del Consuntivo 2022;
- per Euro all'ammontare della perdita d'esercizio 2022, pari a complessivi Euro 2.572.103,00, totalmente coperta, come sopra dettagliato, in ottemperanza delle indicazioni regionali in atti.

Nella voce **"Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti"**, pari a Euro 8.541 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 8.649 mila, sono contabilizzati i contributi in conto esercizio, al netto delle sterilizzazioni accumulate al 31.12.2023, finalizzati all'acquisizione di beni dell'Azienda. Con riferimento alla sterilizzazione, come da indicazioni della suddetta Casistica applicativa, nel bilancio di esercizio al 31.12.2023 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 **Riserve da Donazioni e lasciti vincolati ad Investimenti**, pari a circa Euro 288 mila, è riconducibile principalmente a donazioni del Comune di Viggiano per l'acquisto di attrezzature sanitarie.

La voce **Altre riserve**, pari a circa Euro 2.529 mila, ha subito un aumento di Euro 876 mila rispetto all'anno precedente, derivante dalla rilevazione della riserva relativa al PanFlu2021-2023, in esecuzione della DD. N.13BB.2022/D.501 del 5/2/2022, come da indicazioni regionali ricevute a mezzo mail dipartimentale. Nella medesima voce sono iscritti dall'esercizio 2021 Euro 36 mila, derivanti dalla vendita delle ambulanze di cui alla DDG n.621 del 28/09/2021; mentre 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.

L'ammontare della voce Utili (perdite) portate a nuovo, positiva per Euro 3.765 mila, risulta dalla sommatoria tra utili e perdite portate a nuovo degli anni pregressi al netto dei finanziamenti regionali per contributi per ripiano perdite e degli utili pregressi destinati a copertura parziale della perdita 2022.

Il saldo al 31/12/2023 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.2023/D.00360 del 21/09/2023 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;
- perdita di esercizio 2022, pari ad Euro 2.572 mila;
- copertura parziale della perdita 2022 con storno di utili portati a nuovo per Euro 1.083.

Con riferimento all'utili pregressi, in particolare a quelli dell'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 finale 31/12/2023
	Valore al 31/12/2019 e precedenti	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	
Valore iniziale	13.638	13.638	13.638	13.638	13.638
Incrementi	-	-	35.892	35.892	35.892
Utilizzi	-	-	-	-	-
Valore finale	13.638	13.638	49.530	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 42.154 mila e, rispetto all'esercizio precedente (Euro 42.697 mila), si rileva un decremento pari a Euro - 543 mila (1,27%). Di seguito il dettaglio con la movimentazione occorsa nell'esercizio 2023:

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

CODICE MOD.SP	FONDO RISCHI E ONERI	Valore iniziale	Rilasci	Riclassifiche / Altre variazioni	Accanton. dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA010	FONDI PER RISCHI:	22.386.810	(2.743.600)	0	530.000	(2.291.876)	17.881.333
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	7.800.341	(1.770.557)	0	430.000	(1.592.277)	4.867.507
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	129.943	0	0	0	(30.000)	99.943
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	10.242.325	(973.043)	0	100.000	(260.496)	9.108.786
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	985.080	0	0	0	(150.000)	835.080
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	1.200.000	0	0	0	0	1.200.000
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	280.857	0	0	0	(15.738)	265.119
PBA060	Altri fondi rischi	1.748.264	0	0	0	(243.365)	1.504.899
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	8.231.431	0	0	4.444.018	(4.584.936)	8.090.512
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	98.034	0	0	412.832	(98.034)	412.832
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	6.255.372	0	0	1.794.596	(3.985.425)	4.064.543
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.818.730	0	0	2.236.590	(501.477)	3.553.843
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati (Fondo Borse di Studio fin da terzi)	59.294	0	0	0		59.294
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	12.078.526	0	0	4.285.866	(182.193)	16.182.199
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	3.840.906		0	1.229.425	(2.940)	5.067.391
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	6.471.746	0	0	2.472.670	0	8.944.416
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	581.297	0	0	234.355		815.652
PBA260	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	998.510	0	0	257.560	(179.253)	1.354.740
	Fondo ferie personale dipendente	56.333	0	0	20.504	(15.784)	61.053
	Fondo accantonamento compensi aggiuntivi organi direttivi istituzionali	361.596	0	0	67.768	(776)	428.588
	Fondo acc.to onorari avv.ti dipendenti	398.807	0	0	169.288	(162.694)	405.401
	Fondo acc.to per sperimentazione	181.402	0	0	0	0	181.402
	Fondo ALPI art. 26 LR 26/2011	373	0	0	0	0	373
PBA270	Altri Fondi incent. funz. tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	186.067	0	0	91.856		277.923
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	42.696.766	(2.743.600)	0	9.259.884	(7.059.006)	42.154.045

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, cura della U.O.C. Attività Legali, trasmissione del fondo rischi anno 2023, con nota prot.



44455 del 30/04/2024, e successiva nota prot. 48724 del 13/05/2024, per ulteriore rivalutazione di una causa ed di un arbitrato non andato a buon fine.

Il **fondo per rischi** per complessivi **Euro 17.881** mila è principalmente costituito da:

- Fondo per rischi **Cause civili e oneri processuali** per Euro 4.867 mila; tale fondo ha subito una diminuzione rispetto all'anno precedente per circa Euro 2.933 mila, a seguito di utilizzi del fondo per circa Euro 1.592 mila e rilasci per Euro 1.771 mila, parzialmente compensati da accantonamenti per Euro 430 mila, all'esito della stima del contenzioso in essere condotta dall'UOC Attività legale, con le predette note di trasmissione ed integrazione del Fondo Rischi;
- Fondo rischi **contenzioso personale dipendente** per Euro 100 mila, definito analogamente dall'U.O.C. Attività Legali nell'ambito della loro attività istruttoria di mappatura dei rischi, di cui si è già detto al punto precedente. Il predetto fondo ha subito un utilizzo per €. 30.000,00 in seguito alla definizione di un contenzioso in essere;
- Fondo rischi **acquisto prestazioni sanitarie da privato** presenta la movimentazione riportata in tabella, in particolare tale fondo nel corso del 2023 ha subito una riduzione in seguito al rilascio di €. 973.043, disposto con nota del Direttore della U.O.C. Gestione Strutture private Accreditate e Convenzionati, per economie art. 25 art. 26 ante 2019, essendo le procedure già definite e liquidate; utilizzi in seguito al pagamento nel corso dell'esercizio 2023, per circa Euro 260 mila alle strutture residenziale della quota di rilievo sanitaria nella misura del 20% dei posti letto attivati, per prestazioni rese negli anni precedenti, ed un accantonamento di Euro 100 mila definito dall'U.O.C. Attività legale.
- Fondo rischi **per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)**, pari ad Euro 835 mila, definito dall'U.O.C. Attività Legali nell'ambito dell'attività di cui al punto precedente; il decremento riscontrato nell'esercizio è per determinato dalla liquidazione di un sinistro;
- 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, non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente, che accoglie la sommatoria delle franchigie su sinistri quantificati sotto soglia e non coperti dal broker.
- Fondo **rischi per interessi di mora** per Euro 265 mila stimato a partire dagli oneri/utilizzi sostenuti mediamente negli ultimi 5 anni ed ha subito una riduzione in seguito alla rilevazioni di note debito per Euro 16 mila;
- **Altri fondi rischi** per Euro 1.076 mila, la cui movimentazione di dettaglio è indicata a margine della tabella n. 36, a cui si rimanda. 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 sfioramento 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.

**Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)****Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D**

Anche per l'esercizio 2023 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 intimate 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 di trasmissione protocollo ASP n. 44455 del 30/04/2024, e successiva nota prot. 48724 del 13/05/2024 dell'U.O.C. Attività Legali.

La passività potenziale stimata ammonta, complessivamente, ad Euro 7.630 mila, di cui Euro 24 mila per tutela legale ed Euro 7.606 mila per contenzioso in essere così articolata:

Le suddette stime si riferiscono sia a controversie già in sede giudiziaria (Euro 5.971 mila) sia a richieste stragiudiziali (Euro 1.635 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 31.12.2023, 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 31/12/2023
Remoto	236	131	64.208.242	- 28.000
Possibile	413	241	31.922.820	87.921
Probabile	67	6	5.911.627	5.911.627
Totale complessivo	716	378	102.042.689	5.971.548
Tutela legale senza copertura				23.970
				5.995.518
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 31.12.2023:



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D

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 31/12/2023
Remoto	154	109	5.569.884	-
Possibile	139	98	2.281.026	-
Probabile	12	7	1.635.080	1.635.080
Totale complessivo	305	214	9.485.990	1.635.080
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 8.090 mila, nell'anno precedente Euro 8.231 mila, ed include le seguenti voci:

- Quote inutilizzate contributi da Regione per quota F.S. indistinto finalizzato per Euro 413 mila riferiti al progetto "Liste d'attesa anno 2023" D.D. n. 13BA.2023/D.00582 del 20/12/2023;
- Quote inutilizzate contributi vincolati da Regione per Euro 4.064 mila:
 - Euro 1.454 mila Potenziamento assistenza territoriale L.234/21 -F.S.R. 2023;
 - Euro 1.844 mila Formazione MMG;
 - Euro 14 mila Epatite C;
 - Euro 178 mila fondo ricerca;
 - Euro 38 mila finanziamento prestazioni servizi sanitari;
 - Euro 65 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 30 mila rete laboratori (Intesa CSR nr. 258 del 16.11.2021);
 - Euro 254 mila emersione rapporti di lavoro irregolare;
 - Euro 19 mila finanziamento altri progetti minori;
- Quote inutilizzate contributi vincolati da altri soggetti pubblici, per Euro 3.554 mila:
 - Euro 1.157 mila finanziamento progetto Gioco d'Azzardo;
 - Euro 39 mila fondo politiche per la famiglia;
 - Euro 26 mila Alzheimer e le demenze;
 - Euro 273 mila quota GAP Ministero della Salute;
 - Euro 65 mila Malattia celiachia e somministrazione pasti senza glutine;
 - Euro 60 mila Progetto I.RI.DE. "Cassa delle ammende"
 - Euro 94 mila Progetto per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico;
 - Euro 200 mila risorse per il fondo inclusione delle persone con disabilità;
 - Euro 1.418 mila risorse per lo sviluppo delle competenze digitali dei professionisti del Sistema Sanitario- PNRR Corrente;
 - Euro 63 mila borse di studio aggiuntive triennio 2023-2026;

- Euro 152 mila per il trasporto dei soggetti disabili, somme accantonate per futuri pagamenti;
- Euro 7 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 da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato per Euro 413 mila relativo al progetto "Liste d'attesa" – D.D. n. 13BA.2023/D.00582 del 20/12/2023;
- Quote inutilizzate contributi vincolati da Regione per Euro 1.795 mila:
 - Potenziamento assistenza territoriale L.234/21 -F.S.R. 2023 per Euro 1.044 mila-Rif. D.D. n. 13.BD.2023/D.00620 del 20/12/2023;
 - Corsi di aggiornamento MMG per Euro 750 mila-Rif. D.D. n.13bc.2023/d.00466 del 23/11/2023;
- Quote inutilizzate contributi vincolati da altri soggetti pubblici per Euro 2.237 mila:
 - Consultori e politiche per la famiglia per Euro 50 mila-Rif. D.D. n. 13BI.2023/00310 del 31/08/2023;
 - Finanziamento per progetto gioco d'azzardo per Euro 284 mila –Rif. D.D.n. 13BI.2024/D.00062 del 04/03/2024;
 - Progetto Alzheimer e demenze Euro 39 mila-Rif. D.D.n. 13bf.2022/D.00365 del 29/09/2022;
 - Malattia celiachia e somministrazione pasti senza glutine Euro 27 mila-Rif.D.D.n.13BE.2023/D.00611 del 28/12/2023;
 - Fondo per l'inclusione delle persone con disabilità per Euro 200 mila-Rif. D.D.n. 13BI.2023/D.00554 del 12/12/2023;
 - Malattie rare della retina per Euro 3 mila-Rif. D.D. n. 13BA.2023/D.00621 del 29/12/2023;
 - Piano di riparto delle risorse per lo sviluppo delle competenze digitali dei professionisti del Sistema Sanitario- PNRR Corrente per Euro 1.418 mila-Rif.D.D.n. 13BJ.2023/D.00607 del 27/12/2023;
 - Borse di studio aggiuntive MMG-fondi PNRR- triennio 2023-2026 per Euro 63 mila – Rif. D.D. n.13BC.2023/D.00505 del 29/11/2023;
 - Trasporto disabili per Euro 152 mila –Rif.DDG n. 677 del 29/09/2023, presa d'atto DGR n.329/2023.

Tali quote dei contributi di parte corrente vincolate, non utilizzate nel corso dell'esercizio 2023, 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:



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D

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 31/12/2023
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
Finanziamento per PROGETTO GIOCO D'AZZARDO		B.1) Acquisti di beni						4.140	4.753	4.053	4.278	0
		B.2) Utenze						6.232	7.152	7.401	7.966	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione										
		B.6) Costi del personale						126.740	145.516	528.474	85.790	
contributo 2019	312.394	Contributi										
contributo 2020	310.798											
contributo 2021	309.304											
	932.496	Totale						137.113	157.421	539.927	98.034	0
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2023 è stata trasmessa dal responsabile del Dipartimento Salute Mentale prot. 20240033338 del 22/03/2024												
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI										FONDO AL 31/12/2023
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
Liste d'attesa anno 2023 - 13BA.2023/D.00582 del 20/12/2023	412.831	B.1) Acquisti di beni										412.831
		Altri costi (dettagliare)										
	412.831	Totale										412.831
	412.831	Totale									98.034	412.832



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D

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

Parte I												
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI									
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	FONDO AL 31/12/2023
SORVEGUANZA 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									
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	FONDO AL 31/12/2023
SICUREZZA NEI CANTIERI D.G.R. 2252/10 ANNO 2012	20.000,00	B.1) Acquisti di beni									20.000	0
		B.6) Costi del personale										
	20.000,00	Totale									20.000,00	0
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2023 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. n. 232904 del 21/03/2024												
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI									
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	FONDO AL 31/12/2023
PREVENZIONE INCIDENTI DOMESTICI DGR 2252/10 ANNO 2012	12.000	B.1) Acquisti di beni									-	12.000
	12.000	Totale									-	12.000
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2023 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. n. 23443 del 28/02/2024												
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI									
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	FONDO AL 31/12/2023
corso di aggiornamento MMG		B.1) Acquisti di beni										1.844.311
2012	1.186.522	B.2) Acquisti di servizi sanitari										
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											
2023-DD.13BC.2023/D.00466	750.096	Contributi	3.013.002	1.073.880	852.319	1.195.805	895.625	1.154.974	786.455	1.058.825	757.628	
	12.632.825	Totale	3.013.002	1.073.880	852.319	1.195.805	895.625	1.154.974	786.455	1.058.825	757.628	1.844.311
RIPARTO FSR Determine 00205/2023-00876/2023-01686/2023-01687/2023-01689/2023-02305/2023												
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI									
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	FONDO AL 31/12/2023
RIS.POT. Assist territoriale L.234/21 - F.S.R. 2022	605.000	B.1) Acquisti di beni										1.454.156
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									195.344	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione										
		B.6) Costi del personale										
		Contributi										
2023-DD.13BD.2023/D.00620	1.044.500											
	1.649.500	Totale						-	-	-	-	1.454.156
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI									
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	FONDO AL 31/12/2023
finanziamento per Epatite C DET.13AN.2021/D.00191		B.1) Acquisti di beni								334.371	316.659	13.627
2020	302.503	B.2) Acquisti di servizi sanitari								24.015	32.292	
2021	418.461	B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione										
		B.6) Costi del personale										
		Contributi										
	720.964	Totale	-	-	-	-	-	-	-	358.386	348.951	13.627
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2023 è stata trasmessa dal responsabile U.O.C. Distretto della Salute con nota prot. 24242 del 01/03/2024 + Nota UOC farmaceutica Territoriale Prot.n. 48592 del 13/05/2024												



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D

Parte II												
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI										FONDO AL 31/12/2023
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
finanziamento per Fondo ricerca anno 2015	50.000	B.1) Acquisti di beni				11.155	1.355	180				177.562
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						5.365				
finanziamento per Fondo ricerca anno 2016	300.000	B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione										
		B.6) Costi del personale					89.861	8.153			56.369	
	350.000	Totale				11.155	91.216	13.699		-	56.369	177.562
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2023 è stata trasmessa dal responsabile UOC Medicina Ambientale con nota prot. n. 40759 del 16/04/2024												
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI										FONDO AL 31/12/2023
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
finanziamento per PROGETTO GIOCO D'AZZARDO 2017	308.000	B.1) Acquisti di beni						3.400				0
		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	-	-	787.399	0
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2023 è stata trasmessa dal responsabile delDipartimento Salute M. prot. 20240033338 del 22/03/2024												
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI										FONDO AL 31/12/2023
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
finanziamento per contributo L. 232/2016 PREST. SERVIZI SANITARI RIPARTO FSR 2017	1.194.000	B.1) Acquisti di beni										37.605
		B.2) Acquisti di servizi sanitari										
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione				233.659	322.793	317.629	163.025		119.288	
		B.6) Costi del personale										
		Contributi										
	1.194.000	Totale				233.659	322.793	317.629	163.025	-	119.288	37.605
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2023 è stata trasmessa dal responsabile del OUC Flussi informativi prot. 44271 del 29/04/2024												
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI										FONDO AL 31/12/2023
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
Finanziamento per contributo Progetto Vincolato Salute mentale " Il Giardino dell'Essenza" Anno 2021 - FSR 2021	464.947,49	B.1) Acquisti di beni								150,00		64.796
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									89.525,62	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione									17.954,79	
		B.6) Costi del personale							250.522,67			
		Contributi										
		Altri costi									42.000,00	
	464.947,49	Totale	-	-	-	-	-	-	-	250.673	149.480	64.796
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2023 è stata trasmessa dal Responsabile del U.O.C CENTRO SALUTE MENTALE con nota prot.25082 del 04/03/2024												
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI										FONDO AL 31/12/2023
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
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



Parte III												
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI										FONDO AL 31/12/2023
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011- 2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
Rete laboratori (Intesa CSR nr. 258 del 16.11.2021) - FSR 2021	851.623	B.1) Acquisti di beni									176.691	30.188
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									191.974	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione										
		B.6) Costi del personale									836.147	
		Contributi										
Rete laboratorio -Contributo 2022	383.378											
	1.235.001	Totale				-		-			1.204.812	30.188
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2023 è stata trasmessa dal Responsabile UOC Attività tecniche con nota prot. 48497 del 13/05/2024												
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI										FONDO AL 31/12/2023
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011- 2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
Emersione rapporti di lavoro irregolare - FSR 2021	860.391	B.1) Acquisti di beni								40.982	24.924	254.447
		B.2) Acquisti di servizi sanitari								13.123		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione										
		B.6) Costi del personale								205.685	321.229	
		Contributi										
	860.391	Totale				-		-		259.790	346.153	254.447
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2023 è stata trasmessa dal Responsabile prot. 32908 del 21/03/2024												
	1.794.596	Totale				-		-	-	-	3.985.425	4.064.543



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D

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

Parte I												
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI									
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	FONDO AL 31/12/2023
CONSULTORI FONDO POLITICHE PER LA FAMIGLIA D.G.R. 476/19		B.1) Acquisti di beni							24.368	6.302	85	38.917
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione								1.650		
		B.6) Costi del personale							45.832	20.104	21.082	
		Altri costi							4.538		24.200	
CONTRIBUTO 2020	120.960											
CONTRIBUTO 2021	17.500	Y.1) IRAP								1.380		
CONTRIBUTO 2023-DD 13BI.2023/D.00310	50.000											
	188.460	Totale	-	-	-	-	-	-	74.738	29.437	45.368	38.917
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2023 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 40718 del 16/04/2024. Ecotomografo Determina n.1308 del 19/05/2023												
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI									
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	FONDO AL 31/12/2023
finanziamento per PROGETTO GIOCO D'AZZARDO 2019	1.249.355	B.1) Acquisti di beni										1.156.606
		B.2) Utenze										
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione								63.747	313.016	
		B.6) Costi del personale Contributi										
Finanziamento per PROGETTO GIOCO D'AZZARDO 2023-DD.13BI.2024/D.00062	284.014											
	1.533.369	Totale	-	-	-	-	-	-	-	63.747	313.016	1.156.606
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2023 è stata trasmessa dal responsabile del progetto con nota prot. 24254 del 01/03/2024												
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI									
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	FONDO AL 31/12/2023
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) Utenze										
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione										
		B.6) Costi del personale contributi										
	272.800	Totale				-	-	-	-			272.800
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI									
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	FONDO AL 31/12/2023
"Fondo per l'Alzheimer e le demenze" DET. 13BF.2022/D.00365 del 28/09/2022		B.1) Acquisti di beni								450	3.852	25.624
		B.2) Utenze										
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione										
		B.6) Costi del personale									43.026	
CONTRIBUTO 2022	38.659											
CONTRIBUTO 2023	38.659	Contributi										
		Altri costi									4.365	
	77.317	Totale						-		450	51.243	25.624
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2023 è stata trasmessa dal responsabile di progetto con nota prot. 44127 del 29/04/2024												
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI									
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	FONDO AL 31/12/2023
Progetto I.RI.DE. "Cassa delle ammende"- DET.13BF.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



Parte II												
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI									
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	FONDO AL 31/12/2023
Malattia celiachia e somministrazione pasti senza glutine- DET. 13BF.2022/D.00504	37.940	B.1) Acquisti di beni										65.418
		B.2) Utenze										
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione										
		B.6) Costi del personale Contributi										
Malattia celiachia e somministrazione pasti senza glutine- DET. 13BE.2023/D.00611	27.478											
	65.418	Totale						-		-		65.418
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI									
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	FONDO AL 31/12/2023
Accoglienza, soccorso e assistenza alla popolazione Ucraina- DET. 13BA.2023/D.00200	95.483	B.1) Acquisti di beni									91.850	3.634
		B.2) Utenze										
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione										
		B.6) Costi del personale Contributi										
	95.483	Totale						-		-	91.850	3.634
La rendicontazione dei costi relativi alle attività svolte nell'anno 2023 è stata trasmessa dal Dirigente UOC CDG prot.n. 46716 del 07/05/2024												
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI									
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	FONDO AL 31/12/2023
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
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI									
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	FONDO AL 31/12/2023
Risorse fondo per l'inclusione delle persone con disabilità CAP U41066 - DET. 13BI.2023/D.00554 del 12/12/2023	200.000	B.1) Acquisti di beni										200.000
		B.2) Utenze										
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione										
		B.6) Costi del personale Contributi										
	200.000	Totale						-		-		200.000
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI									
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011-2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	FONDO AL 31/12/2023
Malattie rare della retina 2022-2023- Capitolo U52433-13BA.2023/D.00621 del 29/12/2023	3.156	B.1) Acquisti di beni										3.156
		B.2) Utenze										
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione										
		B.6) Costi del personale Contributi										
	3.156	Totale						-		-		3.156



Parte III													
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI											FONDO AL 31/12/2023
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011- 2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023		
Piano di riparto delle risorse per lo sviluppo delle competenze digitali dei professionisti del Sistema Sanitario- PNRR Corrente-DD. 13BJ.2023/D.00607 del 27/12/2023	1.418.237	B.1) Acquisti di beni										1.418.237	
		B.2) Utenze											
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione											
		B.6) Costi del personale											
		Contributi											
	1.418.237	Totale						-		-		1.418.237	
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI											FONDO AL 31/12/2023
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011- 2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023		
Borse di studio aggiuntive- FSR 2023 DD.13BC.2023/D.00505-Triennio 2023-	62.946	B.1) Acquisti di beni										62.946	
		B.2) Acquisti di servizi											
		Contributi											
	62.946	Totale					-	-	-	-		62.946	
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI											FONDO AL 31/12/2023
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011- 2012 2013-2014-2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023		
Somma non utilizzata dello stanziamento di € 1.000.000,00 come da DDG 677 del 29/09/2023 di presa d'atto della dgr 329/2023 per il Trasporto Disabili accantonata per futuri pagamenti	152.100	B.1) Acquisti di beni										152.100	
		B.2) Acquisti di servizi											
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari formazione											
		B.6) Costi del personale											
		Contributi											
	152.100	Totale					-	-	-	-		152.100	
	2.236.590	Totale							-	-	501.477	3.553.843	



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						FONDO AL 31/12/2023
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2019 e prec	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
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						
Contributo COVID-2020	5.500	B.6) Costi del personale						
	64.794	Totale		-	-	5.500		59.294

Gli **altri fondi per oneri e spese**, pari a circa Euro 16.182 mila al 31 dicembre 2023 (Euro 12.078 mila al 31.12.2022), evidenziano un incremento di Euro 4.104 mila (+ 34%) e sono relativi:

- per Euro 5.067 mila al **fondo rinnovi contrattuali personale dipendente** stanziato a partire dall'esercizio 2015. Gli accantonamenti da operare per l'anno 2023 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, secondo le indicazioni ministeriali ricevute, formulate per l'istruttoria dei conti sanitari relativi al IV trimestre 2023, anticipata via mail dal competente dipartimento e acquisite al protocollo ASP al n. 40301/2024, ed alla Circolare RGS n. 15 del 07/04/2023 indicazioni ministeriale ricevute in materia,
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,
- per Euro 8.944 mila al fondo oneri rinnovo convenzioni MMG/PLS/MCA, oltre Euro 816 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 2023 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, secondo le ultime indicazioni ministeriali ricevute, formulate per l'istruttoria dei conti sanitari relativi al IV trimestre 2023, anticipata via mail dal competente dipartimento e acquisita al protocollo ASP n.40301/2024, ed alla Circolare RGS n. 15 del 07/04/2023
Il fondo non risulta movimentato nell'esercizio.
- per Euro 61 mila quale **fondo ferie personale dipendente**, incrementato rispetto al precedente esercizio per un accantonamento di Euro 22 mila, stimato in misura pari alla media degli effettivi esborsi monetari dell'ultimo quinquennio.
- per Euro 429 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, anche in questo caso la stima è stata effettuata sull'ultima percentuale di produttività riconosciuta;



- per Euro 405 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;
- per Euro 181 mila ai **proventi per attività di sperimentazione** non ancora utilizzati alla data del 31 dicembre 2023;
- per Euro 373 Fondo ALPI art. 26 LR 26/2011;
- per Euro 278 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 4.498 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	4.430.988	320.000	253.203	4.497.785
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-		-	-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	4.430.988	320.000	253.203	4.497.785

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 prot. 48681 del 13/05/2024, 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 150.065 mila al 31 dicembre 2023, a fronte di Euro 124.356 mila dell'anno precedente, con un aumento di Euro 25.709 mila, pari al 20,67% circa.

I debiti verso lo Stato ammontano ad Euro 11 mila, relativi ai prestiti cartolarizzati del mese dicembre 2023 e sostanzialmente invariati rispetto al precedente esercizio (Euro 18 mila).

I debiti verso la Regione Basilicata per Euro 9.799 mila (Euro 6.487 mila al 31/12/2022) riguardano, principalmente, per circa Euro 7.818 mila, la compensazione infra-regionale in capo all'ASP per il servizio CUP Regionale, assegnata direttamente da riparto e relativa agli anni 2022 e 2023.

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 68 mila, in aumento di Euro 45 mila, rispetto all'esercizio precedente.

I debiti verso le altre Aziende Sanitarie della Regione ammontano ad Euro 21.342 mila (Euro 4.888 mila al 31/12/2022), nell'ambito dei debiti verso aziende sanitarie pubbliche, ed in ottemperanza alle istruzioni impartite dalla Regione, sono stati riconciliati e definiti al 31.12.2023 con le controparti, anche successivamente alla notifica del competente dipartimento regionale, acquisita al protocollo ASP al n. 48090 nella medesima data delle DD nn. 155-156-157, tutte datate 09/05/2024, relative alla regolazione di cassa dei F.S.R. anni 2021, 2022 e 2023 tra le aziende del SSR.

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 2023 ad Euro 81.376 mila, di cui Euro 32.106 mila nei confronti dei centri accreditati ed Euro 49.269 mila nei confronti degli altri fornitori. In particolare, evidenziamo che, alla data di chiusura dell'esercizio 2023, le fatture da ricevere ammontano a Euro 16.037 mila, per la gran parte ricevute nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2023. Le note credito da ricevere, pari ad Euro 21.894 mila, sono state ricevute in parzialmente nel corso dell'anno 2023. Il valore delle suddette note credito da ricevere si riferisce, per €. 21.416 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. Come comunicato nella nota prot. 41590 del 18/04/2024, a firma congiunta della direzione generale aziendale e del Direttore dell'U.O.C. Gestione Strutture private Accreditate e Convenzionate, a cui si rimanda per maggiori dettagli, "l'ASP ha avviato un percorso di certificazione dei dati suddetti che si concretizzerà, nel corso dell'anno entro chiusura del Bilancio anno 2023 dell'ASP di Potenza, con la definizione certa delle partite aperte al 31/12/2024. Le fasi del predetto percorso prevedono, innanzitutto, l'individuazione delle partite che possono essere definite in un processo di elisione delle stesse per intervenuta prescrizione (partite ante 2015 al netto di contenziosi in corso), pari a 4,6 milioni di euro".

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 4.945 mila (Euro 6.459 mila al 31/12/2022), 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 5.623 mila (Euro 7.504 mila al 31/12/2022), 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 2024. La voce debiti verso istituti previdenziali è stata oggetto di variazione rispetto al precedente Bilancio d'esercizio, approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 449 del 20/05/2024, a seguito della comunicazione ricevuta a mezzo pec dalla Direzione Generale per la Salute e le Politiche della Persona della Regione Basilicata ed acquisita al protocollo ASP n.74977 del 29/07/2024 avente ad oggetto: "Rettifica costo del personale per adeguamento del CCNL 2019-2021 Dirigenza Area Sanità (dirigenza medica e sanitaria). Riapprovazione Bilanci consuntivi 2023", nella quale si invitavano le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere della Regione Basilicata a rettificare i costi contabilizzati degli oneri relativi all'applicazione del CCNL 2019-2021 Dirigenza Area Sanità (dirigenza medica e sanitaria) come da



indicazioni del Tavolo di Verifica Adempimenti MEF che li ritiene già inclusi nelle percentuali definite dal MEF per i rinnovi contrattuali della dirigenza sanitaria, mail dipartimentale Prot. ASP n. 40301/2024;

I **debiti verso altri**, pari ad Euro 26.862 mila (Euro 19.877 mila al 31/12/2022), sono così composti:

DEBITI V/ALTRI	31/12/2023	31/12/2022	VARIAZIONE
verso personale dipendente	19.412.251	17.943.811	1.468.441
verso personale convenzionato	4.988.050	35.068	4.952.982
verso istituti assicurativi	85.913	95.579	(9.667)
verso terzi per quote sindacali e cessioni	228.750	374.419	(145.669)
verso terzi per pignoramenti dipendenti	220.771	266.415	(45.644)
verso organi direttivi istituzionali	0	68.510	(68.510)
gestioni liquidatorie	0	4.577	(4.577)
altri debiti	1.926.560	1.089.083	837.476
TOTALE	26.862.295	19.877.463	6.984.832

I **debiti verso dipendenti** includono, per Euro 1.825 mila debiti relativi a competenze accessorie corrisposte nei primi mesi dell'anno 2023, per un importo di circa Euro 17.186 mila incentivi legati al risultato e alla produttività del personale, ancorché non ancora liquidati e riferiti per la gran parte alle annualità 2022 e 2023. 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	18.867	162.802	170.477	11.192	
PDA060	Altri debiti v/Stato	18.867	162.802	170.477	11.192	
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.487.236	3.322.593	10.440	9.799.389	
PDA112	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92	341.476			341.476	
PDA121	ALTRI DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.145.760	3.322.593	10.440	9.457.913	
PDA130	DEBITI VERSO COMUNE	44.928	278.334	255.174	68.088	19.604
	COMUNE DI ABRIOLA	-	222	222	-	
	COMUNE DI ACERENZA	-	781	781	-	
	COMUNE DI ALBANO DI LUCANIA	-	386		386	
	COMUNE DI AVIGLIANO	-	7.359	7.359	-	
	COMUNE DI BALVANO	-	12.520	12.306	214	
	COMUNE DI BARAGIANO	255			255	
	COMUNE DI BELLA	503	978	489	992	503
	COMUNE DI BRIENZA	-			-	
	COMUNE DI BRINDISI DI MONTAGNA	-	1.799		1.799	
	COMUNE DI CAMPOMAGGIORE	-			-	
	COMUNE DI CALVERA	137			137	137
	COMUNE DI CANCELLARA	-	23.586	23.278	309	
	COMUNE DI CARBONE	-	215	215	-	
	COMUNE DI CASTELLUCCIO SUP.	1.312	2.623	2.623	1.312	
	COMUNE DI CASTELMEZZANO	-	2.340	2.195	145	
	COMUNE DI CASTRONUOVO DI SANT'ANDREA	-	79	39	40	
	COMUNE DI CERSOSIMO	-	839	839	-	
	COMUNE DI CHIAROMONTE	-	25.670	25.670	-	
	COMUNE DI CORLETO PERTICARA	-	918	918	-	
	COMUNE DI EPISCOPIA	-	108	108	-	
	COMUNE DI FARDELLA	-	64	64	-	
	COMUNE DI FRANCAVILLA	-	483	483	-	
	COMUNE DI GRUMENTO NOVA	2.020	4.494	6.250	264	151
	COMUNE DI LAGONEGRO	10.582	12.799	12.799	10.582	10.582
	COMUNE DI LATRONICO	-	736	736	-	
	COMUNE DI LAURENZANA	-	300		300	
	COMUNE DI LAURIA	-	48.086	48.086	-	
	COMUNE DI LAVELLO	-	6.338	6.338	-	
	COMUNE DI MARATEA	-	27.463	16.916	10.547	
	COMUNE DI MARSICONUOVO	374	462	462	374	
	COMUNE DI MARSICOVETERE	-	8.138	8.138	-	
	COMUNE DI MELFI	130	18.284	18.414	-	
	COMUNE DI MILANO	11.198	3.232	14.429	-	
	COMUNE DI MOLITERNO	-	439	439	-	
	COMUNE DI MURO LUCANO	4.464	4.466		8.930	4.464

CODICE MOD.SP	DEBITI	Valore Iniziale	MOVIMENTI		Valore finale	di cui per fatture da ricevere
			incrementi	decrementi		
	COMUNE DI NOEPOLI	-	109	109	-	
	COMUNE DI PALAZZO SAN GERVASIO	-	455	455	-	
	COMUNE DI PIETRAPERTEOSA	236	762	378	620	236
	COMUNE DI POTENZA	-	472	472	-	
	COMUNE DI RAPONE	-	183	183	-	
	COMUNE DI RIPACANDIDA	9.043	1.639	1.639	9.043	
	COMUNE DI RIVELLO	-	676	676	-	
	COMUNE DI ROCCANOVA	-	197	197	-	
	COMUNE DI ROTONDA	-	1.094	1.094	-	
	COMUNE DI RUOTI	-	1.734	1.734	-	
	COMUNE DI RUVO DEL MONTE	-	421	421	-	
	COMUNE DI SAN CHIRICO RAPARO	-	2.889	2.889	-	
	COMUNE DI SAN FELE	-	190	190	-	
	COMUNE DI SAN MARTINO D'AGRI	-	455	455	-	
	COMUNE DI SAN PAOLO ALBANESE	772	355	355	772	772
	COMUNE DI SAN SEVERINO LUCANO	-	322	322	-	
	COMUNE DI SANT'ANGELO LE FRATTE	-	7.325		7.325	
	COMUNE DI SARCONI	308	308	616	-	
	COMUNE DI SASSO DI CASTALDA	366	1.712	1.712	366	
	COMUNE DI SATRIANO DI LUCANIA	-	1.440		1.440	
	COMUNE DI SAVOIA DI LUCANIA		3.468		3.468	
	COMUNE DI S.COSTANTINO ALBANESE	-	331	331	-	
	COMUNE DI SENISE	2.759	8.431	4.068	7.122	2.759
	COMUNE DI TEANA	-	111	111	-	
	COMUNE DI TERRANOVA DI POLLINO	-	71	71	-	
	COMUNE DI TRAMUTOLA	259	1.272	1.272	259	
	COMUNE DI VAGLIO BASILICATA	-	850		850	
	COMUNE DI TRECCHINA	-	3.006	3.006	-	
	COMUNE DI VENOSA	-	20.787	20.787	-	
	COMUNE DI VIETRI DI POTENZA	131			131	
	COMUNE DI VIETRI DI POTENZA	-	26		26	
	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	4.888.456	25.642.383	9.187.937	21.342.902	2.040.127
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.702.936	24.445.709	8.057.917	20.090.728	1.747.974
PDA210	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ALTRE PRESTAZIONI	3.702.936	24.445.709	8.057.917	20.090.728	1.747.974
PDA220	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.185.520	1.196.674	1.130.020	1.252.174	292.152
PDA250	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	185.909	13.928	162.392	37.445	
PDA250	Debiti v/enti regionali	185.909	13.928	162.392	37.445	
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	78.890.190	633.556.907	631.071.380	81.375.716	26.767.814
PDA290	DEBITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE	29.102.348	143.069.675	140.065.738	32.106.285	10.730.550
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	52.209.923	141.362.138	140.049.399	53.522.663	10.730.550
PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	- 23.107.575	1.707.537	16.339	- 21.416.377	
PDA300	DEBITI VERSO ALTRI FORNITORI	49.787.841	490.487.232	491.005.642	49.269.431	16.037.264
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	50.557.750	489.970.249	490.781.148	49.746.852	16.037.264
PDA302	D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 769.909	516.983	224.494	- 477.421	
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	6.459.404	84.708.095	86.222.577	4.944.922	
	IRPEF DIPENDENTI	3.884.016	32.455.522	33.535.184	2.804.354	
	ERARIO C/IVA	1.255.391	33.716.394	34.323.650	648.135	
	IRPEF LAVORATORI AUTONOMI	1.229.900	6.469.799	7.138.592	561.106	
	IRAP	-	9.412.246	8.523.853	888.393	
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI	90.098	2.654.134	2.701.298	42.934	
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	7.503.605	56.381.347	58.262.108	5.622.843	
	INPS GESTIONE EX INPDAP	375.921	12.936.722	13.048.397	264.246	
	E.N.P.A.M.	1.242.077	14.793.347	14.662.523	1.372.902	
	I.N.P.S.	5.693.049	26.377.670	28.308.473	3.762.246	
	ENPAF	62.344	643.352	645.355	60.341	
	INAIL	97.924	833.123	897.416	33.632	
	ENPAP	- 0	275.106	211.412	63.694	
	ALTRI DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	32.290	522.025	488.533	65.782	
PDA340	DEBITI V/ALTRI	19.877.463	80.928.161	73.943.329	26.862.295	
PDA360	DEBITI V/DIPENDENTI	17.943.811	63.408.197	61.939.756	19.412.252	
PDA370	DEBITI V/GESTIONI LIQUIDATORIE	4.577	30.980	35.558	-	
PDA380	ALTRI DEBITI DIVERSI	1.929.075	17.488.984	11.968.015	7.450.044	
	VERSO PERS.LE CONVENZIONATO	35.068	4.966.353	13.371	4.988.050	
	VERSO ISTITUTI ASSICURATIVI	95.579	99.554	109.220	85.913	
	VERSO ASSOC. SINDACALI E CESSIONI E CAUZIONI	379.092	3.921.684	4.066.782	233.995	
	VERSO TERZI PER PIGNORAMENTI	266.415	538.966	584.610	220.771	
	VERSO ORGANI DIRETTIVI ISTITUZIONALI	68.510	-	68.510	-	
	VERSO COMPONENTI COMMISSIONI	-	-	-	-	
	VERSO ALTRI	1.084.410	7.962.427	7.125.522	1.921.314	

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 2023 è risultato pari a -24,32, denotando pertanto un ulteriore miglioramento rispetto al buon risultato già registrato per l'esercizio 2022 (pari a -21,50).

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	11.192		
PDA060	Altri debiti v/Stato	11.192		
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	9.799.389		
PDA112	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92	341.476		
PDA121	ALTRI DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	9.457.913		
PDA130	DEBITI VERSO COMUNE	68.088		
	COMUNE DI ALBANO DI LUCANIA	386		
	COMUNE DI BALVANO	214		
	COMUNE DI BARAGIANO	255		
	COMUNE DI BELLA	992		
	COMUNE DI BRINDISI DI MONTAGNA	1.799		
	COMUNE DI CALVERA	137		
	COMUNE DI CANCELLARA	309		
	COMUNE DI CASTELLUCCIO SUP.	1.312		
	COMUNE DI CASTELMEZZANO	145		
	COMUNE DI CASTRONUOVO DI SANT'ANDREA	40		
	COMUNE DI GRUMENTO NOVA	264		
	COMUNE DI LAGONEGRO	10.582		
	COMUNE DI LAURENZANA	300		
	COMUNE DI MARATEA	10.547		
	COMUNE DI MARSICONUOVO	374		
	COMUNE DI MURO LUCANO	8.930		
	COMUNE DI PIETRAPERTEOSA	620		
	COMUNE DI RIPACANDIDA	9.043		
	COMUNE DI SAN PAOLO ALBANESE	772		
	COMUNE DI SANT'ANGELO LE FRATTE	7.325		
	COMUNE DI SASSO DI CASTALDA	366		
	COMUNE DI SATRIANO DI LUCANIA	1.440		
	COMUNE DI SAVOIA DI LUCANIA	3.468		
	COMUNE DI SENISE	7.122		
	COMUNE DI TRAMUTOLA	259		
	COMUNE DI VAGLIO BASILICATA	850		
	COMUNE DI VIETRI DI POTENZA	131		
	COMUNE DI VIETRI DI POTENZA	26		
	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	21.342.902		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	20.090.728		
PDA210	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ALTRE PRESTAZIONI	20.090.728		
PDA220	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.252.174		
PDA250	Debiti v/enti regionali	37.445		
PDA250	DEBITI V/ENTI REGIONALI	37.445		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	81.375.716		
PDA290	DEBITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE	32.106.285		
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	53.522.663		
PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	- 21.416.377		
PDA300	DEBITI VERSO ALTRI FORNITORI	49.269.431		
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	49.746.852		
PDA302	D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 477.421		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	4.944.922		
	IRPEF DIPENDENTI	2.804.354		
	ERARIO C/IVA	648.135		
	IRPEF LAVORATORI AUTONOMI	561.106		
	IRAP	888.393		
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI	42.934		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	5.622.843		
	INPS GESTIONE EX INPDAP	264.246		
	E.N.P.A.M.	1.372.902		
	I.N.P.S.	3.762.246		
	ENPAF	60.341		
	INAIL	33.632		
	ENPAP	63.694		
	ALTRI MINORI	65.782		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	26.862.295		
PDA360	DEBITI V/DIPENDENTI	19.412.252		
PDA370	DEBITI V/GESTIONI LIQUIDATORIE	-		
PDA380	ALTRI DEBITI DIVERSI	7.450.044		
	VERSO PERS.LE CONVENZIONATO	4.988.050		
	VERSO ISTITUTI ASSICURATIVI	85.913		
	VERSO ASSOC. SINDACALI E CESSIONI E CAUZIONI	233.995		
	VERSO TERZI PER PIGNORAMENTI	220.771		
	VERSO ORGANI DIRETTIVI ISTITUZIONALI	-		
	VERSO COMPONENTI COMMISSIONI	-		
	VERSO ALTRI	1.921.314		

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			757.438	479.972	
AZIENDA OSPEDALIERA SAN CARLO			18.501.256	632.147	
AZIENDA SANITARIA DI MATERA			832.034	635.855	
TOTALE PARTITE			20.090.728	1.747.974	-

È stata effettuata più volte la circolarizzazione dei debiti e crediti infragruppo tra le Aziende Sanitarie regionali e l'IRCCS – CROB, al fine di riconciliare le medesime poste di bilancio, anche alla luce delle DD regionali di regolarizzazione per cassa dei saldi dei FSR anno 2021-2022 e 2023, di cui si è detto anche in premessa.



15. Ratei e risconti passivi

I ratei passivi ammontano a circa Euro 34 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
BA1690	<i>Premi di assicurazione - R.C. Professionale</i>	34.820	
	TOTALE	34.820	

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 2023 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	705.875	31.080.104	705.875	31.080.104
	Contratti lavori in corso	579.859	30.952.083	579.859	30.952.083
	Beni di terzi presso l'azienda	126.016	128.021	126.016	128.021

Alla voce "contratti di lavoro in corso" (Euro 180 mila) sono riportati i contratti in essere per lavori non ancora eseguiti, suddivisi in lavori finanziati con risorse non afferenti ai finanziamenti PNRR, indicati nella seguente "Tabella A" e lavori finanziati con risorse PNRR, dettagliati nella "Tabella B":

Tabella A

Intervento	Importo lavori da eseguire al 31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Importo lavori da eseguire al 31/12/2023	Fonte di finanziamento
Lavori costruzione sale operatorie, utic, pediatria e neonatologia P.O. Melfi	44.119		44.119	-	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		23.984	3.426	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: ZC03789E2F	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	26.559		26.559	-	PO FESR 2014-2020 - MIRUSA 9A.9.3.8 - SCHEDA 5.2 ASSE VII "Inclusione Sociale" DGR 255/2019 + Risorse di Bilancio
Distretto via Colombo Villa d'Agri		22.220		22.220	II° ATTO INTEGRATIVO APQ SANITA' EDILIZIA - DGR n. 935 del 08.06.10- "Lavori di ristrutturazione tesi al contenimento dei consumi energetici ed al controllo climatico del distretto di Villa d'Agri: Opere di completamento"
	579.859	22.220	422.285	179.794	

Di seguito, nella Tabella B, si riporta l'elenco dei contratti in essere per PNRR, pari a complessivi €. 30.772.288:

Tabella B

NOME PROGETTO	CUP	Intervento	LOCALIZZAZIONE	TIPO INCARICO	DATA CONTRATTO	TITOLARE CONTRATTO	IMPORTO CONTRATTO IMPONIBILE (COMPRESO EVENTUALE CASSA)	IVA	Totale Contratto e integrazioni	Importo Eseguito al 31/12/2023	Importo da contabilità al 31/12/2023	Importo da Eseguire
PNRR_CDC_ANZI	H72C22000330005	M6 C1 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	ANZI	REDAZIONE APE	10/08/2022	Mecca Ing. Adriano	597,76 €	- €	597,76 €	597,76 €	597,76 €	- €
				Affidamento Servizio del rilievo topografico	14/07/2023	BERNABEI ROCCO VINCENZO (GEOMETRA)	4.264,00 €	938,08 €	5.202,08 €	5.202,08 €	5.202,08 €	- €
				Progetto di Fattibilità Tecnico Economica e Progetto Definitivo	06/03/2023	GESUALDI IRENE	33.496,94 €	- €	33.496,94 €	30.147,25 €	33.087,72 €	409,22 €
				Progetto di Fattibilità Tecnico Economica e Progetto Definitivo (PROGETTAZIONE VASCA IMOF)	06/03/2023	GESUALDI IRENE	3.267,09 €	- €	3.267,09 €	2.940,47 €		3.267,09 €
				APPALTO INTEGRATO PROGETTO ESECUTIVO	22/12/2023	SAGI srl	27.316,69 €	6.009,67 €	33.326,36 €	- €		33.326,36 €
				APPALTO INTEGRATO LAVORI	22/12/2023	SAGI srl	483.545,69 €	48.354,57 €	531.900,26 €	- €		531.900,26 €
PNRR_CDC_CORLETO	H52C22000240005	M6 C1 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	CORLETO	REDAZIONE APE	10/08/2022	Mecca Ing. Adriano	547,35 €	- €	547,35 €	547,35 €	547,35 €	- €
				Progetto di Fattibilità Tecnico Economica e Progetto Definitivo	09/05/2023	RTP CASSINI	65.117,21 €	14.325,79 €	79.442,99 €			79.442,99 €
				APPALTO INTEGRATO PROGETTO ESECUTIVO	22/12/2023	RTP SCHIRO'	30.181,84 €	6.640,00 €	36.821,84 €			36.821,84 €
				APPALTO INTEGRATO LAVORI	22/12/2023	LOGIODICE SRL	818.346,00 €	81.834,60 €	900.180,60 €			900.180,60 €
PNRR_CDC_GENZANO	H35F22000480006	M6 C1 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	GENZANO DI LUCANIA	REDAZIONE APE	10/08/2022	Mecca Ing. Adriano	679,73 €	- €	679,73 €	679,73 €	679,73 €	- €
				Progetto di Fattibilità Tecnico Economica e Progetto Definitivo	13/03/2023	ING. GIANSAANTI	72.461,53 €	15.941,54 €	88.403,07 €		79.562,75 €	8.840,32 €
				Relazione geologica	25/05/2023	Geol. CARBONE	7.913,68 €	1.741,01 €	9.654,69 €	7.723,76 €	7.723,76 €	1.930,93 €
				Indagini geognostiche	30/06/2023	Ttrivel sondaggi srl	12.378,54 €	2.723,28 €	15.101,82 €	14.796,82 €	14.796,82 €	305,00 €
				APPALTO INTEGRATO PROGETTO ESECUTIVO	22/12/2023	RTP TOSTI	46.491,47 €	10.228,12 €	56.719,60 €			56.719,60 €
				APPALTO INTEGRATO LAVORI	22/12/2023	MAURO MARIO SAVINO SRL	960.202,64 €	96.020,26 €	1.056.222,90 €			1.056.222,90 €
PNRR_CDC_LAGOPESOLE	H12C22000420005	M6 C1 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	LAGOPESOLE-AVIGLIANO	REDAZIONE APE	10/08/2022	Mecca Ing. Adriano	730,35 €	- €	730,35 €	730,35 €	730,35 €	- €
				Progetto di Fattibilità Tecnico Economica e Progetto Definitivo	20/07/2023	ARCH. ZAMPINO	22.422,89 €	4.933,04 €	27.355,92 €			27.355,92 €
				APPALTO INTEGRATO PROGETTO ESECUTIVO	29/12/2023	ARCH. MARGIOTTA	16.594,14 €	3.650,71 €	20.244,85 €			20.244,85 €
				APPALTO INTEGRATO LAVORI	29/12/2023	SOCIETA' COOPERATIVA MULTISERVICE SUD	279.238,77 €	27.923,88 €	307.162,65 €			307.162,65 €
PNRR_CDC_LAVELLO	H18I22000560006	M6 C1 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	LAVELLO	REDAZIONE APE	10/08/2022	Mecca Ing. Adriano	1.533,97 €	- €	1.533,97 €	1.533,97 €	1.533,97 €	- €
				Progetto di Fattibilità Tecnico Economica e Progetto Definitivo	09/03/2023	ARCH. LEGGIERI	71.717,92 €	15.777,94 €	87.495,86 €		81.896,12 €	5.599,74 €
				Relazione geologica	25/05/2023	Geol. TELESKA	7.573,95 €	1.666,27 €	9.240,21 €	7.392,16 €	7.392,16 €	1.848,05 €
				Indagini geognostiche	30/06/2023	ITAL PROVE	7.897,66 €	1.737,49 €	9.635,15 €	9.635,15 €	9.635,15 €	0,00 €
				APPALTO INTEGRATO PROGETTO ESECUTIVO	29/12/2023	ARCH. SAVINO	44.770,99 €	9.849,62 €	54.620,61 €			54.620,61 €
				APPALTO INTEGRATO LAVORI	29/12/2023	Luca e Gabriele COSTANTINO	965.711,87 €	96.571,19 €	1.062.283,06 €			1.062.283,06 €



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D

PNRR_CDC_SAN FELE	H78I22000360006	M6 C1 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	SAN FELE	REDAZIONE APE	10/08/2022	Mecca Ing. Adriano	419,50 €	- €	419,50 €	419,50 €	73.424,48 €	-	73.004,98 €
				Progetto di Fattibilità Tecnico Economica e Progetto Definitivo	09/03/2023	ING. MECCA	66.489,06 €	14.627,59 €	81.116,66 €	- €			81.116,66 €
				Relazione geologica	25/05/2023	Geol. PACE	6.320,04 €	1.390,41 €	7.710,45 €	6.168,36 €	6.168,36 €		1.542,09 €
				Indagini geognostiche	29/06/2023	TOMA ABELE TRIVELLAZIONI	9.629,35 €	2.118,46 €	11.747,81 €	10.800,23 €	10.800,23 €		947,58 €
				APPALTO INTEGRATO PROGETTO ESECUTIVO	22/12/2023	Studio DAU	42.161,19 €	9.275,46 €	51.436,66 €				51.436,66 €
				APPALTO INTEGRATO LAVORI	22/12/2023	CARIELLO COSTRUZIONI	985.232,41 €	98.523,24 €	1.083.755,65 €				1.083.755,65 €
PNRR_CDC_VIETRI	H92C22000250005	M6 C1 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	VIETRI DI POTENZA	REDAZIONE APE	10/08/2022	Mecca Ing. Adriano	1.174,71 €	- €	1.174,71 €	1.174,71 €	1.174,71 €	-	- €
				Progetto di Fattibilità Tecnico Economica e Progetto Definitivo	07/03/2023	ARCH. GESUALDI	33.792,55 €	7.434,36 €	41.226,92 €	8.448,14 €	8.448,14 €		32.778,78 €
				Vulnerabilità Sismica	19/10/2023	ING. GIANSAANTI	18.749,41 €	4.124,87 €	22.874,28 €				22.874,28 €
				Relazione geologica	17/10/2023	Geol. AGRELLO	10.059,16 €	2.213,02 €	12.272,18 €				12.272,18 €
				APPALTO INTEGRATO PROGETTO ESECUTIVO	30/12/2023	STUDIO ING. CARINI	28.957,31 €	6.370,61 €	35.327,92 €				35.327,92 €
				APPALTO INTEGRATO LAVORI	30/12/2023	Consorzio Stabile ARCHE' SCARL	777.773,14 €	77.777,31 €	855.550,45 €				855.550,45 €
PNRR_CDC_VIGGIANELLO	H12C22000170006	M6 C1 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	VIGGIANELLO	REDAZIONE APE		ARCH. VIOLA	614,35 €		614,35 €		614,35 €	-	- €
				Progetto di Fattibilità Tecnico Economica e Progetto Definitivo	27/04/2023	ARCH. VIOLA	76.458,51 €	16.820,87 €	93.279,38 €				93.279,38 €
				APPALTO INTEGRATO PROGETTO ESECUTIVO	22/12/2023	RTP PUGLIESE	25.739,92 €	5.662,78 €	31.402,70 €				31.402,70 €
				APPALTO INTEGRATO LAVORI	22/12/2023	DGP COSTRUZIONI GENERALI SRL	908.874,99 €	90.887,50 €	999.762,49 €				999.762,49 €
PNRR_CDC_LAGONEGRO	H62C22000080006	M6 C1 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	LAGONEGRO	REDAZIONE APE	10/08/2022	STUDIO TECNICO ARCH. GIUSEPPE VIOLA	6.158,82 €	- €	6.158,82 €	6.158,82 €	6.158,82 €	-	0,00 €
				SERVIZI DI VERIFICA DELLA PROGETTAZIONE	06/06/2023	STUDIO INGEGNERIA MAGGI S.r.l.	54.573,94 €	12.006,27 €	66.580,20 €	- €			66.580,20 €
				REDAZIONE PFTE+PROGETTO DEFINITIVO	02/05/2023	TECHIN S.R.L. - M+M ARCHITETTI ASSOCIATI - G2G SNC DI PIERPAOLO MORETTI E DAVIDE DE PALMA	193.308,87 €	42.527,95 €	235.836,82 €	- €			235.836,82 €
				APPALTO INTEGRATO PROGETTO ESECUTIVO	ODA SOTTOSCRITTO 28/12/2023 CONTRATTO SOTTOSCRITTO IL 12/01/2024	CONSORZIO STABILE AGORAA S.C.A.R.L. - esecuzione dei lavori: CETOLA S.P.A. - esecuzione dei servizi di progettazione: ADVANCED ENGINEERING s.r.l.	72.565,99 €	15.964,52 €	88.530,51 €	- €			88.530,51 €
				APPALTO INTEGRATO LAVORI	ODA SOTTOSCRITTO 28/12/2023 CONTRATTO SOTTOSCRITTO IL 12/01/2024	CONSORZIO STABILE AGORAA S.C.A.R.L. - esecuzione dei lavori: CETOLA S.P.A. - esecuzione dei servizi di progettazione: ADVANCED ENGINEERING s.r.l.	2.437.081,97 €	243.708,20 €	2.680.790,17 €	- €			2.680.790,17 €



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D

PNRR_CDC_MARATEA	H22C22000170006	M6 C1 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	MARATEA	REDAZIONE APE	10/08/2022	STUDIO TECNICO ARCH. GIUSEPPE VIOLA	19.023,78 €	- €	19.023,78 €	19.023,78 €	19.023,78 €	- €
				SERVIZI DI VERIFICA DELLA PROGETTAZIONE	06/06/2023	STUDIO INGEGNERIA MAGGI S.r.l.	42.204,97 €	9.285,09 €	51.490,06 €			51.490,06 €
				REDAZIONE PFT+PROGETTO DEFINITIVO	04/05/2023	VALLE 3.0 S.R.L. - C-ENGINEERING S.R.L. - GEOL. LEONARDO NOLASCO	53.171,50 €	11.697,73 €	64.869,23 €	13.311,99 €	22.653,47 €	42.215,76 €
				APPALTO INTEGRATO PROGETTO ESECUTIVO	ODA SOTTOSCRITTO 27/12/2023 CONTRATTO SOTTOSCRITTO IL 12/01/2024	AR.CO. LAVORI SOCIETÀ COOPERATIVA CONSORTILE - esecuzione dei servizi di progettazione: RTP "+PARTNERS S.R.L." "TONELLI INGEGNERIA S.R.L." "ARCHITECTA ENGINEERING S.R.L." - "SAIND INGEGNERIA S.P.A. - l'esecuzione dei lavori: BOLLITA COSTRUZIONI SPC. COOP	38.397,16 €	8.447,38 €	46.844,54 €	- €		46.844,54 €
				APPALTO INTEGRATO LAVORI	ODA SOTTOSCRITTO 27/12/2023 CONTRATTO SOTTOSCRITTO IL 12/01/2024	AR.CO. LAVORI SOCIETÀ COOPERATIVA CONSORTILE - esecuzione dei servizi di progettazione: RTP "+PARTNERS S.R.L." "TONELLI INGEGNERIA S.R.L." "ARCHITECTA ENGINEERING S.R.L." - "SAIND INGEGNERIA S.P.A. - l'esecuzione dei lavori: BOLLITA COSTRUZIONI SPC. COOP	1.011.275,29 €	101.127,53 €	1.112.402,82 €	- €		1.112.402,82 €
PNRR_CDC_POTENZA	H32C22000100006	M6 C1 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	POTENZA	REDAZIONE APE	10/08/2022	Mecca Ing. Adriano	4.201,38 €	- €	4.201,38 €	4.201,38 €	4.201,38 €	- €
				SERVIZI DI VERIFICA DELLA PROGETTAZIONE	06/06/2023	STUDIO INGEGNERIA MAGGI S.r.l.	52.055,15 €	11.452,13 €	63.507,28 €	- €		63.507,28 €
				REDAZIONE PFT+PROGETTO DEFINITIVO	02/05/2023	TECHIN S.R.L. - M+M ARCHITETTI ASSOCIATI - G2G SNC DI PIERPAOLO MORETTI E DAVIDE DE PALMA	123.769,72 €	27.229,34 €	150.999,06 €	59.215,73 €	135.899,15 €	15.099,91 €
				APPALTO INTEGRATO PROGETTO ESECUTIVO	ODA SOTTOSCRITTO 20/12/2023 CONTRATTO SOTTOSCRITTO IL 12/01/2024	CONSORZIO STABILE AGORAA S.C.A.R.L. - esecuzione dei lavori: CETOLA S.P.A. - esecuzione dei servizi di progettazione: ADVANCED ENGINEERING S.r.l.	71.593,93 €	15.750,67 €	87.344,60 €	- €		87.344,60 €
				APPALTO INTEGRATO LAVORI	ODA SOTTOSCRITTO 20/12/2023 CONTRATTO SOTTOSCRITTO IL 12/01/2024	CONSORZIO STABILE AGORAA S.C.A.R.L. - esecuzione dei lavori: CETOLA S.P.A. - esecuzione dei servizi di progettazione: ADVANCED ENGINEERING S.r.l.	2.379.091,67 €	237.909,17 €	2.617.000,84 €	- €		2.617.000,84 €
				Estrazione copie Deposito strutturale presso il Genio Civile di Basilicata	27/02/2023	LA TECNICA ELIOGRAFICA	720,66 €	158,55 €	879,21 €	879,21 €	879,21 €	0,00 €



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D

PNRR_CDC_SANT'ARCANGELO	H22C22000180006	M6 C1 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	SANT'ARCANGELO	REDAZIONE APE	10/08/2022	Mecca Ing. Adriano	726,63 €	- €	726,63 €	726,63 €	726,63 €	- €
				SERVIZI DI VERIFICA DELLA PROGETTAZIONE	06/06/2023	STUDIO INGEGNERIA MAGGI S.r.l.	35.728,27 €	7.860,22 €	43.588,49 €	- €		43.588,49 €
				REDAZIONE PFTE+PROGETTO DEFINITIVO	02/05/2023	TECHIN S.R.L. - M+M ARCHITETTI ASSOCIATI - G2G SNC DI PIERPAOLO MORETTI E DAVIDE DE PALMA	79.335,00 €	17.453,70 €	96.788,70 €	82.712,38 €	87.065,66 €	9.723,04 €
				APPALTO INTEGRATO PROGETTO ESECUTIVO	ODA SOTTOSCRITTO 28/12/2023 CONTRATTO SOTTOSCRITTO IL 12/01/2024	CONSORZIO STABILE AGORAA S.C.A.R.L. - esecuzione dei lavori: CETOLA S.P.A. - esecuzione dei servizi di progettazione: ADVANCED ENGINEERING s.r.l.	44.710,74 €	9.836,36 €	54.547,11 €	- €		54.547,11 €
				APPALTO INTEGRATO LAVORI	ODA SOTTOSCRITTO 28/12/2023 CONTRATTO SOTTOSCRITTO IL 12/01/2024	CONSORZIO STABILE AGORAA S.C.A.R.L. - esecuzione dei lavori: CETOLA S.P.A. - esecuzione dei servizi di progettazione: ADVANCED ENGINEERING s.r.l.	1.247.247,52 €	124.724,75 €	1.371.972,27 €	- €		1.371.972,27 €
PNRR_CDC_SENISE	H78I22000310002	M6 C1 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	SENISE	REDAZIONE APE	10/08/2022	STUDIO TECNICO ARCH. GIUSEPPE VIOLA	3.749,76 €	- €	3.749,76 €	3.749,76 €	3.749,76 €	- €
				SERVIZI DI VERIFICA DELLA PROGETTAZIONE	06/06/2023	STUDIO INGEGNERIA MAGGI S.r.l.	64.798,69 €	14.255,71 €	79.054,40 €	- €	- €	79.054,40 €
				REDAZIONE PFTE+PROGETTO DEFINITIVO	02/05/2023	TECHIN S.R.L. - M+M ARCHITETTI ASSOCIATI - G2G SNC DI PIERPAOLO MORETTI E DAVIDE DE PALMA	181.217,99 €	39.867,96 €	221.085,95 €	- €	- €	221.085,95 €
				APPALTO INTEGRATO PROGETTO ESECUTIVO	ODA SOTTOSCRITTO 20/12/2023 CONTRATTO SOTTOSCRITTO IL 12/01/2024	CONSORZIO STABILE AGORAA S.C.A.R.L. - esecuzione dei lavori: CETOLA S.P.A. - esecuzione dei servizi di progettazione: ADVANCED ENGINEERING s.r.l.	65.491,31 €	14.408,09 €	79.899,39 €	- €	- €	79.899,39 €
				APPALTO INTEGRATO LAVORI	ODA SOTTOSCRITTO 20/12/2023 CONTRATTO SOTTOSCRITTO IL 12/01/2024	CONSORZIO STABILE AGORAA S.C.A.R.L. - esecuzione dei lavori: CETOLA S.P.A. - esecuzione dei servizi di progettazione: ADVANCED ENGINEERING s.r.l.	3.134.884,55 €	313.488,46 €	3.448.373,01 €	- €	- €	3.448.373,01 €
PNRR_COT_LAGONEGRO	H34E22002420006	M6 C1 1.2.2 Centrali operative territoriali (COT)	LAGONEGRO	APPALTO LAVORI	29/12/2023	TEDESCO GIANFRANCO	143.685,20 €	14.368,52 €	158.053,72 €	- €	- €	158.053,72 €
PNRR_COT_MARSICOVETERE	H42C22000210006	M6 C1 1.2.2 Centrali operative territoriali (COT)	MARSICOVETERE	APPALTO INTEGRATO PROGETTO ESECUTIVO	22/12/2023	R.T.P. Alfa Engineering – Ing. Manganiello	12.516,78 €	2.753,69 €	15.270,48 €	- €	- €	15.270,48 €
				APPALTO INTEGRATO LAVORI	22/12/2023	LIMONGI PIETRO	207.571,62 €	20.757,16 €	228.328,78 €	- €	- €	228.328,78 €
PNRR_COT_POTENZA	H31B22002340006	M6 C1 1.2.2 Centrali operative territoriali (COT)	POTENZA	APPALTO INTEGRATO PROGETTO ESECUTIVO	22/12/2023	RTP ZAMPINO	13.425,51 €	2.953,61 €	16.379,12 €	- €	- €	16.379,12 €
				APPALTO INTEGRATO LAVORI	22/12/2023	CARDONE MICHELE	206.092,47 €	20.609,25 €	226.701,72 €	- €	- €	226.701,72 €



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D

PNRR_ODC_MARATEA	H22C22000200006	M6 C1 1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)	MARATEA	SERVIZI DI VERIFICA DELLA PROGETTAZIONE	06/06/2023	STUDIO INGEGNERIA MAGGI S.r.l.	39.892,74 €	8.776,40 €	48.669,14 €	- €	- €	48.669,14 €
						NOLASCO LEONARDO					859,67 €	859,67 €
						C-ENGINEERING SRL					11.462,33 €	11.462,33 €
				REDAZIONE PFTE+PROGETTO DEFINITIVO	04/05/2023	VALLE 3.0 S.R.L. - C-ENGINEERING S.R.L. - GEOL. LEONARDO NOLASCO	69.194,77 €	15.222,85 €	84.417,62 €	16.333,82 €	16.333,82 €	68.083,80 €
				APPALTO INTEGRATO PROGETTO ESECUTIVO	ODA SOTTOSCRITTO 27/12/2023 CONTRATTO SOTTOSCRITTO IL 12/01/2024	AR.CO. LAVORI SOCIETÀ COOPERATIVA CONSORTILE - esecuzione dei servizi di progettazione: RTP "+PARTNERS S.R.L." - "TONELLI INGEGNERIA S.R.L." - "ARCHITECNA ENGINEERING S.R.L." - "SAIND INGEGNERIA S.P.A. - l'esecuzione dei lavori: BOLLITA COSTRUZIONI SPC. COOP	49.820,74 €	10.960,56 €	60.781,31 €	- €	- €	60.781,31 €
PNRR_ODC_MURO LUCANO	H22C22000160006	M6 C1 1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)	MURO LUCANO	APPALTO INTEGRATO LAVORI	ODA SOTTOSCRITTO 27/12/2023 CONTRATTO SOTTOSCRITTO IL 12/01/2024	AR.CO. LAVORI SOCIETÀ COOPERATIVA CONSORTILE - esecuzione dei servizi di progettazione: RTP "+PARTNERS S.R.L." - "TONELLI INGEGNERIA S.R.L." - "ARCHITECNA ENGINEERING S.R.L." - "SAIND INGEGNERIA S.P.A. - l'esecuzione dei lavori: BOLLITA COSTRUZIONI SPC. COOP	1.457.671,18 €	145.767,12 €	1.603.438,30 €	- €	- €	1.603.438,30 €
				REDAZIONE APE	10/08/2022	Mecca Ing. Adriano	9.043,78 €	- €	9.043,78 €	9.043,78 €	9.043,78 €	- €
				SERVIZI DI VERIFICA DELLA PROGETTAZIONE	06/06/2023	STUDIO INGEGNERIA MAGGI S.r.l.	42.716,94 €	9.397,73 €	52.114,67 €	- €	- €	52.114,67 €
				REDAZIONE PFTE+PROGETTO DEFINITIVO	28/04/2023	VALLE 3.0 S.R.L. - C-ENGINEERING S.R.L. - GEOL. LEONARDO NOLASCO	72.195,45 €	15.883,00 €	88.078,45 €	- €	- €	88.078,45 €
				APPALTO INTEGRATO PROGETTO ESECUTIVO	ODA SOTTOSCRITTO 27/12/2023 CONTRATTO SOTTOSCRITTO IL 12/01/2024	AR.CO. LAVORI SOCIETÀ COOPERATIVA CONSORTILE - esecuzione dei servizi di progettazione: RTP "+PARTNERS S.R.L." - "TONELLI INGEGNERIA S.R.L." - "ARCHITECNA ENGINEERING S.R.L." - "SAIND INGEGNERIA S.P.A. - l'esecuzione dei lavori: CPL CONCORDIA SOC.COOP	62.753,48 €	13.805,76 €	76.559,24 €	- €	- €	76.559,24 €
PNRR_ODC_MURO LUCANO	H22C22000160006	M6 C1 1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)	MURO LUCANO	APPALTO INTEGRATO LAVORI	ODA SOTTOSCRITTO 27/12/2023 CONTRATTO SOTTOSCRITTO IL 12/01/2024	AR.CO. LAVORI SOCIETÀ COOPERATIVA CONSORTILE - esecuzione dei servizi di progettazione: RTP "+PARTNERS S.R.L." - "TONELLI INGEGNERIA S.R.L." - "ARCHITECNA ENGINEERING S.R.L." - "SAIND INGEGNERIA S.P.A. - l'esecuzione dei lavori: CPL CONCORDIA SOC.COOP	1.769.777,42 €	176.977,74 €	1.946.755,16 €	- €	- €	1.946.755,16 €

PNRR_ODC_VENOSA	H85F22000370006	M6 C1 1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)	VENOSA	SERVIZI DI VERIFICA DELLA PROGETTAZIONE	06/06/2023	STUDIO INGEGNERIA MAGGI S.r.l. NOLASCO LEONARDO	40.355,27 €	8.878,16 €	49.233,42 €	- €	24.616,71 €	24.616,71 €
										3.460,62 €	3.460,62 €	
				REDAZIONE PFTE+PROGETTO DEFINITIVO	29/04/2023	VALLE 3.0 S.R.L. - C- ENGINEERING S.R.L. - GEOL. LEONARDO NOLASCO	117.143,31 €	25.771,53 €	142.914,84 €	64.056,48 €	78.511,54 €	64.403,30 €
						C-ENGINEERING SRL					46.141,52 €	46.141,52 €
				APPALTO INTEGRATO PROGETTO ESECUTIVO	ODA SOTTOSCRITTO 27/12/2023 CONTRATTO SOTTOSCRITTO IL 12/01/2024	AR.CO. LAVORI SOCIETÀ COOPERATIVA CONSORTILE - esecuzione dei servizi di progettazione:RTP "PARTNERS S.R.L." "TONELLI INGEGNERIA S.R.L." "ARCHITECTNA ENGINEERING S.R.L." - "SAIND INGEGNERIA S.P.A. - l'esecuzione dei lavori:CPL CONCORDIA SOC.COOP	44.393,04 €	9.766,47 €	54.159,51 €	- €	- €	54.159,51 €
		APPALTO INTEGRATO LAVORI	ODA SOTTOSCRITTO 27/12/2023 CONTRATTO SOTTOSCRITTO IL 12/01/2024	AR.CO. LAVORI SOCIETÀ COOPERATIVA CONSORTILE - esecuzione dei servizi di progettazione:RTP "PARTNERS S.R.L." "TONELLI INGEGNERIA S.R.L." "ARCHITECTNA ENGINEERING S.R.L." - "SAIND INGEGNERIA S.P.A. - l'esecuzione dei lavori: CPL CONCORDIA SOC.COOP	1.758.729,28 €	175.872,93 €	1.934.602,21 €	- €	- €	1.934.602,21 €		
PNRR_PNC_MARATEA	H22C22000190006	PNC - Verso un nuovo ospedale sicuro e sostenibile	MARATEA			C-ENGINEERING SRL					40.842,33 €	40.842,33 €
				SERVIZI DI VERIFICA DELLA PROGETTAZIONE	06/06/2023	STUDIO INGEGNERIA MAGGI S.r.l.	77.177,06 €	16.978,95 €	94.156,01 €	- €	0	94.156,01 €
				REDAZIONE PFTE+PROGETTO DEFINITIVO	04/05/2023	VALLE 3.0 S.R.L. - C- ENGINEERING S.R.L. - GEOL. LEONARDO NOLASCO	266.207,21 €	58.565,59 €	324.772,79 €	58.200,32 €	58.200,32 €	266.572,47 €
				APPALTO INTEGRATO PROGETTO ESECUTIVO	ODA SOTTOSCRITTO 27/12/2023 CONTRATTO SOTTOSCRITTO IL 12/01/2024	AR.CO. LAVORI SOCIETÀ COOPERATIVA CONSORTILE - esecuzione dei servizi di progettazione:RTP "PARTNERS S.R.L." "TONELLI INGEGNERIA S.R.L." "ARCHITECTNA ENGINEERING S.R.L." - "SAIND INGEGNERIA S.P.A. - l'esecuzione dei lavori: BOLLITA COSTRUZIONI SPC. COOP	94.466,16 €	20.782,56 €	115.248,72 €	- €	- €	115.248,72 €
				APPALTO INTEGRATO LAVORI	ODA SOTTOSCRITTO 27/12/2023 CONTRATTO SOTTOSCRITTO IL 12/01/2024	AR.CO. LAVORI SOCIETÀ COOPERATIVA CONSORTILE - esecuzione dei servizi di progettazione:RTP "PARTNERS S.R.L." "TONELLI INGEGNERIA S.R.L." "ARCHITECTNA ENGINEERING S.R.L." - "SAIND INGEGNERIA S.P.A. - l'esecuzione dei lavori: BOLLITA COSTRUZIONI SPC. COOP	3.505.197,14 €	350.519,71 €	3.855.716,85 €	- €	- €	3.855.716,85 €
PNRR – Missione 5 - Componente 3 – "Interventi speciali per la coesione territoriale" - Investimento 1: "Strategia nazionale per le aree interne - Linea di intervento 1.1.1 "Potenziamento dei servizi e delle infrastrutture sociali di comunità"	H62F2200050006	"Adeguamento delle Elisupefici per attività di elisoccorso notturno nei Comuni di Venosa e Pescopagano"	Venosa- Pescopagano	Progetto di Fattibilità Tecnico Economica e Progetto Esecutivo	06/11/2023	ARCH. MARGIOTTA	35.208,53 €	7.745,88 €	42.954,41 €	- €	- €	42.954,41 €
TOTALI									31.686.135,08 €	446.551,87 €	913.846,49 €	30.772.288,59 €

I "Beni di terzi presso l'Azienda" (Euro 128 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 2023 è pari ad Euro 711.367 mila e, rispetto all'esercizio 2022 (Euro 711.234 mila), rileva un aumento in valore assoluto di Euro 133 mila, pari ad un aumento percentuale di 0,02%

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 676.952 mila (AA010);
- 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti, per Euro – 2.445 mila (AA0240);
- 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti per Euro 4.585 mila (AA0270);
- 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria per Euro 10.060 mila (AA0320);
- 5) Concorsi, recuperi, rimborsi per Euro 9.701 mila (AA0750);
- 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) per Euro 2.871 mila (AA0940);
- 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio per Euro 6.819 mila (AA0980);
- 8) Altri ricavi e proventi per Euro 2.823 mila (AA1060).

18. Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio (AA0010) per l'anno 2023 ammontano complessivamente a Euro 676.952 mila (Euro 672.690 mila nel 2022) e la loro composizione è di seguito dettagliata:

- contributi a destinazione indistinta (AA0030) per Euro 646.580 mila (Euro 642.571 mila nel 2022), gli importi sono stati assegnati dal competente dipartimento regionale, attraverso l'adozione da parte della Giunta Regionale del F.S.R. definitivo anno 2023, anticipato a mezzo pec del 24/04/2024 acquisita al protocollo aziendale nella stessa data al n. 43488, e successivamente approvato con D.G.R.B. n. 350 del 30/04/2024, acquisita a prot. ASP n.45605 del 03/05/2024 avente ad oggetto: *"Riparto definitivo delle disponibilità finanziarie di parte corrente a destinazione indistinta, vincolata e finalizzata per il Servizio Sanitario Regionale-FSR anno 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 e/o funzioni attribuite (gestione del 118);
- contributi a destinazione vincolata (AA0040) per Euro 14.370 mila (Euro 17.079 mila nel 2022) assegnati con pec del competente dipartimento regionale del 24/04/2024, prot. ASP n. 43488, che anticipava lo schema di Riparto Definitivo del F.S.R. anno 2023, approvato con D.G.R.B. n. 350 del 30/04/2024, acquisita il 03/05/2024 al prot.ASP n. 45605. I contributi a destinazione vincolata sono dettagliati nella seguente tabella:

Importo in €. /1000	Descrizione contributo
1.088	emunerazione aggiuntiva in favore delle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di SSN
6.092	Acconto "Fondo per farmaci innovativi anno 2023
750	Corsi di formazione Specifica in Medicina Generale.
191	FRS 2023 OPG
17	FSR 2023-Sconto farmacie fatturato inf.150.000
40	FSR anno 2023-Medicina Penitenziaria da FSR
922	Medicina Penitenziaria
61	SICUREZZA AMBIENTE DI LAVORO
3.946	OBIETTIVI DI PIANO
1.045	Potenziamento dell'assistenza territoriale - Art. 1, comma 274, L 234/2021
172	Trasferimento per attuazione del Piano nazionale malattie rare 2023-2026
46	Bonus Psicologo Art. 1 quater, comma 3, DL 228/2021
14.370	Contributi a destinazione vincolata (AA0040)

- contributi c/esercizio extra-fondo (AA0050) per Euro 16.002 mila (Euro 13.030 mila nel 2022), sono dati dalla somma dei contributi da Regione, da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici. La voce AA0141 "Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)" ha subito, rispetto al precedente Bilancio d'esercizio approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 449 del 20/05/2024, una variazione in seguito alla riclassificazione richiesta con mail dipartimentale, (protocollo ASP n.63567 del 26/06/2024), nella quale si chiedeva a questa Azienda di spostare il valore di € 200.000,00, relativo al contributo per l'inclusione delle persone con disabilità, assegnato con D.D. n. 13BI.2023/D.00554 del 12/12/2023, dal conto

**Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)****Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D**

AA0141 "Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)" al conto EA0140 "Altre sopravvenienze attive v/terzi".

Nella tabella sottostante si riporta elenco degli stessi, con indicazione dei relativi atti amministrativi e della corrispondente voce del Modello CE, in cui sono stati iscritti:

Importo in €/1000	Descrizione contributo
16.002	Contributi c/esercizio (extra fondo) AA0050
5.242	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) AA0060
2.493	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati (AA0070)
2.493	L.R. n.41/2023 "Misure in materia di risorse finanziarie per l'assistenza sanitaria" CAP U49008 - DET. 13BE.2023/D.00469 del 23/11/2023. (AA0070)
2.749	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA (AA0090)
1.000	Contributo regionale alle Aziende Sanitarie Locali per il trasporto dei pazienti affetti da gravi disabilità per prestazioni di riabilitazione semiresidenziali ex art.26 L.L. 833/1978. (AA0090)
1.565	Rimborso quota per prestazioni extra LEA anno 2023 - DD.13BE.2023/D.00499 DEL 27/11/2023. (AA0090)
134	L.R. 22/2000 "Provvidenze a favore dei soggetti residenti in Basilicata, sottoposti a trapianti di organi in Italia" - ANNO 2023 - CAPU49010 - DD. 13BA.2023/D.00502 del 29/11/2023. (AA0090)
50	Assistenza sanitaria integrativa agli invalidi civili, di guerra e di servizio, art.57 L.833/78-Impegno 202316559-CAPITOLO U49020-13BE.2023/D.00457 del 18/11/2023. (AA0090)
10.760	Totale contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)(AA0140)
39	RIMBORSO QUOTA "FONDO PER L'ALZHEIMER E LE DEMENZA". ANNO 2023. DD.13BF.2022/D.00365 del 28/09/2022 (AA0141)
29	CAP U48082 "Contributo per l'acquisto di sostituti del latte materno alle donne affette da condizioni patologiche che impediscono la pratica naturale dell'allattamento" -DET. 13BE.2023/D.00613 del 28/12/2023 (AA0141)
28	"Fondi statali per quanto previsto dalla L.123/2005 malattia Celiachia anno 2023-CAP U52130-DET. 13BE.2023/D.00611 del 28/12/2023 (AA0141)
3	FSR anno 2023-Malattie rare della retina 2022-2023-Capitolo U52433-13BA.2023/D.00621 del 29/12/2023 (AA0141)
250	SPESE DI RIMBORSO PER INDENNITA' DI ABBATTIMENTO ED ALTRE EMERGENZE DI NATURA VETERINARIA L. 02.06.1988 -CAPITOLO U52520-13BB.2023/D.00428 del 02/11/2023 (AA0141)
284	Fondo per contrasto al Gioco D'azzardo Patologico anno 2023-Capitolo U48032 Impegno 202401467-DD.13BI.2024/D.00062 del 04/03/2024 (AA0141)
1.073	Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e della raccolta, elaborazione, analisi dei dati e simulazioni FSE-Cap.U33334-DD. 13BI.2023/D.00607 del 27/12/2023 (AA0141)
4.681	Quota PNRR per investimento 1.2.1 "Casa come primo luogo di cura (ADI)" Assistenza domiciliare- Anno 2023- Capitolo U33112-Impegno 202316995-DD.13BE.2023-D.00470 del 23/11/2023 (AA0141)
126	Borsa di studio aggiuntive di medicina generale-triennio 2023-2026 PNRR - Rif. DD. N. 13BC.2023D.00505-29/11/2023 (AA0141)
6.513	Totale Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)- (AA0141)
50	Potenziamento Centri per la Famiglia - Trasferimenti ai comuni - DPCM 6/11/2018-DD.13BI.2023/D.00310 del 31/08/2023 (AA0150)
	Totale Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati per assegnazioni ex DL 146/2021
50	Contributo ulteriori spese Covid (AA0150)
339	Assegnazione ed impegno concessione indennizzi in favore di soggetti danneggiati da trasfusione L.n.210/92-DD. 13BI.2023/D.00577 del 18/12/2023
339	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)-L. 210/92, per rimborso dei contributi erogati ai sensi della L.210-92(AA0160)
715	Rafforzamento organizzativo delle strutture sanitarie nella lotta alla pandemia da Covid 19 nelle regioni del Mezzogiorno REACT - DGR 202400133 DEL 28/02/2024 (AA0170)
3.143	Supporto al personale ospedaliero per il trattamento dei pazienti con COVID 19-Incremento risorse - DGR n.202400244 del 30/03/2024 (AA0170)
3.858	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)- altro (AA0170)

Si rimanda alla seguente tabella che evidenzia le differenze 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 2023 - Allegato D

Confronto assegnazioni regionali 2022/2023 in sede di riparto FSR - valori in Eur/000				
anno 2023	anno 2022	differenza	var %	Descrizione
629.409	626.813			Quota capitaria/Funzioni
17.171	15.758			Quota Finanziamento finalizzato da Regione
646.580	642.571	4.009	0,62%	Contributi a destinazione indistinta (AA0030)
	4.234			Quote vincolate di PSN art. 1 c. 34 legge 662/96
750	476			Contributi per borse di studio MMG
962	1.006			Contributi per case circondariali e medicina penitenziaria
6.092	6.553			Farmaci innovativi
192	191			Contributo OPG
1.088	1.084			Farmaci erogati in regime di SSN DL.41/2021 art.20 comma 4
17				Sconto farmacie fatturato inf.150.000
61	62			Vigilanza-Sicurezza sui luoghi di lavoro
1.045	605			Potenziamento assistenza territoriale
3.945				Obiettivi di piano
	2.264			Costi energetici
	383			Rete Laboratorio
	169			Sperimentazione Prestazioni Erogate dalle farmacie
172				Trasferimento per attuazione del Piano nazionale malattie rare 2023-2026
46				Bonus Psicologo Art. 1 quater, comma 3, DL 228/2021
	52			Riabilitazione termale ex COVID
14.370	17.080	-2.710	-15,86%	Contributi a destinazione vincolata (AA0040)
660.950	659.651	1.299	0,20%	Contributi in c/esercizio da Regione (AA0020)
				L.R. n.41/2023 "Misure in materia di risorse finanziarie per l'assistenza sanitaria" CAP U49008 - DET.
2.493	213			13BE.2023/D.00469 del 23/11/2023(AA0070)
2.493	213			Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati (AA0070)
				Contributo regionale alle Aziende Sanitarie Locali per il trasporto dei pazienti affetti da gravi disabilità per prestazioni di riabilitazione semiresidenziali ex art.26 L.L. 833/1978. - CAP. U49004(AA0090)
1.000	500			Rimborso quota per prestazioni extra LEA
1.565	1.860			L.R. 22/2000 "Provvidenze a favore dei soggetti residenti in Basilicata, sottoposti a trapianti di organi in Italia" - ANNO 2023 - CAPU49010 -DD. 13BA.2023/D.00502 del 29/11/2023(AA0090)
134				Assistenza sanitaria integrativa agli invalidi civili, di guerra e di servizio, art.57 L.833/78--13BE.2023/D.00457 del 18/11/2023(AA0090)
50				
2.749	2.360	389	16,48%	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA (AA0090)
284				D.D. n. RB n.80/2022 Quota GAP - Ministero Salute anno 2021 cap.U48032 (AA0141)
	26			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)
28	38			D.D. n. RB n.13BF.2022/D.00504 Contributo celiachia 2022 cap. U52130 (AA0141)
29	32			D.D. n. RB n.13BF.2022/D.00471 Contr. acquisto sostituti latte materno Cap. U48082 (AA0141)
39	39			D.D. n. RBn. 13BF.2022/D.00365 Alzheimer e Demenze Cap.U44081 (AA0141)
				D.D. n. 13BA.2023/D.00621 del 29/12/2023 Malattie rare della retina 2022-2023-Capitolo U52433-13BA.2023/D.00621 del 29/12/2023(AA0141)
3				D.D. 13BB.2023/D.00428 del 02/11/2023Rimborso per indennità di abbattimento ed altre emergenze di natura veterinaria(AA0141)
250				D.D. n. 13BI.2023/D.00607 del 27/12/2023Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e della raccolta, elaborazione, analisi dei dati e simulazioni FSE(AA0141)
1.073				DD.13BE.2023-D.00470 del 23/11/2023 Casa come primo luogo di cura (ADI)" Assistenza domiciliare- Anno 2023(AA0141)
4.681				DD.13BE.2023-D.00470 del 23/11/2023Borsa di studio aggiuntive di medicina generale-triennio 2023-2026(AA0141)
126				DD.13BI.2023/D.00310 del 31/08/2023 Potenziamento Centri per la Famiglia - Trasferimenti ai comuni - DPCM 6/11/2018 (AA0150)
50				D.D. n. RB 13BE.2023/00210 Rimborso Pay Back per dispositivi medici (AA0150)
	350			D.D. n. RB 13BF.2022/D.00470 Progetto I.RI.DE. "Cassa delle Ammende" (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)
339	269			L.210-92(AA0160)
				Rafforzamento organizzativo delle strutture sanitarie nella lotta alla pandemia da Covid 19 nelle regioni del Mezzogiorno REACT (AA0170)
715	4.929			DGR 233/2023 Supporto al personale ospedaliero per il trattamento dei paziente Covid19 (AA0170)
3.143	4.176			AA00100
	252			
10.760	10.457	303		Fondi vincolati - ulteriori assegnazioni statali
0	0	0		Contributi in c/esercizio da privati (AA0230)
676.952	672.680	1.992		Contributi in c/esercizio (AA0010)
5.773	9.355			Rimborso da az. Farmaceutiche sup. tetto ospedaliera (AA0910)
2.988	4.691			Rimborso da az. farmaceutiche per ulteriore Pay back (AA0920)
8.761	14.046	-5.285	-37,63%	Payback



	323			Rimborso per Pay Back su dispositivi medici
	126			Corsi di formazione MMG D.D. n. 13BC.2022/D.00174 (EA0140)
	325			Implemetaz.agenda socioassistenziale in cure domiciliari DD.13BE.2023/D.00317 (EA0140)
18				Fondo Alzheimer e demenze DD N.° 13BF.2022/D.00365 DEL 28/09/2022 (EA0140)
662				Acconto LEGGE 210/92. - CAP U52490(EA0140)
270				Rilevazione contributo Min. Salute per GAP (EA0140)
668				"Casa come primo luogo di cura (ADI)" Assistenza domiciliare 2022-2025 (EA0140)
12				Fondo Alzheimer e Demenze art. 1, comma 330, L. 178/2020 Piano attività 2021-2023(EA0140)
299				Fondo per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico - Art. 1, comma 401, L. 208/2015-Impegno 202319059-Capitolo U41065-DD.13BI.2023/D.00556 DEL 12/12/2023 (EA0140)
227				Fondo per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico - Art. 1, comma 401, L. 208/2015-Impegno 202319061-Capitolo U41065-DD.13BI.2023/D.00557 DEL 12/12/2023 (EA0140)
345				Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e della raccolta, elaborazione, analisi dei dati e simulazioni FSE-Cap.U33334-DD. 13BI.2023/D.00607 del 27/12/2023(EA0140)
200				Risorse fondo per l'inclusione delle persone con disabilità- DD. 13BI.2023/D.00554 del 12/12/2023
126				Borsa di studio 10 posti aggiuntivi anno 2022-1° anno triennio 2022-2025 PNRR -Cap. 33108- Rif. DD. N. 13BC.2023D.00209 -29/06/2023(EA0140)
126				Borsa di studio 10 posti aggiuntivi anno 2022-2° anno triennio 2021-2024 PNRR -Cap.33100- Rif. DD. N. 13BC.2023D.00187-22/06/2023(EA0140)
2				Rimborso emolumenti versati ai lavoratori impegnati come volontari nella Campagna Antincendio Boschivo 2019 - DD. 16BI.2023/D.01178 del 03/11/2023(EA0140)
1				Rimborso da Regione per somma anticipata a Grande Ospedale Niguarda di Milano - DD.13BE.2023/D.00438 del 08/11/2023(EA0140)
1				Rettifica doppia registrazione per ricarica card per celiachia - Il semestre 2022 - ambito di Lagonegro - determina n. 2022/D.02916 del 18/11/2022(EA0140)
17				FSR 2023-Sconto farmacie fatturato inf.150.000-Impegno n. 202319979-Capitolo U48058- (EA0051)
84				DGR 717/2023 PNCR Piano Nazionale di contrasto antimicrobico resistenza resistenza-Impegno 202320471-Capitolo U52458- (EA0051)
35				FSR 2023-DM ausili per disabili sportivi-Impegno 202320426-Capitolo U48089-(EA0051)
1.054				FSR 2023-Emersione lavoro sommerso 2021-Impegno 202318075-Capitolo U48068-(EA0051)
4.147	774	3.373	435,79%	Altre assegnazioni
689.860	687.500	2.360	0,34%	Totale complessivo

L'assegnazione dei contributi in conto esercizio da Regione Basilicata pari ad €. 646.580 mila per la quota indistinta (somma delle voci CE "AA0031+ AA0032+AA0033"), a fronte dei 642.571 mila nel 2022, presenta un incremento, rispetto ai corrispondenti valori dell'esercizio precedente (+ Euro 4.009 mila (+0,62%) – Voce AA0030; mentre presenta una significativa riduzione per la quota vincolata (AA0040) rispetto ai valori dell'esercizio precedente (-Euro 2.709 mila, -15,86%) .

Di seguito si riporta 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	584.086.316	45.322.673	17.171.348	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)-Vincolati			2.492.606	L.R. n.41/2023 "Misure in materia di risorse"
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA			2.749.117	Extra LEA Dettagliati nella tabella seguente

Dettaglio - AA0090		
Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA		
DESCRIZIONE	PROVVEDIMENTO	IMPORTI
Contributo regionale alle Aziende Sanitarie Locali per il trasporto dei pazienti affetti da gravi disabilità per prestazioni di riabilitazione semiresidenziali ex art.26 L.L. 833/1978. - CAP. U49004	DD.13BA2023/D.00329 DEL 11/09/2023	1.000.000
Rimborso quota per prestazioni extra LEA anno 2023	DD.13BE.2023/D.00499 DEL 27/11/2023	1.565.117
L.R. 22/2000 "Provvidenze a favore dei soggetti residenti in Basilicata, sottoposti a trapianti di organi in Italia" - ANNO 2023 - CAPU49010 -	DD. 13BA.2023/D.00502 del 29/11/2023	134.000
Assistenza sanitaria integrativa agli invalidi civili, di guerra e di servizio, art.57 L.833/78-Impegno 202316559-CAPITOLO U49020	DD.13BE.2023/D.00457 del 18/11/2023	50.000
	TOTALE	2.749.117

La tabella n. 50 di dettaglio dei contributi in conto esercizio è stata oggetto di variazione rispetto a quella inserita nella DDG n. 449/2024 di adozione del bilancio d'esercizio 2023, in seguito alla pec dipartimentale del 30/07/2024, acquisita al protocollo ASP n.75582 del 31/07/2024, avente ad oggetto: "Comunicazione per approvazione Bilancio Consuntivo 2023, approvazione Bilancio di previsione 2024 e CE II Trimestre 2024", con cui si comunicava la necessaria di riadozione del Bilancio d'esercizio 2023 in coerenza con i valori contabili aggiornati ed inseriti nel Modelli CE ed SP caricati in NSIS in data 26/06/2024 e 28/06/2024, in particolare in coerenza con la riclassifica richiesta con mail dipartimentale, acquisita al protocollo ASP n.63567 del 26/06/2024, finalizzata allo spostamento del valore di € 200.000,00, relativo al contributo per l'inclusione delle persone con disabilità, assegnato con D.D. n. 13BI.2023/D.00554 del 12/12/2023, dal conto AA0141 "Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)" al conto EA0140 "Altre sopravvenienze attive v/terzi" e con la riclassifica dalla voce AA0090, per l'importo di €. 2.492.606,30, relativo al contributo di cui alla L.R. n. 41/2023 "Misure in materia di risorse finanziarie per l'assistenza sanitaria", assegnato con DD.13BE.2023/D.00469 del 23/11/2023 nella voce AA0070.

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 PNRR) del dipartimento regionale inviate all'azienda, nelle more della adozione della DGR di approvazione del F.S.R. definitivo 2023.

I valori iscritti nel presente Bilancio di Esercizio 2023, 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 2023, 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. 350 del 30 Aprile 2024 e trasmesso con pec dipartimentale in data 03/05/2024, acquisita al protocollo ASP al n.45605 nel medesimo giorno.

Sulla base di quanto esposto relativamente al riparto definitivo del F.S.R. 2023, di seguito si dettagliano gli importi iscritti in bilancio:

Tab. n. 51 – Informativa contributi in conto esercizio



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D

Parte I							
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				660.950.357	658.742.929	CE.VAPRO.COESE.01.
AA0030	Quota F.S. regionale-indistinto	D.R.B. n. 350 acquistata al prot ASP n. 45605 del 03/05/2024	30/04/2024	Riparto FSR 2023	646.580.337	646.167.506	CE.VAPRO.COESE.01.01
AA0031	Finanziamento indistinto				584.086.316	584.086.316	
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione				17.171.348	16.758.516	
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso				-	-	
AA0035	Funzioni - Altro				45.322.673	45.322.673	
AA0040	Quota F.S. regionale vincolato:				14.370.020	12.575.424	CE.VAPRO.COESE.01.02
	Remunerazione aggiuntiva in favore delle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di SSN	D.R.B. n. 350 acquistata al prot ASP n. 45605 del 03/05/2024	30/04/2024	Riparto FSR 2023	1.088.160	1.088.160	
	Fondo per farmaci innovativi anno 2023				6.091.602	6.091.602	
	Corsi di formazione Specifica in Medicina Generale				750.096		
	OPG				190.828	190.828	
	FSR 2023-Sconto farmacie fatturato inf.150.000				17.182	17.182	
	FSR anno 2023-Medicina Penitenziaria da FSR				39.750	39.750	
	Medicina Penitenziaria				922.322	922.322	
	Sicurezza in ambienti di lavoro				61.475	61.475	
	Obiettivi di piano				3.945.474	3.945.474	
	Potenziamento dell'assistenza territoriale				1.044.500	-	
	- Art. 1, comma 274, L.234/2021						
	Trasferimento per attuazione del Piano nazionale malattie rare 2023-2026				172.459	172.459	
	Bonus Psicologo Art. 1 quater, comma 3, DL 228/2021				46.172	46.172	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				2.492.606	2.492.606	
	L.R. n.41/2023 "Misure in materia di risorse finanziarie per l'assistenza sanitaria" CAP U49008	DD.13BE.2023/D.00469	23/11/2023	L.R. n.41/2023 "Misure in materia di risorse finanziarie per l'assistenza sanitaria"	2.492.606	2.492.606	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut.(extra fondo)- Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra-LEA				2.749.117	2.597.017	CE.VAPRO.COESE.02.01.003
	Contributo regionale alle Aziende Sanitarie Locali per il trasporto dei pazienti affetti da gravi disabilità per prestazioni di riabilitazione semiresidenziali ex art.26 L.L. 833/1978.	DD.13BA.2023/D.00329	11/09/2023	Contributo regionale alle Aziende Sanitarie Locali per il trasporto dei pazienti affetti da gravi disabilità per prestazioni di riabilitazione semiresidenziali ex art.26 L.L. 833/1978.	1.000.000	847.900	
	Rimborso quota per prestazioni extra LEA anno 2023 -	DD.13BE.2023/D.00499	27/11/2023	Rimborso quota per prestazioni extra LEA anno 2023 -	1.565.117	1.565.117	
	L.R. 22/2000 "Provvidenze a favore dei soggetti residenti in Basilicata, sottoposti a trapianti di organi in Italia"	DD. 13BA.2023/D.00502	29/11/2023	L.R. 22/2000 "Provvidenze a favore dei soggetti residenti in Basilicata, sottoposti a trapianti di organi in Italia"	134.000	134.000	
	Assistenza sanitaria integrativa agli invalidi civili, di guerra e di servizio, art.57 L.833/78	13BE.2023/D.00457	18/11/2023	Assistenza sanitaria integrativa agli invalidi civili, di guerra e di servizio, art.57 L.833/78	50.000	50.000	
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)				6.512.697	5.023.517	CE.VAPRO.COESE.02.03.004
	Rimborso quota fondo Alzheimer e demenze	DD.13BF.2022/D.00365	28/09/2023	Rimborso quota fondo Alzheimer e demenze	38.659		
	Contributo per l'acquisto di sostituti del latte materno alle donne affette da condizioni patologiche che impediscono la pratica naturale dell'allattamento	DD. 13BE.2023/D.00613	28/12/2023	Contributo per l'acquisto di sostituti del latte materno alle donne affette da condizioni patologiche che impediscono la pratica naturale dell'allattamento	29.327	29.327	
	"Fondi statali per quanto previsto dalla L.123/2005 malattia Celiachia anno 2023	DD. 13BE.2023/D.00611	28/12/2023	"Fondi statali per quanto previsto dalla L.123/2005 malattia Celiachia anno 2023	27.478		
	FSR anno 2023-Malattie rare della retina 2022-2023	DD. 13BA.2023/D.00621	29/12/2023	FSR anno 2023-Malattie rare della retina 2022-2023	3.156		
	SPESE DI RIMBORSO PER INDENNITA' DI ABBATTIMENTO ED ALTRE EMERGENZE DI NATURA VETERINARIA L. 02.06.1988	13BB.2023/D.00428	02/11/2023	SPESE DI RIMBORSO PER INDENNITA' DI ABBATTIMENTO ED ALTRE EMERGENZE DI NATURA VETERINARIA L. 02.06.1988	250.000	250.000	
	Fondo per contrasto al Gioco D'azzardo Patologico anno 2023	DD.13BI.2024/D.00062	04/03/2024	Fondo per contrasto al Gioco D'azzardo Patologico anno 2023	284.014		
	Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e della raccolta, elaborazione, analisi dei dati e simulazioni FSE	DD. 13BI.2023/D.00607	27/12/2023	Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e della raccolta, elaborazione, analisi dei dati e simulazioni FSE	1.072.927		
	Quota PNRR per investimento 1.2.1 "Casa come primo luogo di cura (ADI)" Assistenza domiciliare	DD.13BE.2023-D.00470	23/11/2023	Quota PNRR per investimento 1.2.1 "Casa come primo luogo di cura (ADI)" Assistenza domiciliare	4.681.243	4.681.243	
	Borsa di studio aggiuntive di medicina generale-triennio 2023-2026 PNRR	DD. N. 13BC.2023D.00505	29/11/2023	Borsa di studio aggiuntive di medicina generale-triennio 2023-2026 PNRR	125.893	62.946	

Parte II							
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				50.000	-	CE.VAPRO.COESE.02.03.001
	Potenziamento Centri per la Famiglia - Trasferimenti ai comuni - DPCM 6/11/2018	DD.13BI.2023/D.00310	31/08/2023	Potenziamento Centri per la Famiglia - Trasferimenti ai comuni - DPCM 6/11/2018	50.000		
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	DD. 13BI.2023/D.00577	18/12/2023	Assegnazione ed impegno concessione indennizzi in favore di soggetti danneggiati da trasfusione L.n.210/92	339.221	339.221	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				3.858.310	3.858.310	CE.VAPRO.COESE.02.03.003
	Rafforzamento organizzativo delle strutture sanitarie nella lotta alla pandemia da Covid 19 nelle regioni del Mezzogiorno REACT	DGR 202400133 DEL 28/02/2024	28/02/2024	Rafforzamento organizzativo delle strutture sanitarie nella lotta alla pandemia da Covid 19 nelle regioni del Mezzogiorno REACT	714.983	714.983	
	Supporto al personale ospedaliero per il trattamento dei pazienti con COVID 19- Incremento risorse	DGR n.202400244 del 30/03/2024	30/03/2024	Supporto al personale ospedaliero per il trattamento dei pazienti con COVID 19- Incremento risorse	3.143.328	3.143.328	
AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				676.952.308	673.053.600	CE.VAPRO.COESE.

Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Tale voce, pari a Euro – 2.445 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	660.950.357	2.444.925	0,37%
AA0060	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA REGIONE O P.A. PER EXTRAFONDO	5.241.723		
AA0230	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA PRIVATI	-		

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 2.445 mila, in aumento rispetto all'esercizio 2022 (variazione in aumento in valore assoluto di Euro 667 mila, pari a – 37%), deriva per il 68,74%, 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 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 2023, è pari a Euro 4.585 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:

AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.584.937
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	501.477
AA0271	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	98.034
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	3.985.425

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

Tale voce, pari a Euro 10.060 mila (Euro 10.079 mila nel 2022), 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 31.12.2023, la voce in esame risulta così composta:

- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche (AA0340, AA0440 e AA0450) per Euro 7.716 mila (Euro 7.617 mila nel 2022), in aumento di Euro 99 mila (+1,30%) 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 346 mila, in aumento del 37% rispetto al precedente esercizio, in cui la medesima voce CE ammontare Euro 253 mila.;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro (AA0660) per Euro 1.386 mila (Euro 1.534 mila nel 2022) in diminuzione di Euro 148 mila rispetto all'esercizio precedente (- 10%).
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia (AA0670) per Euro 613 mila (Euro 675 mila nel 2022) in diminuzione di Euro 62 mila rispetto all'esercizio precedente (-9%)

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 2023. 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)	6.179.710	66.774	-	6.246.484
AA0350	Prestazioni di ricovero		473.454			473.454
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale		1.605.990	66.774		1.672.764
AA0370	Prestazioni di psichiatrias. E semiresidenziale		188.051			188.051
AA0380	Prestazioni di File F		93.501			93.501
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. Ass.le		45.097			45.097
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		337.531			337.531
AA0410	Prestazioni termali		361.451			361.451
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed eliosoccorso		8.160			8.160
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria		3.066.474			3.066.474
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE	(B)				1.152.992
AA0460	Prestazioni di ricovero					101.606
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale					44.395
AA0490	Prestazioni di File F					40.698
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. Ass.le					117.603
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata					82.691
AA0520	Prestazioni termali					185.800
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed eliosoccorso					168.206
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie					-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali					66.289
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC					-
AA0630	Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione					345.705
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)					7.399.476
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE	(C)	461.008	115.285	32.636	608.928
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie		71.230			71.230
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia			107.679	30.062	137.741
AA0810	Rimborso oneri stip. Pers.le in comando		65.771		2.573	68.345
AA0830	Altri concorsi, recuperi e rimborsi		110.402	7.606		118.008
EA0060	Sopravvenienze attive v/ Aziende sanitarie regionali		213.605			213.605
AA0570	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA EXTRAREGIONALE	(D)				
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR.DIRETTA (C+D)					608.928
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)					6.855.412
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA-REGIONE (B+D)					1.152.992
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)					8.008.404

Si evidenzia, inoltre, la rilevazione nell'esercizio di ricavi, da Riparto F.S.R. anno 2023, come precisato in premessa, per altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria per mobilità attiva Internazionale (AA0600), per Euro 133.235.

La voce **Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia**, pari a Euro 613 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 negli spazi aziendali, per un importo complessivo di Euro 439 mila ed ai ricavi derivanti da prestazioni sanitarie intramoenia per consulenze, ex art 55, rese ad "aziende pubbliche della Regione", per Euro 138 mila. Nella sezione costi per attività intramoenia per prestazioni sanitarie e socio sanitarie sono rilevati i 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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie Intramoenia - area specialistica	439.016	412.937	26.079	6,32%
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)	137.741	221.694	- 83.953	-37,87%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	36.344	40.267	- 3.923	-9,74%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	613.101	674.898	- 61.797	-9,16%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. Libero Professionale intramoenia - Area specialistica	356.926	377.612	- 20.686	-5,48%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. Libero Professionale intramoenia - attività tra aziende sanitarie regionali	82.295	195.178	- 112.883	-57,84%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	19.227	21.799	- 2.572	-11,80%
BA1200	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	458.447	594.588	- 136.141	-22,90%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	-	-	0,00%
YA0040	IRAP relativa ad attività libero professionale intramoenia	7.133	43.780	- 36.647	-83,71%
	Costi diretti aziendali			-	0,00%
	Costi generali aziendali	-	7.832	- 7.832	-100,00%
	Fondo di perequazione	-	17.951	- 17.951	-100,00%
	TOTALE ALTRI COSTI DI INTRAMOENIA	7.133	69.563	- 62.430	-89,75%

La voce Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro, voce CE "AA0660", pari a complessivi Euro 1.386 mila (Euro 1.534 mila nel 2022) è dettagliata nella seguente tabella:

Tab. n. 54 bis

<i>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro</i>	2023	2022	Variazione	
Attività di area socio san.da strutture a gestione diretta	279.324	254.631	24.692	10%
Diritti veterinari	166.863	231.216	- 64.354	-28%
Altre Prestazioni del dipartimento di prevenzione	558.131	600.103	- 41.972	-7%
Proventi per rilascio certificazioni	197.570	186.594	10.976	6%
Prestazioni medicina del lavoro	94.708	183.990	- 89.283	-49%
Altre prestazioni sanitarie	89.467	77.714	11.753	15%
Totale	1.386.062	1.534.248	- 148.186	-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 9.701 mila (Euro 15.056 mila al 31.12.2022), è rappresentata principalmente dalle seguenti tipologie di rimborsi, recuperi e rimborsi:

- Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay Back, pari a Euro 8.761 mila (Euro 14.046 mila nel 2022) come da Riparto del F.S.R. anno 2023 (Allegato 1- Tav. 17), approvato con D.G.R.B. n. 350/2024 e trasmesso con nota pec dipartimentale del 03/05/2024, acquisita al protocollo aziendale ASP al n. 45605, nella medesima data, già anticipata con pec dipartimentale del 24/04/2024, acquisita al protocollo ASP n.43488. 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 186 mila (Euro 61 mila nel 2022) per concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (AA0800);
- Euro 409 mila (Euro 310 mila nel 2022) per concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici (AA0840).
- Euro 250 mila (Euro 209 mila nel 2022) per altri rimborsi minori da privati (AA0930);
- Euro 45 mila (Euro 54 mila nel 2022) per rimborsi assicurativi (AA0760).

**21. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)**

La voce in oggetto, pari a Euro 2.871 mila (codice CE AA0940 – Euro 2.564 mila al 31.12.2022), 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 2023, suddiviso per mese:

Mese	Pagamenti	Rimborsi	Esenzioni
	N.	N.	N.
Gennaio	10.848	55	24.557
Febbraio	11.032	55	21.480
Marzo	13.131	48	27.385
Aprile	9.589	31	18.428
Maggio	11.795	57	25.484
Giugno	10.926	42	25.359
Luglio	9.309	40	21.123
Agosto	9.178	35	18.496
Settembre	11.571	49	24.198
Ottobre	9.051	73	18.845
Novembre	11.364	67	22.465
Dicembre	7.983	67	17.577
Totale 2023	125.777	619	265.397
Totale 2022	125.058	593	196.496
Differenza	719	26	68.901

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 2011/2014, 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 2023 si sono verificati gli effetti economici dell'apposita convenzione con l'Agenzia delle Entrate – Riscossione di cui alla DDG n. 305/2022), 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. Infatti, nel corso dell'esercizio sono stati riscossi €.285 mila.

La voce rileva un incremento rispetto al dato del precedente esercizio (+12%), segno di un'attività sanitaria in ripresa se pur minima, considerato che il dato stimato nel bilancio di previsione del medesimo esercizio era pari ad Euro 3.400 mila.



22. Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio

Tale voce, pari a Euro 6.819 mila (codice CE AA0980 - Euro 6.451 mila al 31.12.2022), 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 2.823 mila al 31.12.2023 e si riferisce, principalmente, a rilasci per adeguamento fondi rischi ed oneri, di cui alle note dell'U.O.C. Attività Legali prot. ASP n. 44455 del 30.04.2024 e successiva nota prot. ASP n.48724/2024 e del Direttore dell'UOC Gestione Strutture Private Accreditate e Convenzionate prot. ASP n. 48756/2024.

Quota di minor valore economico è rappresentata dai rimborsi per corsi di formazione O.S.S, dalle quote di partecipazione a concorsi, dai ricavi relativi a concessione spazi aziendali, multe, ammende e contravvenzioni vigili sanitari e servizio prevenzione, errata stima di costi di competenza di esercizi precedenti.

24. Acquisti di beni

La macroclasse include:

- Acquisti di beni sanitari per Euro 73.756 mila (voce BA0020) (nel 2022 pari ad Euro 69.262 mila) con un incremento di Euro 4.493 mila (+6,5% rispetto al 2022);
- Acquisti di beni non sanitari per Euro 1.449 mila (voce BA0310) (nel 2022 pari ad Euro 1.336 mila) con un incremento di Euro 113 mila (+ 8,5% rispetto al 2022);

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 materiali 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 4.493 mila (+6,5%), derivante, come precisato dal Responsabile della U.O.C. Farmaceutica Territoriale, nella Sua relazione – nota ASP prot. N. 6131 del 15/01/2024, 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.

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.

In merito alle azioni intraprese dalla direzione strategica si rimanda a quanto dettagliato nella Relazione sulla Gestione.

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 2023		TOTALE	Distribuzione 2022		TOTALE
		Diretta	per conto		Diretta	per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati							
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	48.368.038	17.206.361	65.574.399	42.178.588	16.628.756	58.807.344
BA0050	Medicinali senza AIC						
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	229.815		229.815	187.783		187.783
BA0060	Emoderivati di produzione regionale			0			0
BA0250	Prodotti dietetici	609.452		609.452	695.081		695.081
	TOTALE	49.207.306	17.206.361	66.413.666	43.061.452	16.628.756	59.690.208

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 512.375 mila (BA0400), Euro 484.063 mila nel precedente esercizio;
- Acquisti di servizi non sanitari per Euro 24.520 mila (BA1560), Euro 32.362 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 2023 è pari a Euro 453.162 mila mentre la spesa effettivamente riscontrata al 31/12/2023 è stata pari a Euro 512.375 mila (Euro 484.063 mila al 31.12.2022).

La differenza complessiva di circa Euro 28.311 mila rispetto al dato dell'esercizio precedente e di Euro 59.212 mila rispetto al dato del preventivo è dovuta principalmente ai seguenti incrementi:

- mobilità passiva infra-regionale ed extraregionale per complessivi 24.225 mila come da dettagli per singola voce esposti nella seguente tabella:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	TOTALE 2023	TOTALE 2022	Differenza in valore assoluto	Differenza %
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	174.369.708	170.510.206	3.859.502	2,26
BA0080	Mobilità infra-regionale medicina trasfusionale	-	-	-	0,00
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	38.708	37.100	1.608	4,33
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	193.134,00	196.502	- 3.368	-1,71
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	32.525.475,51	29.025.011	3.500.465	12,06
BA0650	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	24.618,21	42.792	- 18.174	-42,47
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	116.511.274,97	113.006.453	3.504.822	3,10
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	104.583,52	67.312	37.272	55,37
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	21.860.603,63	21.016.619	843.985	4,02
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	11.830,00	15.632	- 3.802	-24,32
BA1151	Acquisto prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	1.490.944,00	1.328.880	162.064	12,20
BA1500	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	1.608.536	5.773.904	- 4.165.368	-72,14
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	76.987.719	56.686.287	20.301.432	35,81
BA0090	Acquisto sangue ed emocomponenti	129.965	112.111	17.854	15,93
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	536.644	462.921	73.723	15,93
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	1.427.630	1.231.503	196.127	15,93
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	9.732.021	8.395.046	1.336.975	15,93
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	58.632.451	40.852.645	17.779.806	43,52
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	5.096.130	4.396.029	700.101	15,93
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione	754.242	650.625	103.617	15,93
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	377.119	325.311	51.808	15,93
BA1161	Acquisto prestazioni per disabili cronici	301.517	260.094	41.423	15,93
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INTERNAZIONALE (C)	579.180	515.030	64.150	12,46
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	579.180	515.030	64.150	12,46
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B+C)	251.936.607	227.711.522	24.225.085	10,64

- al riconoscimento di risorse aggiuntive rispetto i tetti di spesa annuali per prestazioni di specialistiche ambulatoriale ex art. 25, rese dai centri accreditati privati ed assegnate in attuazione della L.R. 41/2023 (per complessivi €. 2.492.606,30) e della L.R. 42/2023, (per complessivi €. 2.055192,08) a saldo della maggiore produzione di prestazioni specialistiche erogate dal privato accreditato nell'anno 2023.



Infatti , la Legge Regionale n. 41/2023 relativa alle "Misure in materia di risorse finanziarie per l'assistenza sanitaria", all'art. 1 prevede l'utilizzo di risorse regionali aggiuntive per l'assistenza erogata da privato accreditati per la maggior produzione erogata nei primi due quadrimestri dell'anno 2023 e la Legge Regionale n. 42/2023, riguardante "Misure in materia di assistenza sanitaria", all'art. 1 prevede l'utilizzo delle "economie rinvenienti dall'assistenza ospedaliera per acuti da privato accreditato per la remunerazione delle prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate nell'ultimo quadrimestre dell'anno 2023, in incremento rispetto alle risorse mensili assegnate, da distribuire, qualora non sufficienti, secondo criteri proporzionali da individuarsi congiuntamente da parte delle Aziende Sanitarie Locali";

Per altri dettagli circa le variazioni rispetto all'esercizio precedente si rinvia alle specifiche tabelle di seguito riportate nella presente nota integrativa ed all'analisi dei costi riportata nella relazione sulla gestione.

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)	6.508.841	145.732.447	22.128.420	174.369.708
BA0080	Mobilità infraregionale medicina trasfusionale	-	-		-
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	38.708			38.708
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	193.134			193.134,00
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.683.838	21.185.545	9.656.092	32.525.475,51
BA0650	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	24.618			24.618,21
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	3.910.892	105.566.141	7.034.243	116.511.274,97
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	104.584			104.583,52
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	552.917	16.317.766	4.989.920	21.860.603,63
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	150	11.680		11.830,00
BA1151	Acquisto prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)		1.052.464	438.480	1.490.944,00
BA1500	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria		1.598.852	9.684	1.608.536
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)				76.987.719
BA0090	Acquisto sangue ed emocomponenti				129.965
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base				536.644
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica				1.427.630
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale				9.732.021
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera				58.632.451
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F				5.096.130
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione				754.242
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario				377.119
BA1161	Acquisto prestazioni per disabili cronici				301.517
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INTERNAZIONALE (C)				579.180
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				579.180
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B+C)				251.936.607
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (D)	1.041.037	1.447.861	488.277	2.977.175
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	43.642	775		44.417
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. Da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	499.755	875.223	220.693	1.595.671
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende sanitarie pubbliche della Regione		39.815		39.815
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	497.640	523.494	267.493	1.288.627
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico-Aziende sanitarie pubbliche della Regione				-
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		1.440		1.440
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende sanitarie pubbliche della Regione				-
EA0340	Altre sopravvenienze passive		7.114	91	7.205
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A + D)				177.346.883
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B)				76.987.719
	TOTALE COSTI MOBILITA SANITARIA INTERNAZIONALE (C)				579.180
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A + B + C + D)				254.913.782



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA0410	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	55.079.220	58.326.373	- 3.247.153	-6%
BA0420	da convenzione	54.503.867	57.826.352	- 3.322.484	-6%
BA0430	Costi per assistenza MMG	26.926.746	28.508.125	- 1.581.379	-6%
BA0440	Costi per assistenza PLS	4.561.354	4.913.203	- 351.848	-7%
BA0450	Costi per assistenza Continuità Assistenziale	19.726.164	21.069.402	- 1.343.238	-6%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)	3.289.603	3.335.621	- 46.018	-1%
BA0470	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	38.708	37.100	1.608	4%
BA0480	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	536.644	462.921	73.724	16%
BA0490	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	59.748.898	60.807.381	- 1.058.483	-2%
BA0500	da convenzione	58.128.135	59.379.376	- 1.251.241	-2%
BA0510	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	193.134	196.502	- 3.368	-2%
BA0520	da pubblico (Extraregione)	1.427.630	1.231.503	196.126	16%
BA0530	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	72.852.462	66.432.620	6.419.843	10%
BA0540	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)	32.525.476	29.025.011	3.500.465	12%
BA0550	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	64.322	63.753	569	1%
BA0560	da pubblico (Extraregione)	9.732.021	8.395.046	1.336.974	16%
BA0570	da privato - Medici SUMAI	8.029.633	6.989.181	1.040.452	15%
BA0580	da privato	22.158.103	21.639.721	518.382	2%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali classificati Privati	-	-	-	0%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	22.158.103	21.639.721	518.382	2%
BA0630	da privato per cittadini non residenti	342.909	319.908	23.001	7%
BA0640	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	28.445.326	27.903.740	541.586	2%
BA0650	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)	24.618	42.792	- 18.174	-42%
BA0660	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	23.448	11.365	12.083	106%
BA0670	da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	991	- 991	-100%
BA0680	da privato (intraregionale)	26.992.355	27.262.267	- 269.912	-1%
BA0690	da privato (Extraregionale)	1.404.905	586.326	818.579	140%
BA0700	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	14.436.737	11.819.966	2.616.771	22%
BA0740	da privato	14.436.737	11.819.966	2.616.771	22%
BA0750	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	13.208.232	12.886.988	321.243	2%
BA0760	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.526	-	1.526	0%
BA0790	da privato	13.206.706	12.886.988	319.717	2%
BA0800	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	182.880.816	161.216.612	21.664.204	13%
BA0810	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)	116.511.275	113.006.453	3.504.822	3%
BA0820	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	5.397.379	5.007.632	389.747	8%
BA0830	da pubblico (Extraregione)	58.632.451	40.852.645	17.779.805	44%
BA0840	da privato	2.339.711	2.349.881	- 10.170	0%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura Private	2.339.711	2.349.881	- 10.170	0%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	0%
BA0890	Da privato per cittadini non residenti	-	-	-	0%
BA0900	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	14.303.398	13.475.874	827.524	6%
BA0910	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione)	104.584	67.312	37.272	55%
BA0930	da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	0%
BA0940	da privato (intraregionale)	14.198.814	13.408.562	790.252	6%
BA0960	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	26.956.734	25.412.649	1.544.085	6%
BA0970	da pubblico (Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	21.860.604	21.016.619	843.984	4%
BA0990	da pubblico (Extraregione)	5.096.130	4.396.029	700.101	16%
BA1030	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	1.870.981	1.698.244	172.737	10%
BA1060	da pubblico (Extraregione)	754.242	650.625	103.617	16%
BA1070	da privato	1.116.739	1.047.619	69.120	7%
BA1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	7.553.642	6.557.937	995.704	15%
BA1100	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - mobilità intraregionale	11.830	15.632	- 3.802	-24%
BA1120	da pubblico (Extra Regione)	377.119	325.311	51.808	16%
BA1130	da privato	7.164.693	6.216.995	947.698	15%
BA1140	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO - SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	20.113.402	19.734.021	379.381	2%
BA1151	Assistenza domiciliare integrata (ADI)	1.490.944	1.328.880	162.064	12%
BA1161	da pubblico (Extraregione)	301.517	260.094	41.422	16%
BA1170	da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	8.120	1.712	6.408	374%
BA1180	da privato (intraregionale)	18.008.580	16.537.870	1.470.710	9%
BA1190	da privato (Extraregionale)	304.242	1.605.464	- 1.301.223	-81%
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	458.447	594.588	- 136.141	-23%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) area specialistica	356.926	377.612	- 20.686	-5%
BA1240	Compartecipazione per attività intram. Comp. Da Aziende Regionali	82.295	195.178	- 112.883	-58%
BA1260	Compartecipazione per attività intram. Altro	19.227	21.799	- 2.572	-12%
	TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI I PARTE	497.908.295	466.866.993	31.041.302	7%

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	7.985.426	6.675.894	1.309.532	20%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	429.515	328.977	100.538	31%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	8.857	13.828	- 4.972	-36%
BA1320	Contributo Legge 210/99	1.024.644	933.022	91.622	10%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	6.477.994	5.337.641	1.140.353	21%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	44.417	62.426	- 18.009	-29%
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE ALTRE PESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO SANITARIE	2.555.781	2.615.990	- 60.209	-2%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan.da aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.595.671	1.619.436	- 23.765	-1%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan.da terzi	320.312	269.522	50.790	19%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	473.700	674.834	- 201.134	-30%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55 comma 2,, CCNL 8 giugno 2000	276.983	496.584	- 219.601	-44%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	-	39.623	- 39.623	-100%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	196.718	137.127	59.590	43%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	166.097	52.198	113.899	218%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	39.815	38.936	879	2%
BA1480	Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		13.263	- 13.263	-100%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	126.283			
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	3.925.191	7.904.011	- 3.978.820	-50%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.897.163	7.064.038	- 4.166.875	-59%
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	448.848	323.242	125.606	39%
BA1540	Mobilità internazionale passiva	579.180	515.030	64.151	12%
	TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI II PARTE	14.466.398	17.195.895	- 2.729.497	-16%
	TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI I PARTE	497.908.296	466.866.993	31.041.303	7%
	TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	512.374.694	484.062.888	28.311.805	6%

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.



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D

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				QUOTA ECONOMIE*	
COD STRUT	DENOMINAZIONE	TETTO ANNUALE REGIONE	RISORSE AGGIUNTIVE L.R. 41 L.R.42 Det.Reg. 384/23 Rec.Lis.Att	Fatturato REGIONE	Liquidato REGIONE	TETTO ANNUALE FUORI REGIONE	Fatturato FUORI REGIONE	Liquidato FUORI REGIONE	Fatturato TOTALE	Liquidato TOTALE	N.C. Richieste	N.C. Ricevute	Quota Economie e Saldi Riconosciute REGIONE	Quota Economie e Saldi Riconosciute FUORI REG
Branca - FKT														
H09	FISIOKINESITERAPIA MELANDRO SRL	1.884.119,00	437.708,33	2.305.707,70	2.305.707,70	0,00	0,00	0,00	2.305.707,70	2.305.707,70			33.858,71	0,00
H10	GENOVESE CAMILLO SRL	2.285.621,00	609.083,13	2.894.700,36	2.894.700,36	0,00	0,00	0,00	2.894.700,36	2.894.700,36			29.867,80	0,00
H21	CENTRO TAVOLARO S.R.L.	835.680,00	183.121,39	1.015.071,88	1.015.071,88	0,00	0,00	0,00	1.015.071,88	1.015.071,88			9.869,85	0,00
H23	NUOVO CENTRO F.K.T. SRL	384.844,00	159.740,96	544.365,69	544.365,69	0,00	0,00	0,00	544.365,69	544.365,69			4.632,13	0,00
H24	I.T.D. ISTITUTO PER IL TRATTAMENTO DEL DOLORE SRL	441.983,00	114.972,70	556.986,34	556.956,34	0,00	0,00	0,00	556.986,34	556.956,34	30,00	30,00	5.367,38	0,00
H25	CENTRO FISIOTERAPICO ATHENA SRL	462.027,00	132.818,17	594.843,01	594.843,01	0,00	0,00	0,00	594.843,01	594.843,01			3.538,36	0,00
K04	FISIOSINNI srl	457.564,00	106.872,63	564.433,62	564.433,62	0,00	0,00	0,00	564.433,62	564.433,62			4.666,07	0,00
K06	PEGASO SRL	818.523,00	160.555,35	968.573,69	968.573,69	0,00	0,00	0,00	968.573,69	968.573,69			17.051,02	0,00
K14	ANGELLUS	441.915,00	129.171,17	569.357,74	569.357,74	0,00	0,00	0,00	569.357,74	569.357,74			4.383,72	0,00
Z04	CENTRO MEDICO SANATRIX SRL	884.147,00	237.771,92	1.466.944,02	1.121.919,71	0,00	0,00	0,00	1.466.944,02	1.121.919,71	345.024,31	345.024,31	12.105,56	0,00
Z08	FISIOELLE	746.485,00	260.415,35	979.213,16	979.213,04	0,00	0,00	0,00	979.213,16	979.213,04			35.964,76	0,00
Z09	FISIOMED SRL	250.671,00	26.384,96	276.358,78	276.358,57	0,00	0,00	0,00	276.358,78	276.358,57			1.055,85	0,00
Z11	COOPERATIVA SOCIALE CENTRO TERAPEUTICO EUROMEDICAL	202.999,00	68.839,45	266.043,81	266.043,81	0,00	0,00	0,00	266.043,81	266.043,81			7.299,62	0,00
Z14	POLIMEDICA	235.145,00	7.472,04	226.387,92	220.987,85	0,00	0,00	0,00	226.387,92	220.987,85	5.400,07	5.400,07	4.943,44	0,00
Branca - LABORATORIO														
H07	POLISAN SRL	1.160.529,00	426.061,85	1.527.663,61	1.527.663,61	18.233,00	18.233,00	18.233,00	1.545.896,61	1.545.896,61			60.714,25	385,53
H12	LABORATORIO DI ANALISI CLINICHE LA GROTTA DOTT. ANTONIO	49.989,00	20.650,02	71.399,49	71.399,49	254,00	157,93	157,93	71.557,42	71.557,42			1.811,06	0,00
H13	LABORATORIO DI ANALISI CHIMICO-CLINICHE DI COVIELLO ANTONIO	207.140,00	52.297,62	256.523,46	256.523,46	900,00	900,00	900,00	257.423,46	257.423,46			3.516,18	9,11
H27	EMOSYS SRL	655.025,00	270.512,57	905.623,01	905.623,01	9.404,00	9.845,89	8.757,43	915.468,90	914.380,44			24.763,85	690,63
H18	POLIAMBULATORIO SANITAS SRL	260.763,00	142.179,79	397.907,39	397.907,39	2.230,00	2.230,00	2.230,00	400.137,39	400.137,39			8.110,95	114,32
H22	LABORATORIO ANALISI CLINICHE DR. MARIO VIGNOLA	143.797,00	64.730,26	210.062,13	210.062,13	1.256,00	1.290,62	1.290,62	211.352,75	211.352,75			8.326,46	71,09
K01	LABORATORIO LIFE - SAS DI PAOLA SERSALE & C	200.037,00	90.546,85	276.735,55	276.735,55	6.049,00	4.874,01	4.874,01	281.609,56	281.609,56			14.590,31	1.215,08
K02	CE.D.A.L. - CENTRO DIAGNOSTICO DI ANALISI LUCANO - SRL	73.684,00	27.004,34	99.756,90	99.756,90	690,00	593,52	593,52	100.350,42	100.350,42			1.530,75	53,79
K11	CENTRO ANALISI LUCANO DI CANTATORE LUCIA	15.555,00	3.683,25	18.811,67	18.811,67	913,00	685,96	685,96	19.497,62	19.497,62			1.080,30	0,00
K13	BIOMEDICAL CENTER SAS DI GIUSEPPE ROSETI	192.825,00	60.978,39	253.803,39	253.803,39	3.079,00	3.079,00	3.079,00	256.882,39	256.882,39			1.490,57	71,40
Z15	LABOTEX ANALYTICALS SRL (Ex Laboratorio Lepore)	316.645,00	196.021,07	512.665,34	512.665,34	72.893,00	73.730,70	72.893,00	586.396,04	585.558,34			4.824,52	4.317,45
Z02	Cerba Healthcare basilicata s.r.l. (ex Lifebrain)	676.336,00	125.636,17	768.909,19	768.909,19	41.831,00	21.773,03	21.773,03	790.682,22	790.682,22			25.330,09	0,00
Branca - RADIOLOGIA														
H02	CENTRO CLINICO DIAGNOSTICO TERAPEUTICO VILLA BEATRICE DI LO	76.287,00	36.872,45	79.224,17	79.224,17	349,00	174,43	174,43	79.398,60	79.398,60			13.036,01	140,35
H03	CENTRO DIAGNOSTICO RADIOLOGICO ED ECOGRAFICO - SNC DEL D	63.048,00	15.972,53	55.543,55	55.543,55	607,00	362,90	362,90	55.906,45	55.906,45			5.373,41	257,77
H19	POLIAMBULATORIO SANITAS SRL	648.972,00	271.690,83	888.314,67	888.314,67	11.611,00	11.611,00	11.611,00	899.925,67	899.925,67			25.701,42	126,54
Z13	CENTRO SAN MARCO (Ex. Flowlla Diagnostica per immagini)	90.414,00	36.790,08	125.935,12	125.935,12	2.714,00	2.244,26	2.244,26	128.179,38	128.179,38			64,36	374,49
Branca - APR														
H20	POLIAMBULATORIO SANITAS	31.310,00	29.596,09	56.231,03	56.231,03	29.089,00	29.089,00	29.089,00	85.320,03	85.320,03			5.252,59	134,00
K07	POLISALUS - POLIAMBULATORIO MEDICO- S.A.S. DI GIUSEPPE GIOIA E	129.535,00	41.095,78	170.233,32	170.233,32	827,00	420,11	420,11	170.653,43	170.653,43			4,57	25,33
Z16	EMOSYS APR (ec. Cutolo)	89.300,00	50.655,82	117.597,06	117.597,06	5.152,00	4.305,05	4.305,05	121.902,11	121.902,11			0,68	740,86
Z12	POLIMEDICA SRL	830.057,00	57.176,77	844.431,33	844.431,33	47.377,00	46.143,93	46.143,93	890.575,26	890.575,26			0,00	1.305,34
Branca - FKT														
H04	CENTRO DI MEDICINA DELLO SPORT DI POTENZA - SOCIETA' COOPERATIVA	137.024,00	7.750,92	152.679,91	144.764,81	53,00	67,83	27,00	152.747,74	144.791,81	7.946,66	4.389,98	27,50	26,63
H26	AMBULATORIO DI NEFROLOGIA ED EMOLOGIA SM2 SRL	836.573,00	268.230,77	1.104.799,91	1.104.799,91	90.194,00	98.808,84	90.194,00	1.203.608,75	1.194.993,91			9.407,33	2.267,77
TOT		17.216.568,00	4.931.061,77	22.123.838,91	21.765.469,09	345.705,00	330.621,00	320.039,18	22.454.459,91	22.085.508,27	358.401,04	354.844,36	389.561,42	12.327,47

(*) Importi fatturati e liquidati comprensivi di ENPAB Integrativo

(**) La determinazione delle economie da liquidare ai sensi dell'art.7 dei contratti, di circa € 401.888,88, è in corso di istruttoria.

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 Struttur a da classific azione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Importo fatturato regione	Tetto Regione	Importo liquidato/ certificato Regione	Importo fatturato fuori regione	Tetto Fuori Regione	Importo liquidato/ certificato Fuori Regione	Importo Rilevato In Coge
UNIVERSO SALUTE - POTENZA	170037	4052520717	OSPED. COD.56 COD.60	2.339.722	2.339.722	2.222.734	114.050	246.540	95.396	2.453.763
DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttur a da classific azione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Importo fatturato regione	Tetto Regione e Fuori Regione	Importo liquidato/ certificato Regione	Importo fatturato fuori regione	Importo liquidato/ certificato Fuori Regione		Importo Rilevato In Coge
FONDAZIONE DON GNOCCHI ONLUS - ACERENZA	170 012	0 4793650583	OSPED. COD.56 COD.60	5.053.952	5.580.554	4.688.902	343.592	329.487		5.397.543
			AMBULATORIALE FKT EX ART. 25	64.322	64.322	63.614	21	21		64.322
			AMBULATORIALE EX ART.26	23.448	23.448	23.448	-			23.448
TOTALI				5.141.722	5.668.324	4.775.964	343.612	329.508		5.485.313

I saldi dell'ospedaliera accreditata e dell'ambulatoriale ex art.25 Don Gnocchi sono in itinere.

SCHEDA TAMPONI MOLECOLARI COVID -19 - ANNO 2023

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione e	NUMERO TAMPONI RENDICONTATI	TARIFFA	IMPORTO FATTURATO	Importo liquidato	Importo Rilevato In Coge
POLISAN SRL - POTENZA	170 013401	0 1119330767	TAMPONI COVID 19	5	45,00	225	225	225
TOT				5		225	225	225

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 2023 (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	170029	01292180765	Riabilitazione ex art. 26 L. 833/78	2023	903.094	922.688	921.071	0		921.071
AIAS POTENZA	170011 -170134	02031530765	Riabilitazione ex art. 26 L. 833/78	2023	6.990.652	7.101.902	7.019.360	250.679		7.270.039
PADRI TRINITARI	170019	01257980639	Riabilitazione ex art. 26 L. 833/79	2023	6.024.325	5.852.126	5.829.315	184.120		6.013.435
CTR	170030	01041230762	Riabilitazione ex art. 26 L. 833/80	2023	3.547.152	3.928.224	3.896.772			3.896.772
GENOVESE	170042	01096090764	Riabilitazione ex art. 26 L. 833/81	2023	99.538	140.223	136.865			136.865
TAVOLARO	170041	01643330762	Riabilitazione ex art. 26 L. 833/82	2023	99.538	327.017	308.241			308.241
MELANDRO	170043	01285190763	Riabilitazione ex art. 26 L. 833/83	2023	99.538	46.266	46.266			46.266
AIAS MELFI (***)	170018 - 170021	85001110767	Riabilitazione ex art. 26 L. 833/84	2023	2.469.943	1.991.427	1.990.287	122.525		2.112.812
UNIVERSO SALUTE BASILICATA	170031	04321490718	Riabilitazione ex art. 26 L. 833/85	2023	6.999.054	6.421.028	6.421.028	135.691	48	6.556.767
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 DDG.131/2023	Fatturato Regione	Liquidato Regione	Fatturato Fuori Regione	Liquidato Furi Regione	TOTALE Fatturato Regione e F.R.	TOTALE Liquidato Regione e F.R.	Importo delle note di credito ricevute	Importo Rilevato In Coge
K12	TERME LUCANE SRL		01317880621	CURE TERMALI	1.416.139	902.287	902.287	214.452	214.452	1.116.739	1.116.739	-	1.116.739
	TOT				1.416.139		902.287		214.452	1.116.739	1.116.739	-	1.116.739

Per le prestazioni di specialistiche rese dalle "Strutture private accreditate eroganti prestazioni di assistenza ospedaliera per acuti ex. art.25 L.833/78", è stato iscritto il tetto di spesa annuale (DDG62/2023) e le risorse regionali aggiuntive, assegnate in attuazione della L.R. 41/2023 (per complessivi €. 2.492.606,30) e della L.R. 42/2023, (per complessivi €. 2.055192,08) a saldo della maggiore produzione di prestazioni specialistiche erogate dal privato accreditato nell'anno 2023.

Infatti, la Legge Regionale n. 41/2023 relativa alle "Misure in materia di risorse finanziarie per l'assistenza sanitaria", all'art. 1 prevede l'utilizzo di risorse regionali aggiuntive per l'assistenza erogata da privato accreditati per la maggior produzione erogata nei primi due quadrimestri dell'anno 2023 e la la Legge Regionale n. 42 del 15.11.2023 riguardante "Misure in materia di assistenza sanitaria", all'art. 1 prevede l'utilizzo delle "economie rinvenienti



dall'assistenza ospedaliera per acuti da privato accreditato per la remunerazione delle prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate nell'ultimo quadrimestre dell'anno 2023, in incremento rispetto alle risorse mensili assegnate, da distribuire, qualora non sufficienti, secondo criteri proporzionali da individuarsi congiuntamente da parte delle Aziende Sanitarie Locali";

Per le prestazioni rese ai sensi dell'art. 26 è stato iscritto il fatturato del periodo, paria ad 1/12 mensile del tetto assegnato ai singoli centri (DDG 84/2023).

Il tetto di spesa per "Acquisto di prestazioni termali erogate da strutture termali accreditate" è stato definito con deliberazione n. 50/2023 e dalla DDG n. 131/2023 di presa d'atto della DGRB n. 50/2023-Assegnazione budget 2022-2023-2024 e adeguamento tariffe anno 2022.

05/2023, 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 31.12.2023
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.595.671
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da Terzi	320.312
BA1390	Compensi per attività aggiuntive (CCNL art.55 c.2)	276.983
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	196.718
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	39.815
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	126.283
	TOTALE	2.555.781

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 €. 276.983 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 decremento rispetto all'esercizio precedente per Euro 7.842 mila, pari al -24%, principalmente riconducibile alla diminuzione dei costi energetici (utenze elettriche si riducono di €. 1.493 mila – 42,60% ed il riscaldamento di €. 642 mila -21,77 rispetto all'esercizio precedente) del costo per servizi di trasporto non sanitari e del costo dei servizi di assistenza informatica. Con riferimento a questi ultimi, nell'anno 2022, per €. 3.569 mila, erano riferiti alla rilevazioni 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.

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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	22.361.294	29.699.385	-7.338.090	-25%
BA1580	Lavanderia	527.628	774.568	-246.940	-32%
BA1590	Pulizia	4.802.030	5.453.288	-651.258	-12%
BA1601	Mensa dipendenti	431.696	392.620	39.076	10%
BA1602	Mensa degenti	329.990	382.801	-52.811	-14%
BA1610	Riscaldamento	2.308.718	2.951.167	-642.450	-22%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	776.331	4.502.642	-3.726.312	-83%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	239.367	678.459	-439.092	-65%
BA1640	Smaltimento rifiuti	150.619	298.199	-147.580	-49%
BA1650	Utenze telefoniche	731.752	561.500	170.252	30%
BA1660	Utenze elettricità	2.011.128	3.503.691	-1.492.563	-43%
BA1670	Altre utenze	147.693	163.498	-15.804	-10%
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	668.818	635.836	32.983	5%
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	408.745	410.835	-2.090	-1%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	0	0	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	473	-473	-100%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	8.826.780	8.989.807	-163.028	-2%
BA1750	PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	1.735.787	2.231.352	-495.565	-22%
BA1760	Pubbliche della Regione	1.440	2.177	-737	-34%
BA1770	pubblici	-	3.790	-3.790	-100%
BA1780	prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.731.115	2.198.355	-467.239	-21%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	135.276	178.474	-43.198	-24%
BA1800	da privato	21.912	136.315	-114.403	-84%
BA1820	Lavoro interinale-area non sanitaria	1.555.931	1.868.854	-312.923	-17%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	17.996	14.712	3.284	22%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	3.232	27.030	-23.798	-88%
BA1880	FORMAZIONE (esternalizzata e non)	422.758	431.524	-8.767	-2%
BA1890	FORMAZIONE (esternalizzata e non) da pubblico	-	600	-600	-100%
BA1900	FORMAZIONE (esternalizzata e non) da privato	422.758	430.924	-8.167	-2%
BA1560	TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	24.519.839	32.362.261	-7.842.421	-24%

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

Nell'esercizio 2023, sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e prestazioni di lavoro non sanitario relativamente alle seguenti tipologie consunzionali:

Cod. Modello CE	Voce CE	IMPORTO AL 31.12.2023
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.440
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	135.276
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	21.912
BA1820	Lavoro Interinale-area non sanitaria	1.555.931
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	17.996
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Universit...	3.232
	TOTALE	1.735.787

26. Manutenzioni e riparazioni

Tale voce, pari a Euro 6.690 mila (BA1910) (Euro 6.232 mila nel 2022), rileva un incremento di Euro 458 mila, pari al 7%, 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 2023:

Tab. n. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	865.139	328.275	536.864	164%
BA1930	Manutenzione riparazione agli impianti e macchinari	4.330.027	4.169.262	160.765	4%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.386.817	1.438.072	-51.255	-4%
BA1950	Manutenzione riparazione ai mobili e arredi	0	0	0	0%
BA1960	Manutenzione riparazione agli automezzi	107.956	295.571	-187.614	-63%
BA1970	Altre manutenzione e riparazioni	0	993	-993	-100%
BA1910	TOTALE manutenzioni e riparazioni	6.689.940	6.232.173	457.767	7%

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 31/12/2023	TIPOLOGIA DI CONTRATTO	
			Multiservizio	Altro
BA1570	Servizi non sanitari	22.361.294		
BA1580	Lavanderia	527.628		x
BA1590	Pulizia	4.802.030	x	
BA1601	Mensa dipendenti	431.696		x
BA1602	Mensa degenti	329.990		x
BA1610	Riscaldamento	2.308.718		x
BA1620	Servizi di assistenza informatica	776.331		x
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	239.367		x
BA1640	Smaltimento rifiuti	150.619		x
BA1650	Utenze telefoniche	731.752		x
BA1660	Utenze elettricità	2.011.128		x
BA1670	Altre utenze	147.693		x
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	668.818		x
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	408.745		x
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0		
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	8.826.780		x
	<i>Servizio di vigilanza</i>	2.857.083		
	<i>Gestione C.U.P. Aziendale</i>	1.867.926		
	<i>Gestione C.U.P. Regionale</i>	833.993		
	<i>Compensi farmacie convenzionate (allegato 2)</i>	2.902.620		
	<i>Spese postali</i>	164.421		
	<i>Spese di pubblicità e inserzioni</i>	0		
	<i>Pubblicazione gare</i>	0		
	<i>Altri servizi appaltati</i>	200.736		
BA1880	Formazione (esternalizzata e non)	422.758		
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0		x
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	422.758		x
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6.689.940		
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	865.139		x
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	4.330.027	x	
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie scientifiche	1.386.817	x	
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0		x
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	107.956		x
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	0		x



27. Godimento di beni di terzi

La voce, pari a Euro 1.257 mila (BA1990) (Euro 1.204 mila nel 2022) rileva un aumento rispetto all'esercizio precedente per Euro 54 mila (+4%), e risulta così suddivisa:

- Canoni di noleggio di attrezzature sanitarie per Euro 847 mila (BA2020), contro Euro 718 mila del 2022;
- Canoni di noleggio attrezzature di ufficio per Euro 284 mila (BA2030), contro Euro 268 mila del 2022;
- Fitti passivi per Euro 125 mila (BA2000), contro Euro 217 mila del 2022.

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 94.999 mila (Euro 96.377 mila al 31.12.2022), rettificati in seguito alla nota pec dipartimentale prot. ASP n.74977 del 29/07/2024 avente ad oggetto: *“Rettifica costo del personale per adeguamento del CCNL 2019-2021 Dirigenza Area Sanità (dirigenza medica e sanitaria). Riapprovazione Bilanci consuntivi 2023”*, riportata in premessa, sono in diminuzione rispetto all'anno precedente, per Euro -1.378 mila, pari al -1,43%, segno che nonostante vi siano state nuove assunzioni il trend delle cessazioni dal servizio è maggiore dell'immissioni delle nuove leve.

L'Azienda con propria deliberazione DDG n. 311/2023 e successivamente modificata ed integrata con DDG n. 400/2023 ha aggiornato il Piano Triennale Fabbisogni del Personale anni 2023/2025

In merito al rispetto del contenimento della spesa del personale dell'anno 2023 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, ridefinisce in applicazione dell'art. 11 comma 1, del Decreto Legge 30/4/2019, n. 35, il limite di spesa regionale, ripartendolo tra le varie aziende sanitarie, ospedaliere e l'IRCCS-CROB (ultimo limite di spesa è quello definito per l'anno 2022, con DGR 291/2023, che determina per l'ASP un importo pari ad 78.731.000.00) L'U.O.C. Gestione del Personale procede, ove richiesto alla determinazione dello stesso, secondo le indicazioni nazionali e regionali.

Procedendo con l'analisi della macroclasse “costi del personale”, la stessa 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.

I fondi del personale includono le voci di costo oggetto della contrattazione, sia a livello collettivo, suddivisa per specifici comparti, che a livello decentrato aziendale, in relazione ai diversi ruoli e profili professionali.

Con riferimento ai fondi contrattuali si precisa che i Fondi definitivi, per l'anno 2023, sono ancora in corso di definizione, pertanto, nelle more della formalizzazione l'U.O.C. Gestione Risorse Umane ha anticipato le relative quantificazioni di dotazione ed utilizzo con nota prot. n. 43813 del 26/04/2024 utilizzando le DDG dei fondi provvisori n. 542/2023 per la Dirigenza e n. 779/2023 per il Comparto.

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 2023, raggruppato per ruoli e profili di appartenenza, come da modello CE.

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.

I fondi del personale includono le voci di costo oggetto della contrattazione, sia a livello collettivo, suddivisa per specifici comparti, che a livello decentrato aziendale, in relazione ai diversi ruoli e profili professionali.

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 2023, 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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	70.465.333	71.898.777	-1.433.444	-2%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	30.466.122	32.070.050	-1.603.928	-5%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	26.919.458	27.831.427	-911.968	-3%
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	25.604.090	26.960.126	-1.356.035	-5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	14.468.310	15.954.125	-1.485.815	-9%
	Altro trattamento accessorio	5.591.076	4.970.572	620.504	12%
	Oneri sociali su retribuzione	5.544.705	6.035.429	-490.724	-8%
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	1.315.368	871.301	444.067	51%
	Voci di costo a carattere stipendiale	814.915	741.763	73.152	10%
	Altro trattamento accessorio	205.578	58.944	146.633	249%
	Oneri sociali su retribuzione	294.876	70.593	224.282	318%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	3.546.664	4.238.624	-691.960	-16%
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	3.299.913	4.000.720	-700.807	-18%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.273.326	2.454.653	-181.326	-7%
	Altro trattamento accessorio	314.841	719.119	-404.278	-56%
	Oneri sociali su retribuzione	711.746	826.949	-115.203	-14%
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	246.751	237.904	8.847	4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	187.815	204.723	-16.909	-8%
	Altro trattamento accessorio	49.890	25.738	24.152	94%
	Oneri sociali su retribuzione	9.046	7.443	1.604	22%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	39.999.211	39.828.727	170.484	0%
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	35.087.053	33.587.046	1.500.007	4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	24.452.708	22.486.825	1.965.882	9%
	Altro trattamento accessorio	2.894.404	3.356.072	-461.668	-14%
	Oneri sociali su retribuzione	7.739.942	7.744.149	-4.207	0%
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	4.685.453	6.134.776	-1.449.323	-24%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.256.572	4.335.478	-1.078.906	-25%
	Altro trattamento accessorio	452.688	777.418	-324.730	-42%
	Oneri sociali su retribuzione	976.193	1.021.880	-45.687	-4%
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	226.705	106.905	119.800	112%



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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	860.716	835.661	25.055	3%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	860.716	811.327	49.389	6%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	860.716	811.327	49.389	6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	553.334	553.987	-652	0%
	Altro trattamento accessorio	98.551	58.617	39.934	68%
	Oneri sociali su retribuzione	208.831	198.723	10.108	5%
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	24.333	-24.333	-100%
	Voci di costo a carattere stipendiale		23.205	-23.205	-100%
	Altro trattamento accessorio	0	911	-911	-100%
	Oneri sociali su retribuzione		217	-217	-100%
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale				0%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato				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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	14.904.522	15.232.353	-327.831	-2%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	592.325	691.686	-99.362	-14%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	592.325	691.686	-99.362	-14%
	Voci di costo a carattere stipendiale	383.076	446.699	-63.623	-14%
	Altro trattamento accessorio	74.014	90.729	-16.715	-18%
	Oneri sociali su retribuzione	135.235	154.258	-19.023	-12%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	14.312.198	14.540.667	-228.469	-2%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	13.091.380	13.241.282	-149.902	-1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.774.731	8.800.497	-25.766	0%
	Altro trattamento accessorio	1.426.964	1.575.867	-148.902	-9%
	Oneri sociali su retribuzione	2.889.685	2.864.919	24.766	1%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.144.358	1.231.078	-86.720	-7%
	Voci di costo a carattere stipendiale	816.832	893.168	-76.336	-9%
	Altro trattamento accessorio	84.153	124.878	-40.725	-33%
	Oneri sociali su retribuzione	243.374	213.032	30.342	14%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	76.459	68.307	8.153	12%

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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	8.768.208	8.409.709	358.499	4%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.042.388	1.032.991	9.397	1%
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	1.035.709	1.032.991	2.717	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	637.731	699.866	-62.135	-9%
	Indennità di risultato	121.726	82.733	38.993	47%
	Oneri sociali su retribuzione	276.251	250.392	25.859	10%
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	6.680	0	6.680	100%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.999	0	3.999	100%
	Indennità di risultato	190	0	190	100%
	Oneri sociali su retribuzione	2.491	0	2.491	100%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	7.725.819	7.376.718	349.102	5%
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	7.452.407	7.174.692	277.715	4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.671.780	5.153.883	517.897	10%
	Altro trattamento accessorio	160.754	453.355	-292.602	-65%
	Oneri sociali su retribuzione	1.619.874	1.567.453	52.420	3%
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo- tempo determinato</i>	197.610	202.026	-4.416	-2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	160.270	169.630	-9.361	-6%
	Altro trattamento accessorio	5.071	11.020	-5.949	-54%
	Oneri sociali su retribuzione	32.269	21.376	10.894	51%
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	75.803	0	75.803	100%

Fra i costi per il personale del conto economico (e correlativamente fra i debiti verso dipendenti) sono iscritti anche gli incentivi legati alla premialità (risultato delle dirigenze e produttività del comparto), ancorché non ancora liquidata e tutti gli ulteriori elementi retributivi imputabili per competenza economica all'anno 2023.

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 31.12.2023.

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

TABELLA VARIAZIONI CONSISTENZA FONDI E VARIAZIONI PERSONALE ANNO 2023										
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 NUOVA ALLOCAZIONE	IMPORTO FONDO AL 01/01/2023 ex DDG n. 542/2023 e DDG n.412/2023	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2023	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2023	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2023	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2023	IMPORTO FONDO AL 31/12/2023 ex DDG n. 542/2023 e DDG n.779/2023	VARIAZIONE FONDO AL 31/12/2023 VS FONDO AL 31/12/2010	VARIAZIONE FONDO AL 31/12/2023 VS FONDO INIZIALE AL 01/01/2023
COORDINATE ORIENTATIVE	1		2	3	4	5	(6)= (3)+(4)-(5)	7	(8)= (7)-(1)	(9)= (7)-(2)
MEDICI E VETERINARI		DIRIGENZA AREA SANITARIA		226	16	16	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:	€ 356.470					€ 356.470		-
TOTALI FONDI MEDICI E VETERINARI	€ 13.832.380,00	TOTALI FONDI MEDICI, VETERINARI E DIRIGENTI NON MEDICI	10.205.913					€ 10.205.913		
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA		DIRIGENZA AREA APT		26	5	3	28			
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 ad 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		1.560	190	232	1.518			
Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	€ 7.751.476,00	Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità prof. ex art. 102 (Fondo art. 80 Condizioni di Lavoro e Incarichi di funzione)	€ 5.607.782					€ 5.600.098	ATTESA LA NUOVA ALLOCAZIONE NON E' POSSIBILE CONFRONTAR E LA SITUAZIONE DEGLI STESSI AL 31/12/2023 VS QUELLA AL 31/12/2010	7.683
Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	€ 4.001.616,00	Fondo Premialità e Condizioni di lavoro. Ex Art. 103 (Fondo art. 81 Premialità e Fasce)	€ 4.309.279					€ 4.346.491		37.212
Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	€ 1.162.164,00									
TOTALI FONDI COMPARTO	€ 12.915.256,00	TOTALI FONDI COMPARTO	9.917.061					€ 9.946.590		29.529
TOTALI	€ 28.452.041,00	TOTALI	20.923.843					€ 20.953.372		29.529

Oneri diversi di gestione

Tale voce, pari a Euro 3.530 mila (codice CE BA2500, Euro 2.444 mila nel 2022), presenta un aumento per circa Euro 1.088 mila (+47,38%) rispetto all'esercizio precedente all'aumento degli "oneri diversi di gestione", (voce BA2550) per incremento delle voci di dettaglio esposte nella seguente tabella:

Tab. n. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione



Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP)

Bilancio d'Esercizio 2023 - Allegato D

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2023	2022	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	393.989	315.921	78.069	25%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	400.136	422.247	- 22.110	-5%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	2.736.407	1.705.965	1.030.442	60%
	<i>Rimborsi spese per missioni</i>	497.413	454.239	43.174	10%
	<i>Indennità e spese ai vari membri delle commissioni</i>	950.956	1.079.852	- 128.896	-12%
	<i>Spese legali</i>	68.521	36.500	32.021	88%
	<i>Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti</i>	1.175.933	95.396	1.080.536	1133%
	<i>Compensi Organismo di Valutazione</i>	20.198	18.895	1.304	7%
	<i>Altri minori</i>	23.386	21.083	2.303	11%
	TOTALE	3.530.533	2.444.133	1.086.400	44%

29. Accantonamenti

L'importo complessivo degli accantonamenti effettuato nell'esercizio è pari, complessivamente, ad Euro 9.580 mila, di cui Euro 530 mila per rischi, Euro 320 mila per premio operosità, Euro 4.444 mila per quote inutilizzate di contributi vincolati ed Euro 4.286 mila per altri accantonamenti.

L'adeguamento del Fondo rischi 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 430 per cause civili ed oneri processuali;
- Euro 100 mila per copertura rischi connessi all'acquisto i prestazioni sanitarie da privato;

La voce degli "accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati" pari ad complessivi Euro 4.444 mila, è dettagliata nella seguente tabella:

BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4.444.018
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.794.596
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.236.590
BA2771	B.16.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	412.831

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

- Corso di aggiornamento MMG per Euro 750 mila (BA2780);
- Risorse potenziamento territoriale assistenza territoriale L. 234/21 – F.S.R. 2023 per Euro 1.044 mila (BA2780);
- Fondo per le politiche della famiglia per Euro 50 mila (BA2790);
- Progetto gioco d'azzardo per Euro 284 mila (BA2790);
- Fondo Alzheimer e demenze per Euro 39 mila (BA2790);
- Malattia celiachia e somministrazione pasti senza glutine per Euro 27 mila (BA2790);
- Fondo per l'inclusione delle persone con disabilità per Euro 200 mila (BA2790);
- Malattie rare della retina per Euro 3 mila (BA2790);
- Sviluppo delle competenze digitali dei professionisti del SSN-Risorse PNRR-per Euro 1.418 mila (BA2790);
- Borse di studio aggiuntive MMG triennio 2023-2023 per Euro 63 mila (BA2790);
- Somma non utilizzata relativa alla DDG 677 del 29/09/2023 per il trasporto delle persone disabili per Euro 152 mila (BA2790);
- Liste d'attesa anno per Euro 413 mila (BA2771);

La voce "Altri Accantonamenti" (BA2820) pari ad Euro 4.286 mila, nell'anno precedente Euro 4.710 mila, con una diminuzione di Euro 424 mila, è costituita da:

- Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA per Euro 2.473 mila, oltre Medici Sumai 234 mila;
- Rinnovi contrattuali personale dipendente per Euro 1.229 mila;
- Accantonamento incentivi funzioni tecniche art.113 D.Lgs.50/2016 per Euro 92 mila;
- Accantonamento onorari avv.ti dipendenti per Euro 169 mila;
- Compensi aggiuntivi organi direttivi per Euro 68 mila;
- Ferie personale dipendente per Euro 20 mila;

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

- U.O.C. Affari Legali, nota prot. ASP n. 44455 del 30/04/2024, successivamente integrata con la nota prot.ASP n. 48724 del 13/05/2024;
- U.O.C. Assistenza Primaria (Premio Operosità Medici SUMAI), nota prot. n. 48681 del 13/05/2024;
- 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. 40301/20243_Linee guida ministeriali;
 - Deliberazione Giunta Regionale 787 del 23/11/2023: definizione accantonamenti per compensi aggiuntivi agli organi direttivi ed collegio sindacale anno 2023, secondo ultima percentuale riconosciuta, pari al 15,06 % del compenso;
- Accantonamento per incentivi funzioni tecniche ex art. 113 del D.Lgs. 50/2016 – nota U.O.C. Attività Tecniche prot. ASP n. 44602 del 30/04/2024;
- Accantonamenti al Fondo Quote inutilizzate per assenza di costi correlati, di competenza 2023, per contributi da Regione finalizzati, vincolati da fondo ed extra fondo, in assenza di costi correlati e secondo i contributi assegnati nell'ambito del FSR anno 2023 e/o di altre assegnazioni a titolo di PNRR.

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	2023	2022	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi	530.000	1.299.283	- 769.283	-59%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	430.000	980.000	- 550.000	
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		-	-	
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	100.000	-	100.000	
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		-	-	
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	320.000	465.565	- 145.565	-31%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4.444.018	1.790.491	2.653.526	148%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	412.831	-	412.831	
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.794.596	1.464.005	330.592	
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.236.590	326.487	1.910.103	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privato	-	-	-	
BA2820	Altri accantonamenti	4.285.867	4.709.729	- 423.862	-9%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.472.670	2.375.059	97.611	
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	234.355	219.669	14.686	
BA2860	Acc. Rinnovi contrattuali dirigenza medica	1.014.783	1.087.267	- 72.484	
BA2870	Acc. Rinnovi contrattuali dirigenza non medica	214.642	229.974	- 15.332	
BA2880	Acc. Rinnovi contrattuali comparto		464.060	- 464.060	
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	91.856	72.332	19.524	
BA2890	Altri accantonamenti	257.561	261.369	- 3.808	
	- Fondo avvocati ex art. 9 dl n. 90/2014 anno 2020 deliberazione 155/2017)	169.288	169.288	-	
	- Accantonamento fondo perequazione L.R. 26/2011		373	- 373	
	-Rimborso incentivi PERSONALE SUARB nota prot. 34943/2024 quantificata al 50%				
	-Acc.al 31.12.2023 F.do Progettazione e Innovazione come da nota Attività Tecniche prot.n. 44376 del 30.04.2024				
	-Compensi aggiuntivi organi direttivi	67.769	69.670	- 1.902	
	-Ferie personale dipendente	20.504	22.038	- 1.534	
	TOTALE	9.579.884	8.265.069	1.314.816	16%



30. Proventi e oneri finanziari (CZ9999)

La gestione finanziaria evidenzia un saldo positivo per Euro 202,52 (a fronte di Euro 21,55 dell'anno 2022), derivante dalla rilevazione degli interessi attivi maturati sul c/c in Tesoreria Unica e sui c/c postali.

L'azienda non ha usufruito di anticipazioni bancarie per cui non risultano registrati interessi passivi di rilievo verso l'Istituto 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 positivo al 31.12.2023 pari a Euro 2.845 mila, contro un saldo negativo dell'anno precedente di Euro -519 mila (variazione netta di + Euro 3.436 mila).

I proventi straordinari ammontano ad Euro 5.494 mila, nell'anno precedente erano pari ad Euro 2.346 mila, con un incremento di Euro 3.148 mila, dettagliati nella seguente tabella:

Si evidenzia, inoltre che nel corso dell'esercizio 2023 è stata rilevata la sopravvenienza attiva relativa alla rideterminazione del costo del Servizio CUP Regionale 2022, ex nuova gara SUARB con decorrenza maggio 2022

Parte I		
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	1.189.760
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	213.605
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	4.090.243
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	9.292
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	258.712
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	864.928
	<i>utenze varie</i>	166.494
	<i>farmaceutica</i>	26.830
	<i>prestazioni sanitarie</i>	99.603
	<i>Storno fatture</i>	7.414
	<i>Note di credito</i>	437.416
	<i>Rideterminazione costo CUP Regionale 2022 ex nuova gara avente decorrenza maggio 2022</i>	104.005
	<i>altre rettifiche</i>	23.166

Parte II		
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	2.957.311
	Fondo per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico - Art. 1, comma 401, L. 208/2015 - DD13BI.2023/D.00556 DEL 12/12/2023	298.594
	Fondo per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico - Art. 1, comma 401, L. 208/2015 - DD13BI.2023/D.00557 DEL 12/12/2023	227.447
	Rimborso Legge 210 acconto-saldo 2022-13BI.2023/D.00201 DEL 29/06/2023+13BI.2023/D.00320 del 07/09/2023	661.743
	Rimborso contributo Min. Salute per il contrasto al Gioco Patologico d'Azzardo-13BD.2023/D.00112 del 28/03/2023	270.000
	Quota PNRR per investimento 1.2.1 "Casa come primo luogo di cura (ADI)" Assistenza domiciliare 2022-2025-DET.13BE.2023/D.00199 del 28/06/2023	668.000
	QUOTA RELATIVA AL FONDO ALZHEIMER -FUORI PERIMETRO- RIF.DD N.° 13BF.2022/D.00365 DEL 28/09/2022	17.659
	Fondo Alzheimer e Demenze art. 1, comma 330, L. 178/2020 Piano attività 2021-2023: promozione di strategie e programmi per la diagnosi precoce-Fuori perimetro-Rif. DD.13BA.2023/D.00619 del 28/12/2023	12.346
	Borsa di studio 10 posti aggiuntivi anno 2022-1° anno triennio 2022-2025 PNRR -Cap. 33108- Rif. DD. N. 13BC.2023D.00209 -29/06/2023	125.893
	Borsa di studio 10 posti aggiuntivi anno 2022-2° anno triennio 2021-2024 PNRR -Cap.33100- Rif. DD. N. 13BC.2023D.00187-22/06/2023	125.893
	Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e della raccolta, elaborazione, analisi dei dati e simulazioni FSE-Cap.U33334-DD. 13BJ.2023/D.00607 del 27/12/2023	345.310
	Risorse fondo per l'inclusione delle persone con disabilità -CAP U41066- DD. 13BI.2023/D.00554 del 12/12/2023	200.000
	Rimborso emolumenti versati ai lavoratori impegnati come volontari nella Campagna Antincendio Boschivo 2019 - DD. 16BI.2023/D.01178 del 03/11/2023	1.914
	Rimborso da Regione per somma anticipata a Grande Ospedale Niguarda di Milano - DD.13BE.2023/D.00438 del 08/11/2023	1.493
	Rettifica doppia registrazione per ricarica card per celiachia - II semestre 2022 - ambito di Lagonegro - determina n. 2022/D.02916 del 18/11/2022	1.019
EA0050	E.1.B.2) TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	5.493.608
DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE		
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0
EA0010	E.1) PROVENTI STRAORDINARI	5.493.608

Gli oneri straordinari ammontano a Euro 2.648 mila, in lieve riduzione rispetto al dato dell'esercizio precedente (Euro 2.865 mila nel 2022) e si riferiscono principalmente a prestazioni acquistate da operatori accreditati per Euro 809 mila, a costi per acquisti di beni e servizi per Euro 1.362 mila, a prestazioni da aziende sanitarie pubbliche della Regione per Euro 7 mila, a costi relativi al personale per Euro 281 mila, di competenza di esercizi precedenti.

Si evidenzia, inoltre, che nel corso dell'esercizio 2023 è stata rilevata insussistenza passiva per Euro 29 mila, in esecuzione della DD. Regionale n. 13BC.2023/L.00159 del 30/11/2023, avente ad oggetto "Interventi per il rafforzamento delle strutture sanitarie nella lotta al Covid 19 nelle regioni del Mezzogiorno", che ha modificato in riduzione l'assegnazione correlata, rilevate nell'esercizio 2022.

Nella seguente tabella si riporta suddivisione dettagliata degli oneri straordinari:

Parte I		
EA0270	E.2.A) MINUSVALENZE	0
	E.2.A.1) Minusvalenze	0
DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE		
EA0340	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.205
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilit... extraregionale	0
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	281.419
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	154.180
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	12.339
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	114.900
EA0410	E.2.B.3.2.C) Soprav. passive v/terzi relative alle concenzioni medici di base	56.031
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	268
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di prest. sanitarie da operatori accreditati	808.693

Parte II		
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.362.421
	<i>Assistenza Residenziale (anziani e disabili)</i>	581
	<i>Utenze (spese telefoniche, gas, servizio idrico, energia elettrica)</i>	839.328
	<i>Farmaci, Assistenza Farmaceutica Convenzionata, Ossigeno</i>	88.478
	<i>assistenza integrativa</i>	4.617
	<i>Imposte e tasse (TARI, TARSU, TARES, IRES)</i>	30.297
	<i>Manutenzione e riparazione impianti e macchinari</i>	73.629
	<i>Locazione immobili e servizi di pulizia</i>	101.988
	<i>Ausili, materiale protesico e rette</i>	11.740
	<i>assicurazioni</i>	57.149
	<i>sistemazioni contabili</i>	117.504
	<i>Canoni di noleggio</i>	31.174
	<i>altre sopravv. Passive</i>	5.938
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	102.360
	<i>Rimborso spese per controlli post-trapianto</i>	6.768
	<i>rimborso per imballaggi in plastica, sfarinati agroalimentari e prodotti cernei distrutti a seguito di focolai MVS verificatisi nell'anno 2014 - delibera n. 2024/00165 del 01/03/2024</i>	76.943
	<i>Rimborso spese sanitarie e di viaggio per cure sanitarie effettuate all'Estero</i>	18.649
EA0310	E.2.B.3) TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	2.618.398
DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE		
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	29.531
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	
	<i>Interventi per il rafforzamento delle strutture sanitarie nella lotta al Covid 19 nelle regioni del Mezzogiorno-Rif. DD. 13BC.2023/L.00159 del 30/11/2023</i>	29.531
EA0260	E.2) ONERI STRAORDINARI	2.647.929



33. Risultato di esercizio (ZZ9999)

Il risultato economico dell'esercizio, rappresentato da un perdita di esercizio di Euro 28.335.617,26 mila, variato in seguito alle rettifiche effettuate in ottemperanza alle indicazioni del Tavolo Tecnico di Verifica Adempimenti MEF di cui alla nota pec della Direzione Generale per la Salute e le Politiche della Persona della Regione Basilicata del 29/07/2024, acquisita al protocollo ASP n.74977 del 29/07/2024, ed alla successiva pec del 30/07/2024, entrambe indicate in premessa, è stato determinato da diversi fattori, quali l'aumento dei costi dei prodotti farmaceutici in distribuzione diretta e l'aumento del saldo di mobilità passiva infraregionale ed extraregionale, per complessivi 24.225 mila rispetto all'esercizio 2022, come da dettagli per singola voce esposti nella tabella inserita al paragrafo di commento degli "acquisto dei servizi sanitari" della presente Nota Integrativa (pag. 105).

Per un'analisi più approfondita sull'andamento dei costi di produzione e sulle manovre, già poste in essere dalla direzione, per il relativo contenimento si rimanda a quanto illustrato nella Relazione sulla Gestione.

In merito alla modalità di copertura della perdita dell'esercizio 2023 si rimanda a quanto disposto dalla Giunta Regionale, in data 30/04/2024, con D.G.R.B. n. 353/2024 avente ad oggetto: *"DGR 349 del 30/04/2024 "Terza variazione al bilancio di previsione 2024/2026, ai sensi dell'art. 51 del D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii". Finalizzazione risorse finanziarie"* che preordina il ripiano della perdita dell'intero SSR, nonché alla successiva Determinazione Dirigenziale dell'Ufficio Risorse Finanziarie del SSR n. 13BD.2024/D.00182 del 29/05/2024 avente ad oggetto: *"Decreto n.2 del 24.05.2024 del Commissario ad Acta ex art. 1, comma 174 Legge 30 dicembre 2024 n. 311. Copertura perdite esercizio 2023 Aziende Sanitarie SSR. Impegni di spesa"*.

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