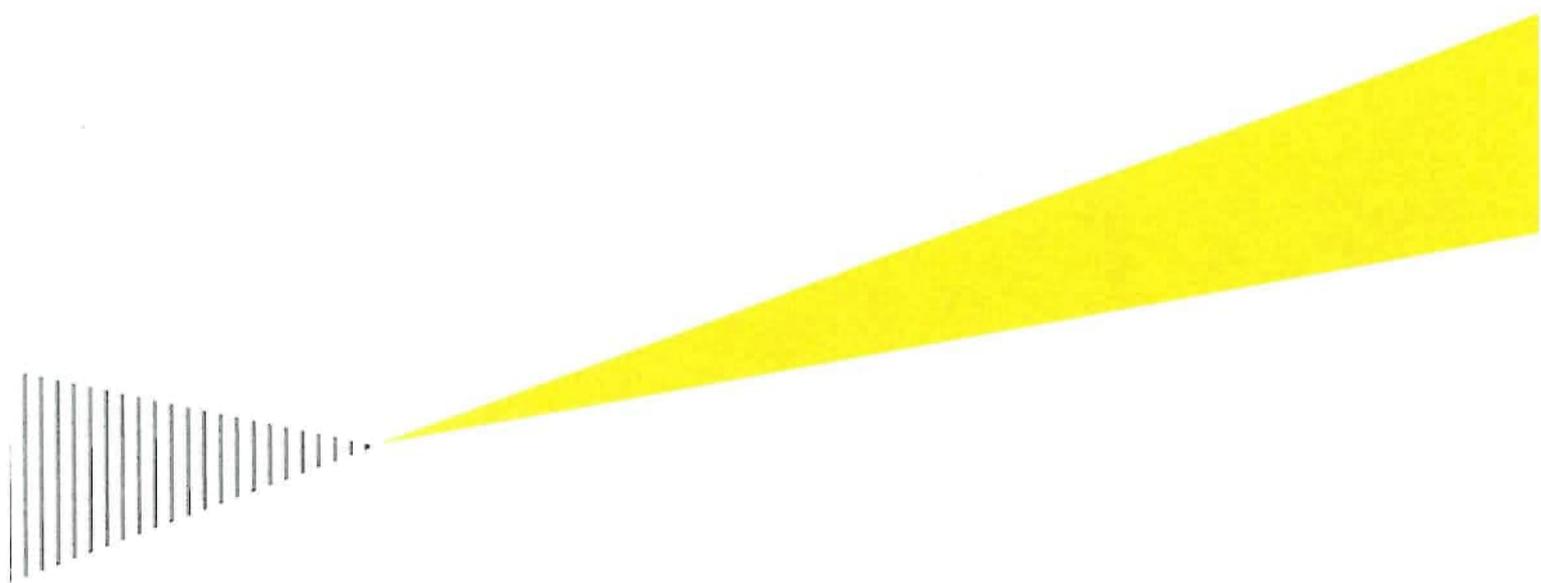


Azienda Sanitaria Locale di Brindisi

Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021

Relazione della società di revisione indipendente



Building a better
working world



Azienda Sanitaria Locale di Brindisi

Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021

Relazione della società di revisione indipendente

Relazione della società di revisione indipendente

Al Direttore Generale
dell'Azienda Sanitaria Locale di Brindisi

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio di esercizio dell'Azienda Sanitaria Locale di Brindisi (l'Azienda") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle disposizioni del D. Lgs. n. 118/2011 e alle norme civilistiche ivi richiamate.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto all'Azienda in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che, come previsto dalla normativa vigente, la verifica della regolare tenuta della contabilità, la corrispondenza del bilancio alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e l'esame del bilancio sono esercitati da altro soggetto, diverso dalla scrivente società di revisione.

Responsabilità del Direttore Generale e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Il Direttore Generale è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle disposizioni del D. Lgs. n. 118/ 2011 e alle norme civilistiche ivi richiamate nonché, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Direttore Generale è responsabile per la valutazione della capacità dell'Azienda di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Il Direttore Generale utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'Azienda o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalle specifiche leggi applicabili al settore di riferimento, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'Azienda.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio di esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'Azienda;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Direttore Generale, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte del Direttore Generale del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Azienda di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Azienda cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.



Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Bari, 5 agosto 2022

EY S.p.A.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Flavio Renato Deveglio', is written over the printed name and title.

Flavio Renato Deveglio
(Revisore Legale)



ASL Brindisi

PugliaSalute

Bilancio d'esercizio 2021

Delibera n. 1722 del 30.06.2022

AZIENDA SANITARIA LOCALE BR
Via Napoli n. 8 – 72011 Brindisi – Casale –
C.F. P.IVA – 01647800745
Web: <http://www.asl.brindisi.it>

Stato Patrimoniale

(schema ministeriale D.M. 20/03/2013)

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO | | Bilancio 2021 | Bilancio 2020 | VARIAZIONE 2021/2020 | |
|------------------|---|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| | | | | Importo | % |
| A) | IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| A.I) | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 465.693 | 540.759 | -75.066 | -13,9 |
| A.I.1) | Costi d'impianto e di ampliamento | 0 | 0 | 0 | - |
| A.I.2) | Costi di ricerca e sviluppo | 0 | 0 | 0 | - |
| A.I.3) | Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0 | 0 | 0 | - |
| A.I.4) | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 0 | 0 | 0 | - |
| A.I.5) | Altre immobilizzazioni immateriali | 465.693 | 540.759 | -75.066 | -13,9 |
| A.II) | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 127.161.825 | 124.723.540 | 2.438.285 | 2,0 |
| A.II.1) | Terreni | 830.321 | 830.321 | 0 | 0,0 |
| A.II.1.a) | Terreni disponibili | 830.321 | 830.321 | 0 | 0,0 |
| A.II.1.b) | Terreni indisponibili | 0 | 0 | 0 | - |
| A.II.2) | Fabbricati | 87.440.323 | 92.269.526 | -4.829.203 | -5,2 |
| A.II.2.a) | Fabbricati non strumentali (disponibili) | -192.730 | 410.689 | -603.419 | -146,9 |
| A.II.2.b) | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 87.633.053 | 91.858.837 | -4.225.784 | -4,6 |
| A.II.3) | Impianti e macchinari | 2.836.799 | 2.287.496 | 549.303 | 24,0 |
| A.II.4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 18.175.164 | 18.423.351 | -248.187 | -1,3 |
| A.II.5) | Mobili e arredi | 1.269.151 | 996.767 | 272.384 | 27,3 |
| A.II.6) | Automezzi | 150.631 | 40.555 | 110.076 | 271,4 |
| A.II.7) | Oggetti d'arte | 0 | 0 | 0 | - |
| A.II.8) | Altre immobilizzazioni materiali | 2.649.805 | 1.514.665 | 1.135.140 | 74,9 |
| A.II.9) | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 13.809.631 | 8.360.859 | 5.448.772 | 65,2 |
| A.III) | IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | 593.000 | 593.000 | -0 | -0,0 |
| A.III.1) | Crediti finanziari | 0 | 0 | 0 | - |
| A.III.1.a) | Crediti finanziari v/Stato | 0 | 0 | 0 | - |
| A.III.1.b) | Crediti finanziari v/Regione | 0 | 0 | 0 | - |
| A.III.1.c) | Crediti finanziari v/partecipate | 0 | 0 | 0 | - |
| A.III.1.d) | Crediti finanziari v/altri | 0 | 0 | 0 | - |
| A.III.2) | Titoli | 593.000 | 593.000 | -0 | -0,0 |
| A.III.2.a) | Partecipazioni | 593.000 | 593.000 | -0 | -0,0 |
| A.III.2.b) | Altri titoli | 0 | 0 | 0 | - |
| TOTALE A) | | 128.220.518 | 125.857.299 | 2.363.219 | 1,9 |
| B) | ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| B.I) | RIMANENZE | 13.967.727 | 16.202.271 | -2.234.544 | -13,8 |
| B.I.1) | Rimanenze beni sanitari | 13.773.641 | 15.981.854 | -2.208.213 | -13,8 |
| B.I.2) | Rimanenze beni non sanitari | 194.086 | 220.417 | 26.331 | 11,9 |
| B.I.3) | Acconti per acquisti beni sanitari | 0 | 0 | 0 | - |
| B.I.4) | Acconti per acquisti beni non sanitari | 0 | 0 | 0 | - |
| B.II) | CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | 176.362.866 | 150.780.531 | 25.582.335 | 17,0 |
| B.II.1) | Crediti v/Stato | 11.312.186 | 11.312.186 | 0 | 0,0 |
| B.II.1.a) | Crediti v/Stato - parte corrente | 0 | 0 | 0 | - |
| B.II.1.a.1) | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | 0 | 0 | 0 | - |
| B.II.1.a.2) | Crediti v/Stato - altro | 0 | 0 | 0 | - |
| B.II.1.b) | Crediti v/Stato - investimenti | 11.312.186 | 11.312.186 | 0 | 0,0 |
| B.II.1.c) | Crediti v/Stato - per ricerca | 0 | 0 | 0 | - |
| B.II.1.c.1) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | 0 | 0 | 0 | - |
| B.II.1.c.2) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0 | 0 | 0 | - |
| B.II.1.c.3) | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 0 | 0 | 0 | - |
| B.II.1.c.4) | Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | 0 | 0 | 0 | - |
| B.II.1.d) | Crediti v/prefetture | 0 | 0 | 0 | - |
| B.II.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 155.344.436 | 129.623.880 | 25.720.556 | 19,8 |
| B.II.2.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 102.694.218 | 72.055.363 | 30.638.855 | 42,5 |
| B.II.2.a.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 102.694.218 | 72.055.363 | 30.638.855 | 42,5 |
| B.II.2 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | 85.619.245 | 61.367.793 | 24.251.452 | 39,5 |
| B.II.2 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0 | 0 | 0 | - |
| B.II.2 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0 | 0 | 0 | - |
| B.II.2 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 17.074.973 | 10.687.570 | 6.387.403 | 59,8 |
| B.II.2.a.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | 0 | 0 | 0 | - |
| B.II.2.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 52.650.218 | 57.568.517 | -4.918.299 | -8,5 |
| B.II.2.b.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | 52.650.218 | 57.568.517 | -4.918.299 | -8,5 |
| B.II.2.b.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | 0 | 0 | 0 | - |
| B.II.2.b.3) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 0 | 0 | 0 | - |
| B.II.2.b.4) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 | - |
| B.II.3) | Crediti v/Comuni | 328.228 | 327.058 | 1.170 | 0,4 |
| B.II.4) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 534.799 | 632.360 | -97.561 | -15,4 |
| B.II.4.a) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | 196.812 | 408.323 | 0 | 0,0 |
| B.II.4.b) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 337.987 | 224.037 | 0 | 0,0 |
| B.II.5) | Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 54.469 | 54.469 | 0 | 0,0 |
| B.II.6) | Crediti v/Erario | 6.261.176 | 5.882.977 | 378.199 | 6,4 |
| B.II.7) | Crediti v/altri | 2.527.572 | 2.947.602 | -420.030 | -14,2 |

STATO PATRIMONIALE

| | | | | | |
|------------------------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| B.III) | ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | 0 | 0 | 0 | - |
| B.III.1) | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 | - |
| B.III.2) | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 | - |
| B.IV) | DISPONIBILITA' LIQUIDE | 99.461.519 | 104.237.258 | -4.775.739 | -4,6 |
| B.IV.1) | Cassa | 84.768 | 67.709 | 17.059 | 25,2 |
| B.IV.2) | Istituto Tesoriere | 99.177.264 | 103.984.069 | -4.806.805 | -4,6 |
| B.IV.3) | Tesoreria Unica | 0 | 0 | 0 | - |
| B.IV.4) | Conto corrente postale | 199.487 | 185.480 | 14.007 | 7,6 |
| TOTALE B) | | 289.792.112 | 271.220.061 | 18.572.051 | 6,8 |
| C) | RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | | |
| C.I) | Ratei attivi | 31 | 5.236 | -5.205 | -99,4 |
| C.II) | Risconti attivi | 52.957 | 135.423 | -82.466 | -60,9 |
| TOTALE C) | | 52.988 | 140.659 | -87.671 | -62,3 |
| TOTALE ATTIVO (A+B+C) | | 418.065.618 | 397.218.019 | 20.847.599 | 5,2 |
| D) | CONTI D'ORDINE | | | | |
| D.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | 0 | 0 | 0 | - |
| D.2) | Depositi cauzionali | 15.000 | 15.000 | 0 | 0,0 |
| D.3) | Beni in comodato | 588.521 | 588.521 | 0 | 0,0 |
| D.4) | Altri conti d'ordine | 8.159.225 | 7.364.141 | 795.084 | 10,8 |
| TOTALE D) | | 8.762.746 | 7.967.662 | 795.084 | 10,0 |

STATO PATRIMONIALE

| PASSIVO | | Bilancio 2021 | Bilancio 2020 | VARIAZIONE 2021/2020 | |
|--|--|--------------------|--------------------|----------------------|-------------|
| | | | | Importo | % |
| A) | PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A.I) | Fondo di dotazione | 896.666 | 896.666 | -0 | -0,0 |
| A.II) | Finanziamenti per investimenti | 151.330.176 | 154.263.817 | -2.933.641 | -1,9 |
| A.II.1) | Finanziamenti per beni di prima dotazione | 0 | 0 | 0 | - |
| A.II.2) | Finanziamenti da Stato per investimenti | 34.476.152 | 34.476.152 | -0 | -0,0 |
| A.II.2.a) | Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 23.163.966 | 23.163.966 | 0 | 0,0 |
| A.II.2.b) | Finanziamenti da Stato per ricerca | 0 | 0 | 0 | - |
| A.II.2.c) | Finanziamenti da Stato - altro | 11.312.186 | 11.312.186 | 0 | 0,0 |
| A.II.3) | Finanziamenti da Regione per investimenti | 86.416.235 | 90.647.924 | -4.231.689 | -4,7 |
| A.II.4) | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 4.152.844 | 4.102.513 | 50.331 | 1,2 |
| A.II.5) | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 26.284.945 | 25.037.228 | 1.247.717 | 5,0 |
| A.III) | Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 430.331 | 316.878 | 113.453 | 35,8 |
| A.IV) | Altre riserve | 9.000 | 9.000 | 0 | 0,0 |
| A.V) | Contributi per ripiano perdite | 0 | 0 | 0 | - |
| A.VI) | Utili (perdite) portati a nuovo | 351.346 | 310.744 | 40.602 | 13,1 |
| A.VII) | Utile (perdita) dell'esercizio | 1.454 | 40.602 | -39.148 | -96,4 |
| TOTALE A) | | 153.018.973 | 155.837.707 | -2.818.734 | -1,8 |
| B) | FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| B.1) | Fondi per imposte, anche differite | 0 | 0 | 0 | - |
| B.2) | Fondi per rischi | 42.506.497 | 35.999.050 | 6.507.447 | 18,1 |
| B.3) | Fondi da distribuire | 0 | 0 | 0 | - |
| B.4) | Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 6.135.367 | 5.657.934 | 477.433 | 8,4 |
| B.5) | Altri fondi oneri | 21.266.538 | 10.604.883 | 10.661.655 | 100,5 |
| TOTALE B) | | 69.908.402 | 52.261.867 | 17.646.535 | 33,8 |
| C) | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | |
| C.1) | Premi operosità | 5.247.169 | 5.040.654 | 206.515 | 4,1 |
| C.2) | TFR personale dipendente | 0 | 0 | 0 | - |
| TOTALE C) | | 5.247.169 | 5.040.654 | 206.515 | 4,1 |
| D) | DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | |
| D.1) | Mutui passivi | 0 | 0 | 0 | - |
| D.2) | Debiti v/Stato | 0 | 0 | 0 | - |
| D.3) | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 2.429.961 | 2.439.836 | -9.875 | -0,4 |
| D.4) | Debiti v/Comuni | 480.872 | 345.192 | 135.680 | 39,3 |
| D.5) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 515.660 | 2.061.865 | -1.546.205 | -75,0 |
| D.5.a) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità | 0 | 0 | 0 | - |
| D.5.b) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0 | 0 | 0 | - |
| D.5.c) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0 | 0 | 0 | - |
| D.5.d) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 265.369 | 1.680.033 | -1.414.664 | -84,2 |
| D.5.e) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | 0 | 0 | 0 | - |
| D.5.f) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 250.291 | 381.832 | -131.541 | -34,4 |
| D.6) | Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 4.317.722 | 6.704.493 | -2.386.771 | -35,6 |
| D.7) | Debiti v/fornitori | 127.750.037 | 119.527.918 | 8.222.119 | 6,9 |
| D.8) | Debiti v/Istituto Tesoriere | 0 | 0 | 0 | - |
| D.9) | Debiti tributari | 13.996.119 | 13.774.203 | 221.916 | 1,6 |
| D.10) | Debiti v/altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | - |
| D.11) | Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 14.990.954 | 14.137.950 | 853.004 | 6,0 |
| D.12) | Debiti v/altri | 25.373.601 | 25.049.982 | 323.619 | 1,3 |
| TOTALE D) | | 189.854.926 | 184.041.439 | 5.813.487 | 3,2 |
| E) | RATE E RISCONTI PASSIVI | | | | |
| E.1) | Ratei passivi | 0 | 0 | 0 | - |
| E.2) | Risconti passivi | 36.148 | 36.352 | -204 | -0,6 |
| TOTALE E) | | 36.148 | 36.352 | -204 | -0,6 |
| TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E) | | 418.065.618 | 397.218.019 | 20.847.599 | 5,2 |
| F) | CONTI D'ORDINE | | | | |
| F.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | 0 | 0 | 0 | - |
| F.2) | Depositi cauzionali | 15.000,00 | 15.000,00 | 0 | 0,0 |
| F.3) | Beni in comodato | 588.521,00 | 588.520,59 | 0 | 0,0 |
| F.4) | Altri conti d'ordine | 8.159.225,00 | 7.364.141,25 | 795.084 | 10,8 |
| TOTALE F) | | 8.762.746 | 7.967.662 | 795.084 | 10,0 |

Il Direttore responsabile dell'area Documenti firmato



Dr. Claudia D'Onofrio
 CLAUDIA FEDERICA
 D'ONOFRIO
 05.08.2022
 10:16:08 UTC

Il Direttore Generale

Dr. Flavio Maria Roseto



FLAVIO MARIA
 ROSETO
 Regione Puglia
 04.08.2022 16:47:53
 GMT+01:00

Conto Economico

(schema ministeriale D.M. 20/03/2013)

CONTO ECONOMICO

| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | Bilancio 2021 | Bilancio 2020 | VARIAZIONE | |
|--|---|--------------------|--------------------|-------------------------------|--------------|
| | | | | Bilancio 2021 / Bilancio 2020 | |
| | | | | Importo | % |
| A.1) | Contributi in c/esercizio | 750.005.599 | 721.032.916 | 28.972.683 | 4,0 |
| A.1.a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 717.281.263 | 705.376.260 | 11.905.103 | 1,7 |
| A.1.b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 31.806.022 | 15.656.756 | 16.149.266 | 103,1 |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 10.693.019 | 10.869.688 | -176.669 | -1,6 |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 0 | 0 | 0 | - |
| A.1.b.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LCA | 0 | 0 | 0 | - |
| A.1.b.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | 0 | 0 | 0 | - |
| A.1.b.5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 1.131.355 | 932.984 | 198.371 | 21,3 |
| A.1.b.6) | Contributi da altri soggetti pubblici | 19.981.618 | 3.851.081 | 16.127.561 | 418,5 |
| A.1.c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | 0 | 0 | 0 | - |
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0 | 0 | 0 | - |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0 | 0 | 0 | - |
| A.1.c.3) | da Regione e altri soggetti pubblici | 0 | 0 | 0 | - |
| A.1.c.4) | da privati | 0 | 0 | 0 | - |
| A.1.d) | Contributi in c/esercizio - da privati | 918.314 | 0 | 918.314 | - |
| A.2) | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -8.575.454 | -18.316.980 | 9.741.526 | -53,2 |
| A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 525.341 | 674.725 | -149.384 | -22,1 |
| A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 41.099.462 | 35.707.249 | 5.392.213 | 15,1 |
| A.4.a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 36.490.381 | 31.875.016 | 4.615.365 | 14,5 |
| A.4.b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 3.828.403 | 3.076.780 | 751.623 | 24,4 |
| A.4.c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 780.678 | 755.453 | 25.225 | 3,3 |
| A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 27.298.737 | 18.946.531 | 8.352.206 | 44,1 |
| A.6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 3.398.525 | 2.604.541 | 793.984 | 30,5 |
| A.7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 12.706.063 | 11.098.491 | 1.607.572 | 14,5 |
| A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 | - |
| A.9) | Altri ricavi e proventi | 1.741.137 | 3.008.123 | -1.266.986 | -42,1 |
| TOTALE A) | | 828.199.410 | 774.755.596 | 53.443.814 | 6,9 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| B.1) | Acquisti di beni | 138.325.412 | 138.809.230 | -483.818 | -0,3 |
| B.1.a) | Acquisti di beni sanitari | 136.642.597 | 137.273.673 | -631.076 | -0,5 |
| B.1.b) | Acquisti di beni non sanitari | 1.682.815 | 1.535.557 | 147.258 | 9,6 |
| B.2) | Acquisti di servizi sanitari | 336.310.114 | 310.356.531 | 25.953.583 | 8,4 |
| B.2.a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 50.717.660 | 48.100.438 | 2.617.222 | 5,4 |
| B.2.b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 53.493.216 | 53.176.779 | 316.437 | 0,6 |
| B.2.c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 36.724.904 | 33.690.592 | 3.034.312 | 9,0 |
| B.2.d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 9.068.752 | 7.716.909 | 1.351.843 | 17,5 |
| B.2.e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 5.253.535 | 5.265.396 | -11.861 | -0,2 |
| B.2.f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 4.934.261 | 4.769.705 | 164.556 | 3,5 |
| B.2.g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 89.859.669 | 88.864.990 | 994.679 | 1,1 |
| B.2.h) | Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 17.588.475 | 17.131.316 | 457.159 | 2,7 |
| B.2.i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 11.764.403 | 10.729.454 | 1.034.949 | 9,6 |
| B.2.j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | 1.543.884 | 1.087.297 | 456.587 | 42,0 |
| B.2.k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 9.924.478 | 8.251.642 | 1.672.836 | 20,3 |
| B.2.l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 22.167.680 | 18.548.269 | 3.619.411 | 19,5 |
| B.2.m) | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 3.069.255 | 2.456.673 | 612.582 | 24,9 |
| B.2.n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 11.433.298 | 5.849.192 | 5.584.106 | 95,5 |
| B.2.o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 2.519.787 | 4.239.361 | 3.280.426 | 77,4 |
| B.2.p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 1.246.857 | 478.518 | 768.339 | 160,6 |
| B.2.q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | 0 | 0 | 0 | - |
| B.3) | Acquisti di servizi non sanitari | 67.759.543 | 58.140.591 | 9.618.952 | 16,5 |
| B.3.a) | Servizi non sanitari | 67.374.663 | 57.789.414 | 9.585.249 | 16,6 |
| B.3.b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 149.318 | 123.358 | 25.960 | 21,0 |
| B.3.c) | Formazione | 235.562 | 227.819 | 7.743 | 3,4 |
| B.4) | Manutenzione e riparazione | 16.245.805 | 14.542.417 | 1.703.388 | 11,7 |
| B.5) | Godimento di beni di terzi | 6.603.927 | 5.631.285 | 972.642 | 17,3 |
| B.6) | Costi del personale | 206.228.314 | 203.719.308 | 2.509.006 | 1,2 |
| B.6.a) | Personale dirigente medico | 70.838.813 | 70.857.068 | -18.255 | -0,0 |
| B.6.b) | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 6.487.466 | 6.700.437 | -212.971 | -3,2 |
| B.6.c) | Personale comparto ruolo sanitario | 94.245.133 | 92.463.415 | 1.781.718 | 1,9 |
| B.6.d) | Personale dirigente altri ruoli | 2.833.671 | 2.786.337 | 47.334 | 1,7 |
| B.6.e) | Personale comparto altri ruoli | 31.873.281 | 30.912.051 | 961.230 | 2,9 |
| B.7) | Oneri diversi di gestione | 3.373.839 | 3.856.747 | -482.908 | -12,5 |
| B.8) | Ammortamenti | 12.935.605 | 11.325.503 | 1.610.102 | 14,2 |
| B.8.a) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 138.213 | 137.569 | 644 | 0,5 |
| B.8.b) | Ammortamenti dei fabbricati | 5.639.089 | 5.428.109 | 210.980 | 3,9 |
| B.8.c) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 7.158.303 | 5.759.825 | 1.398.478 | 24,3 |
| B.9) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 1.232.946 | 3.960.477 | -2.727.531 | -68,9 |
| B.10) | Variazione delle rimanenze | 2.234.542 | 730.883 | 1.503.659 | 205,7 |
| B.10.a) | Variazione delle rimanenze sanitarie | 2.208.212 | 777.144 | 1.431.068 | 184,1 |
| B.10.b) | Variazione delle rimanenze non sanitarie | 26.330 | -46.261 | 72.591 | -156,9 |
| B.11) | Accantonamenti | 21.781.639 | 14.375.985 | 7.405.654 | 51,5 |
| B.11.a) | Accantonamenti per rischi | 8.195.263 | 444.263 | 7.751.000 | 1.744,7 |
| B.11.b) | Accantonamenti per premio operosità | 646.734 | 1.605.804 | -959.070 | -59,7 |
| B.11.c) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 1.007.774 | 1.088.759 | -85.385 | -7,8 |
| B.11.d) | Altri accantonamenti | 11.936.868 | 11.237.759 | 699.109 | 6,2 |
| TOTALE B) | | 813.031.686 | 765.448.957 | 47.582.729 | 6,2 |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | 15.167.724 | 9.306.639 | 5.861.085 | 63,0 |

CONTO ECONOMICO

| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | Bilancio 2021 | Bilancio 2020 | VARIAZIONE Bilancio 2021 / Bilancio 2020 | |
|--|--|-------------------|-------------------|---|---------------|
| | | | | Importo | % |
| C.1) | Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 327.767 | 234.752 | 93.015 | 39,6 |
| C.2) | Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 32.487 | 57.945 | -25.458 | -43,9 |
| TOTALE C) | | 295.280 | 176.807 | 118.473 | 67,0 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | | | | | |
| D.1) | Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | - |
| D.2) | Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | - |
| TOTALE D) | | 0 | 0 | 0 | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | | |
| E.1) | Proventi straordinari | 2.812.607 | 22.373.240 | -19.560.633 | -87,4 |
| E.1.a) | Plusvalenze | 0 | 0 | 0 | - |
| E.1.b) | Altri proventi straordinari | 2.812.607 | 22.373.240 | -19.560.633 | -87,4 |
| E.2) | Oneri straordinari | 3.063.132 | 17.016.604 | -13.953.472 | -82,0 |
| E.2.a) | Minusvalenze | 0 | 0 | 0 | - |
| E.2.b) | Altri oneri straordinari | 3.063.132 | 17.016.604 | -13.953.472 | -82,0 |
| TOTALE E) | | -250.525 | 5.356.636 | -5.607.161 | -104,7 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | | 15.212.479 | 14.840.082 | 372.397 | 2,5 |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | | | |
| Y.1) | IRAP | 14.914.950 | 14.635.670 | 279.280 | 1,9 |
| Y.1.a) | IRAP relativa a personale dipendente | 13.775.040 | 13.427.444 | 347.596 | 2,6 |
| Y.1.b) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 1.139.910 | 1.208.226 | -68.316 | -5,7 |
| Y.1.c) | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 0 | 0 | 0 | - |
| Y.1.d) | IRAP relativa ad attività commerciali | 0 | 0 | 0 | - |
| Y.2) | IRES | 296.075 | 163.810 | 132.265 | 80,7 |
| Y.3) | Accantonamento a fondo Imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | 0 | 0 | 0 | - |
| TOTALE Y) | | 15.211.025 | 14.799.480 | 411.545 | 2,8 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | | 1.454 | 40.602 | -39.148 | -96,4 |

Il Direttore responsabile dell'area economico-finanziaria

Dr.ssa Claudia D'Onofrio

Documento firmato da:
CLAUDIA FEDERICA D'ONOFRIO
05.08.2022 10:27:48 UTC

Il Direttore Generale

Dr. Flavio Maria Roseto



FLAVIO MARIA
ROSETO
Regione Puglia
04.08.2022
16:47:53
GMT+01:00

Rendiconto finanziario

(D.lgs. 118 del 23.06.2011 e
schema ministeriale D.M. 20/03/2013)

ASL BR
Bilancio d'esercizio 2021
Rendiconto prospettico di cassa
(valori in €)

| RENDICONTO FINANZIARIO | | 2021 | 2020 |
|--|--|---------------------|--------------------|
| OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE | | | |
| (+) | risultato di esercizio | 1.454 | 40.602 |
| | -Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari | | |
| (+) | ammortamenti fabbricati | 5.639.089 | 5.180.510 |
| (+) | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali | 7.158.303 | 5.731.270 |
| (+) | ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 138.212 | 137.570 |
| | Ammortamenti | 12.935.604 | 11.049.350 |
| (-) | Utilizzo finanziamenti per investimenti | (12.693.494) | 7.218.489 |
| (-) | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire | (12.569) | |
| | Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva | (12.706.063) | 7.218.489 |
| (+) | accantonamenti SUMAI | 646.734 | 1.605.804 |
| (-) | pagamenti SUMAI | (440.219) | (132.273) |
| (+) | accantonamenti TFR | | |
| (-) | pagamenti TFR | | |
| | -Premio operosità medici SUMAI + TFR | 206.515 | 1.473.531 |
| (+/-) | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie | | |
| (+) | accantonamenti a fondi svalutazioni | 426.863 | 4.271.875 |
| (-) | utilizzo fondi svalutazioni* | - | 1.688.124 |
| | - Fondi svalutazione di attività | 426.863 | 5.959.998 |
| (+) | accantonamenti a fondi per rischi e oneri | 21.134.904 | 12.770.181 |
| (-) | utilizzo fondi per rischi e oneri | (3.488.369) | (21.215.186) |
| | - Fondo per rischi ed oneri futuri | 17.646.535 | (8.445.005) |
| | TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente | 18.510.908 | 17.296.965 |
| (+)/(-) | <i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i> | (9.875) | 1.646.103 |
| (+)/(-) | <i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i> | 135.680 | (4.955) |
| (+)/(-) | <i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i> | (1.546.205) | 198.445 |
| (+)/(-) | <i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i> | - | - |
| (+)/(-) | <i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i> | 5.835.347 | 1.726.959 |
| (+)/(-) | <i>aumento/diminuzione debiti tributari</i> | 221.916 | 2.748.037 |
| (+)/(-) | <i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i> | 853.004 | 2.688.307 |
| (+)/(-) | <i>aumento/diminuzione altri debiti</i> | 323.619 | 5.235.249 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere) | 5.813.487 | 14.238.145 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione ratei e risconti passivi | (204) | (37.808) |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i> | - | (11.312.186) |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i> | - | - |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i> | - | - |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i> | - | - |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i> | - | - |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale</i> | - | - |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo</i> | - | - |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i> | (30.638.855) | 12.466.358 |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i> | (1.170) | 9.720 |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i> | 97.561 | (180.572) |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i> | - | (6.866) |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i> | (378.199) | 169.156 |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i> | 420.030 | (1.045.090) |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento di crediti | (30.500.633) | 100.520 |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento del magazzino</i> | 2.234.544 | 730.883 |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i> | - | - |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento altre</i> | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento rimanenze | 2.234.544 | 730.883 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento ratei e risconti attivi | 87.671 | (30.669) |
| | A - Totale operazioni di gestione reddituale | (3.854.227) | 32.298.037 |

ASL BR
Bilancio d'esercizio 2021
Rendiconto prospettico di cassa
(valori in €)

| RENDICONTO FINANZIARIO | | 2021 | 2020 |
|---|--|---------------------|---------------------|
| ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO | | | |
| (-) | Acquisto costi di impianto e di ampliamento | - | - |
| (-) | Acquisto costi di ricerca e sviluppo | - | - |
| (-) | Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | - | - |
| (-) | Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso | - | - |
| (-) | Acquisto altre immobilizzazioni immateriali | (63.146) | (212.170) |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Immateriali | (63.146) | (212.170) |
| (+) | Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi | - | - |
| (+) | Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi | - | - |
| (+) | Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi | - | - |
| (+) | Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse | - | - |
| (+) | Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse | - | - |
| (+) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse | - | - |
| (-) | Acquisto terreni | - | - |
| (-) | Acquisto fabbricati | (379.850) | (17.367.642) |
| (-) | Acquisto impianti e macchinari | (1.018.531) | (1.585.171) |
| (-) | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche | (4.177.295) | (40.208.869) |
| (-) | Acquisto mobili e arredi | (505.739) | (7.404.295) |
| (-) | Acquisto automezzi | (139.043) | (389.254) |
| (-) | Acquisto altri beni materiali | (1.749.035) | (10.371.221) |
| (-) | Immobilizzazioni in corso | (7.693.047) | 17.418.562 |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Materiali | (15.662.540) | (59.907.890) |
| (+) | Valore netto contabile terreni dismessi | | |
| (+) | Valore netto contabile fabbricati dismessi | | |
| (+) | Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi | | |
| (+) | Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse | - | 27.722.161 |
| (+) | Valore netto contabile mobili e arredi dismessi | - | 7.193.424 |
| (+) | Valore netto contabile automezzi dismessi | - | 342.906 |
| (+) | Valore netto contabile altri beni materiali dismessi | - | 9.330.438 |
| (+) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse | - | 44.588.929 |
| (-) | Acquisto crediti finanziari | | |
| (-) | Acquisto titoli | | |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie | - | - |
| (+) | Valore netto contabile crediti finanziari dismessi | | |
| (+) | Valore netto contabile titoli dismessi | - | 4.099 |
| (+) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse | - | 4.099 |
| (+/-) | Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni | | |
| B - Totale attività di investimento | | (15.725.686) | (15.527.032) |
| ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO | | | |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti) | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti) | 4.918.299 | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione) | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite) | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005) | - | - |
| (+) | aumento fondo di dotazione | 4.918.299 | - |
| (+) | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri | 1.964.993 | - |
| (+)/(-) | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto* | 7.920.882 | 9.907.398 |
| (+)/(-) | aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto | 9.885.875 | 9.907.398 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere* | - | - |
| (+) | assunzione nuovi mutui* | | |
| (-) | mutui quota capitale rimborsata | | |
| C - Totale attività di finanziamento | | 14.804.174 | 9.907.398 |
| FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C) | | (4.775.739) | 26.678.403 |
| Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi) | | (4.775.739) | 26.678.403 |
| Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo | | - | - |



Azienda Sanitaria Locale di Brindisi

Nota Integrativa al Bilancio 2021

1. Sommario

| | | |
|------|--|-----|
| 1. | Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio | 3 |
| 2. | Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio | 5 |
| 3. | Dati relativi al personale..... | 9 |
| 4. | Immobilizzazioni materiali e immateriali | 11 |
| 5. | Immobilizzazioni finanziarie | 18 |
| 6. | Rimanenze | 21 |
| 7. | Crediti | 24 |
| 8. | Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 40 |
| 9. | Disponibilità liquide | 41 |
| 10. | Ratei e risconti attivi..... | 43 |
| 11. | Patrimonio netto | 44 |
| 12. | Fondi per rischi e oneri..... | 49 |
| 13. | Trattamento di fine rapporto | 56 |
| 14. | Debiti | 57 |
| 15. | Ratei e risconti passivi | 65 |
| 16. | Conti d'ordine..... | 66 |
| 17. | Contributi in conto esercizio..... | 68 |
| 17.1 | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti..... | 71 |
| 18. | Proventi e ricavi diversi | 72 |
| 19. | Acquisti di beni | 77 |
| 20. | Acquisti di servizi | 80 |
| 21. | Costi del personale | 92 |
| 22. | Oneri diversi di gestione..... | 98 |
| 23. | Accantonamenti | 99 |
| 24. | Proventi e oneri finanziari | 101 |
| 25. | Rettifiche di valore di attività finanziarie | 102 |
| 26. | Proventi e oneri straordinari | 103 |
| 27. | Imposte e tasse..... | 107 |

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il Bilancio di esercizio redatto al 31/12/2021 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. 118/2011, dal Decreto del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012 (*Casistica applicativa D.lgs. 118/2011*) e del D.M. 20 Marzo 2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio. Al fine di agevolare la lettura del documento, pur rispettando l'ordine e la numerazione prevista dal DM di riferimento, sono state omesse le tabelle prive d'informazioni e che avrebbero riportato esclusivamente saldi a zero. Nell'ambito delle note e nel rispetto dell'ordine progressivo del documento è indicato, di volta in volta, il numero di riferimento della tabella che eventualmente è stata omessa, riportando anche una sintetica descrizione della motivazione. Laddove ritenuto necessario, ai fini di una miglior chiarezza, sono state introdotte ulteriori tabelle di dettaglio, oltre a quelle previste dal DM di riferimento.

La Nota Integrativa ai sensi dell'art. 26 comma 4 del D. Lgs 118/11, contiene anche i modelli CE ed SP per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente. La relazione sulla gestione contiene anche il modello di rilevazione LA, di cui al Decreto Ministeriale 18 giugno 2004 e successive modificazioni ed integrazioni, per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza.

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

Si segnala che con la Delibera del Presidente del Consiglio dei Ministri del 30.04.2019 è stata autorizzata l'adozione dei nuovi modelli di rilevazione Modello SP, Modello CE, Modello LA e Modello CP unitamente alle relative linee guida.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

| | |
|-------------------|---|
| GEN01 – NO | In fase di redazione del Bilancio non si sono verificati casi eccezionali e pertanto non sono state fatte deroghe alle disposizioni di legge. |
|-------------------|---|

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

| | |
|-------------------|--|
| GEN02 – NO | I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio 2021 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio. |
|-------------------|--|

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

| | |
|-------------------|---|
| GEN03 – NO | Non si segnalano casi di non comparabilità delle voci dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario con quelle dell'esercizio precedente, in quanto non sono state effettuate deroghe ai principi contabili. In ragione di tanto non è stato |
|-------------------|---|

| | |
|--|--|
| | necessario alcun adattamento ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5, codice civile, che impone, se le voci non sono comparabili, di adattare quelle relative all'esercizio precedente. |
|--|--|

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

| | |
|-------------------|--|
| GEN04 – NO | 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 2021, in quanto strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica di questa Azienda sanitaria, è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda ed il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari nella presente nota integrativa.

Nell'elaborazione del documento non è stata fatta alcuna deroga alle disposizioni di legge.

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

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

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

Nella tabella seguente sono riportati i criteri di valutazione adottati per la redazione del presente Bilancio mentre si fa rinvio ai paragrafi successivi per le informazioni relative alle singole poste dell'Attivo, del Passivo, del Patrimonio Netto e del Conto Economico.

| Posta di bilancio | Criterio di valutazione |
|------------------------------|--|
| Immobilizzazioni immateriali | <p>Sono rappresentate da licenze d'uso per software e migliorie su beni di terzi (come meglio dettagliato nelle tabelle riportate nel seguito) e sono state iscritte al costo di acquisto, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile.</p> <p>Il costo come sopra determinato viene corrispondentemente rettificato in caso di perdite durevoli di valore; lo stesso viene ripristinato laddove siano venute meno le ragioni della svalutazione, al netto dei soli ammortamenti.</p> <p>Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</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>Gli ammortamenti riferiti a immobilizzazioni immateriali finanziate da contributi ricevuti dallo Stato, Regione ed altri soggetti pubblici, sono oggetto della c.d. "sterilizzazione", ossia, il procedimento contabile mediante il quale viene annullato l'effetto sul risultato di esercizio dell'ammortamento dei cespiti finanziati da contributi in conto capitale.</p> <p>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, in proporzione alla percentuale del valore del cespite finanziata con il contributo in conto capitale.</p> <p>Le migliorie su beni di terzi sono state ammortizzate sulla base della durata residua del contratto di comodato/locazioni.</p> |

| | |
|-----------------------------------|---|
| <p>Immobilizzazioni materiali</p> | <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.</p> <p>Il costo come sopra indicato viene corrispondentemente rettificato in caso di perdite durevoli di valore rispetto al residuo costo da ammortizzate; lo stesso viene ripristinato laddove siano venute meno le ragioni della svalutazione, al netto dei soli ammortamenti.</p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base <i>del valore di rendita catastale</i>.</p> <p>La valutazione dei beni acquisiti a seguito della fusione per incorporazione dell'ex A. O. Di Summa alla data dell'1/01/2003 è stata effettuata al valore netto contabile.</p> <p>Nel corso dell'esercizio, i costi di manutenzione e riparazione che presentano natura incrementativa del valore e/o della funzionalità dei relativi beni sono stati capitalizzati, con imputazione all'attivo patrimoniale e di conseguenza ammortizzate. Risultano, invece, addebitate al conto economico dell'esercizio, le spese di manutenzione e riparazione non aventi carattere incrementativo. 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.</p> <p>L'Azienda dispone sia di Fabbricati strumentali indisponibili, destinati cioè alle attività istituzionali, che di Fabbricati non strumentali (disponibili).</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>Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata dimezzata. 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.</p> <p>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 dell'ammortamento dei cespiti finanziati da contributi in conto capitale dal risultato di esercizio. 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.</p> <p>La quota stornata è commisurata all'ammortamento, in proporzione alla percentuale del valore del cespite finanziata con il contributo in conto capitale.</p> <p>Per le immobilizzazioni acquisite con contributi in conto esercizio, il D.Lgs. 118/2011, dopo le modifiche apportate dalla legge di stabilità 2013, stabilisce che a partire dall'esercizio 2016 tali cespiti, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing, non risultano inserite in tale voce in quanto, nel rispetto della vigente normativa italiana, si è provveduto all'addebito al conto economico dei canoni di competenza dell'anno, mentre si provvederà all'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p> |
| <p>Partecipazioni</p> | <p>Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> |
| <p>Rimanenze</p> | <p>Sono iscritte al minore tra costo di acquisto e valore desumibile dall'andamento del mercato.</p> <p>Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.</p> <p>Secondo tale metodo si assume che il costo di ciascun bene sia pari alla media ponderata del costo degli analoghi beni presenti in magazzino all'inizio dell'esercizio e del costo degli</p> |

| | |
|-------------------------------|---|
| | <p>analoghi beni acquistati o prodotti durante l'esercizio: in sostanza per il calcolo della media ponderata rilevano le rimanenze iniziali e i beni acquistati o nell'esercizio. Le vendite sono scaricate dal magazzino al costo medio ponderato preso a riferimento per il calcolo.</p> |
| Crediti | <p>Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante l'iscrizione di un apposito fondo, determinato tenendo conto dei rischi di inesigibilità.</p> <p>Per quanto riguarda i crediti v/Regione per contributi in c/capitale, è stato applicato quanto previsto dall'art. 29 c.1 lett. c) che fa riferimento al provvedimento di assegnazione.</p> <p>Lo scenario valutativo del costo ammortizzato non si considera applicabile al caso di specie.</p> |
| Disponibilità liquide | <p>Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale. Le somme disponibili presso l'Istituto Tesoriere e presso le casse Ticket al 31/12/2021 coincidono con quelle oggetto della verifica di cassa alla stessa data.</p> |
| Ratei e risconti | <p>Sono stati determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.</p> <p>Non vi sono risconti con competenza maggiore dei cinque esercizi.</p> |
| Patrimonio netto | <p>Il "fondo di dotazione iniziale" è stato determinato al momento della costituzione dell'azienda e comprendeva altresì quote di finanziamenti per investimenti.</p> <p>La voce "Finanziamenti per investimenti" è movimentata in ogni esercizio per:</p> <ol style="list-style-type: none"> effetto delle nuove assegnazioni di contributi in conto capitale da parte dello Stato, Regione ed altri soggetti pubblici e privati; per la cd. "sterilizzazione" degli ammortamenti; per effetto di altre movimentazioni delle immobilizzazioni a cui si riferiscono (ad es. cessioni e dismissioni). <p>In particolare, i contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione, in base al valore riportato nel provvedimento di assegnazione e movimentati coerentemente con le immobilizzazioni a cui si riferiscono.</p> <p>I contributi per ripiano perdite sono stati rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione..</p> |
| Fondi per rischi e oneri | <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.</p> <p>I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Gli accantonamenti sono operati sulla base delle informazioni rese dai legali incaricati, sia interni che esterni all'Ente, delle ulteriori informazioni disponibili alla data di predisposizione del presente documento, nonché delle indicazioni degli uffici regionali ai sensi del citato art. 29, comma 1, lett. g) del D. Lgs 118/2011.</p> <p>I fondi per rischi ed oneri accolgono anche gli stanziamenti relativi agli interessi di mora che l'Azienda potrebbe essere chiamata a corrispondere in base alle note debito e ad altre richieste ricevute dagli aventi diritto al 31.12.2021. L'Azienda stima l'ammontare dello stanziamento in base alla probabilità che le richieste siano accolte tenuto conto che non hanno carattere di certezza, perché generalmente gli aventi diritto rinunciando sottoscrivendo accordi transattivi.</p> |
| Premio operosità Medici SUMAI | <p>È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.</p> |

| | |
|---------------------|--|
| TFR | Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti. |
| Debiti | <p>Sono rilevati al loro valore nominale. L'Azienda, a fine esercizio, iscrive a diretta riduzione dei debiti le relative note credito maturate per effetto di accordi nazionali e/o regionali. In particolare, le note credito relative a prestazioni sanitarie svolte da 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 verso personale includono il debito per ferie maturate e non godute che presumibilmente potrebbe essere oggetto di liquidazione ai dipendenti nell'esercizio successivo, il cui accantonamento annuale è dato dalla media delle ferie liquidate negli ultimi tre esercizi come da indicazione della Regione Puglia. La previsione normativa contenuta nell'art. 5, comma 8, del d.l. 95/2012 convertito in legge N. 135/2012, delle indicazioni formulate nell'ambito del Tavolo Tecnico di verifica degli adempimenti del 2003, confermate dal documento trasmesso al Coordinamento delle Regioni e alla Commissione Salute con e-mail del 21 gennaio 2013, prevede che non sia iscritto in bilancio d'esercizio l'onere figurativo connesso al valore delle giornate di ferie maturate e non godute a fine esercizio dal personale. Tuttavia, per una migliore informativa, nella nota di commento della presente nota integrativa sono indicati gli effetti di una rappresentazione per competenza del valore corrispondente alle ferie maturate e non godute a fine esercizio, secondo i principi OIC applicabili alla fattispecie per le aziende non rappresentative della Pubblica Amministrazione.</p> |
| Ricavi e costi | <p>Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti, fatti salvi quelli legati alla mobilità extraregionale attiva e passiva che, ai sensi dell'art. 29 del D. Lgs. 118/11, sono contabilizzati prendendo a riferimento la matrice della mobilità extraregionale approvata dal Presidente della Conferenza delle Regioni e delle Province autonome ed inserita nell'atto formale di individuazione del fabbisogno sanitario regionale standard e delle relative fonti di finanziamento dell'anno di riferimento.</p> <p>I ricavi per la rilevazione della quota del F.S.R. vincolato ed indistinti sono stati iscritti in base alle comunicazioni avvenute da parte della Regione Puglia.</p> <p>Gli altri contributi in conto esercizio sono iscritti in bilancio al momento della conoscenza della loro assegnazione. Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel momento in cui viene erogato il servizio o sulla base delle comunicazioni regionali.</p> |
| Imposte sul reddito | Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti. |
| Conti d'ordine | <p>Come richiesto dallo schema ministeriale, si mantengono nello schema di stato patrimoniale i conti d'ordine.</p> <p>Tra i conti d'ordine sono iscritti i beni dell'Azienda presso terzi (attrezzature sanitarie varie in comodato d'uso) riportati in base al loro valore d'acquisto, i beni di terzi presso i locali dell'ASL BR, le polizze fidejussorie attive</p> |

3. Dati relativi al personale

Si espongono di seguito e prima di iniziare il commento analitico delle singole voci di Stato Patrimoniale e Conto economico, i dati sull'occupazione 2021 e relative spese, rappresentando le tabelle per personale dipendente, in comando e in convenzione. L'Azienda non dispone di personale Universitario, né di personale con contratto di formazione lavoro, di somministrazione né di LSU.

Dati sull'occupazione al 31/12/2021 – personale dipendente

Dati sull'occupazione al 31.12.2021

PERSONALE DIPENDENTE (*) conto annuale

| Tipologia di personale | T1 | | T12 | | T12 | T13 | |
|-----------------------------|-------------------------|--|-------------------------|--|------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| | Personale al 31/12/2020 | di cui Personale Part Time al 31/12/2020 | Personale al 31/12/2021 | di cui Personale Part Time al 31/12/2021 | Numero Mensilità | Totale spese a carattere stipendiale | Totale Spese accessorie |
| RUOLO SANITARIO | 2.813 | 29 | 2.745 | 29 | 36.551 | 99.113.805 | 33.186.241 |
| Dirigenza | 752 | 8 | 733 | 13 | 9.069 | 36.305.984 | 23.236.919 |
| Medico veterinario | 679 | 3 | 661 | 12 | 8.151 | 32.736.103 | 21.801.292 |
| Sanitaria | 73 | 5 | 72 | - | 918 | 3.549.880 | 1.435.627 |
| Comparto | 2.061 | 15 | 2.012 | 15 | 27.482 | 62.807.819 | 9.949.322 |
| categoria D5 | 23 | - | 22 | - | 272 | 734.429 | 144.789 |
| categoria D | 2.012 | 15 | 1.971 | 16 | 26.937 | 61.483.621 | 9.708.410 |
| categoria C | 23 | - | 15 | - | 224 | 498.510 | 83.248 |
| categoria B5 | 3 | - | 1 | - | 49 | 91.259 | 12.871 |
| RUOLO PROFESSIONALE | 7 | - | 8 | - | 101 | 345.419 | 232.001 |
| Dirigenza | 5 | - | 7 | - | 67 | 269.331 | 229.694 |
| livello dirigenziale | 2 | - | 1 | - | 34 | 76.088 | 2.307 |
| Comparto | 2 | - | 1 | - | 34 | 76.088 | 2.307 |
| categoria D | 2 | - | 1 | - | 34 | 76.088 | 2.307 |
| | - | - | - | - | - | - | - |
| RUOLO TECNICO | 495 | 1 | 569 | - | 7.023 | 12.836.542 | 2.146.385 |
| Dirigenza | 1 | - | - | - | 3 | 11.994 | 16.082 |
| livello dirigenziale | 1 | - | - | - | 3 | 11.994 | 16.082 |
| Comparto | 494 | 1 | 569 | - | 7.020 | 12.824.548 | 2.130.303 |
| categoria D5 | 1 | - | - | - | 5 | 14.066 | 1.288 |
| categoria D | 52 | - | 54 | - | 761 | 1.721.248 | 145.867 |
| categoria C | 31 | - | 27 | - | 289 | 625.305 | 196.975 |
| categoria R5 | 292 | - | 366 | - | 4.512 | 7.937.881 | 1.370.113 |
| categoria B | 72 | - | 82 | - | 952 | 1.695.080 | 308.631 |
| categoria A | 44 | 1 | 40 | - | 501 | 835.968 | 107.405 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | 389 | 3 | 358 | 3 | 4.506 | 9.489.751 | 1.494.448 |
| Dirigenza | 24 | - | 23 | - | 241 | 969.179 | 767.846 |
| livello dirigenziale | 24 | - | 23 | - | 241 | 969.179 | 767.846 |
| Comparto | 365 | 3 | 335 | 3 | 4.265 | 8.520.572 | 726.602 |
| categoria D5 | 9 | - | 9 | - | 102 | 264.365 | 27.144 |
| categoria D | 56 | 2 | 53 | 1 | 831 | 1.919.503 | 160.906 |
| categoria C | 105 | - | 87 | 1 | 1.073 | 2.433.462 | 259.404 |
| categoria B5 | 25 | - | 20 | - | 277 | 531.969 | 29.706 |
| categoria R | 65 | 1 | 63 | 1 | 730 | 1.319.209 | 176.134 |
| categoria A | 105 | - | 103 | - | 1.252 | 2.052.065 | 123.279 |
| TOTALE PERSONALE | 3.704 | 27 | 3.680 | 32 | 48.181 | 121.785.516 | 37.059.075 |

Dati sull'occupazione al 31/12/2021 – personale in comando

| Tipologia di personale | PERSONALE COMANDATO AL 31/12/2020 AD ALTRI ENTI | PERSONALE COMANDATO AL 31/12/2020 DA ALTRI ENTI | PERSONALE COMANDATO AL 31/12/2021 AD ALTRI ENTI | PERSONALE COMANDATO AL 31/12/2021 DA ALTRI ENTI |
|-----------------------------|---|---|---|---|
| RUOLO SANITARIO | 38 | 1 | 48 | 26 |
| Dirigenza | 9 | - | 10 | 2 |
| - Medico veterinaria | - | - | 7 | - |
| - Sanitaria | 9 | - | 3 | 2 |
| Comparto | 29 | 1 | 38 | 24 |
| - Categoria Ds | - | - | - | - |
| - Categoria D | 28 | 1 | 38 | 24 |
| - Categoria C | - | - | - | - |
| - Categoria Bs | 1 | - | - | - |
| RUOLO PROFESSIONALE | - | - | - | - |
| Dirigenza | - | - | - | - |
| Livello dirigenziale | - | - | - | - |
| Comparto | - | - | - | - |
| - Categoria D | - | - | - | - |
| RUOLO TECNICO | 3 | - | 21 | 5 |
| Dirigenza | - | - | - | - |
| Livello dirigenziale | - | - | - | - |
| Comparto | 3 | - | 21 | 5 |
| - Categoria Ds | - | - | - | - |
| - Categoria D | - | - | 1 | 3 |
| - Categoria C | 1 | - | 2 | - |
| - Categoria Bs | 2 | - | 17 | 1 |
| - Categoria B | - | - | - | 1 |
| - Categoria A | - | - | 1 | - |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | 2 | 1 | 3 | 3 |
| Dirigenza | - | - | - | - |
| Livello dirigenziale | - | - | - | - |
| Comparto | 2 | 1 | 3 | 3 |
| - Categoria Ds | - | - | - | - |
| - Categoria D | 1 | - | 3 | 2 |
| - Categoria C | - | - | - | 1 |
| - Categoria Bs | - | 1 | - | - |
| - Categoria B | - | - | - | - |
| - Categoria A | 1 | - | - | - |
| TOTALE | 43 | 2 | 72 | 34 |

Dati sull'occupazione al 31/12/2021 – personale in convenzione (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)

| Personale in convenzione (FLS 12 quadro E per MMG e PLS) | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tipologia di personale | Personale al 31/12/2021 | Personale al 31/12/2020 | Personale al 31/12/2019 |
| MEDICINA DI BASE | 318 | 347 | 380 |
| - MMG | 269 | 295 | 325 |
| - PLS | 49 | 52 | 55 |
| Continuità assistenziale | 84 | 112 | 159 |
| Specialisti ambulatoriali e professionisti | 141 | 139 | 144 |
| Emergenza 118 | 64 | 68 | 85 |
| Medicina di servizi | 0 | 1 | 2 |
| Totale | 607 | 667 | 770 |

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Nel corso del 2021 l'inventario è stato aggiornato con l'inserimento dei nuovi beni mobili acquistati nell'anno, oltre all'incremento sui beni immobili.

Le immobilizzazioni immateriali al 31.12.2021 ammontano ad Euro 465 mila. Al 31.12.2020, invece, erano pari ad Euro 540 mila. La variazione è dovuta all'incremento delle concessioni e licenze per acquisto servizi di attivazione e configurazione firme elettroniche e software clinico per sistema ecografico; l'incremento risulta però parzialmente compensato dalla quota ammortamento dell'esercizio, che per l'intera voce è pari ad Euro 138 mila.

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | Valore Netto Contabile | | |
|----------------|--|------------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|---------------|--|-----------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|----------------|
| | | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati | | Dismissioni (valore netto) | Ammortamenti |
| AAA010 | Costi d'impianto e di ampliamento | | | | | | | | | | | | | | |
| | di cui soggette a sterilizzazione | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA040 | Costi di ricerca e sviluppo | | | | | | | | | | | | | | |
| | di cui soggette a sterilizzazione | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA070 | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | | | | | | | | | | | | | | |
| | di cui soggette a sterilizzazione | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA120 | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA130 | Altre immobilizzazioni immateriali | | | | | | | | | | | | | | |
| | di cui soggette a sterilizzazione | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA140 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 1.500.990 | | | 1.152.907 | 348.083 | | | 63.146 | | | | | 116.655 | 254.574 |
| | di cui soggette a sterilizzazione | 1.201.633 | | | 889.964 | 311.669 | | | 63.146 | | | | | 116.655 | 258.160 |
| AAA160 | Migliorie su beni di terzi | 665.579 | | | 473.903 | 192.676 | | | | | | | | 21.558 | 171.118 |
| | di cui soggette a sterilizzazione | - | | | - | - | | | | | | | | - | - |
| AAA180 | Pubblicità | | | | | | | | | | | | | | |
| | di cui soggette a sterilizzazione | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA200 | Altre immobilizzazioni immateriali | | | | | | | | | | | | | | |
| | di cui soggette a sterilizzazione | | | | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 2.167.569 | - | - | 1.626.810 | 540.759 | - | - | 63.146 | - | - | - | - | 138.213 | 465.692 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | <i>1.201.633</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>889.964</i> | <i>311.669</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>63.146</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>116.655</i> | <i>258.160</i> |

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Non risultano capitalizzati costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo e di pubblicità e, pertanto, non sono state esposte le *Tabelle n. 2, 3 e 4* di cui allo Schema di Nota Integrativa D. Lgs. n.118/2011 (Suppl. Ord. N. 30 G.U. del 15/04/2013).

Gli ammortamenti relativi al conto "migliorie su beni di terzi" sono stati effettuati tenendo conto della durata residua del diritto di utilizzazione.

Le immobilizzazioni materiali, invece, ammontano al 31/12/2021 e al 31/12/2020 rispettivamente a Euro 127.162 mila e 124.723 mila.

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | Valore Netto Contabile | | | |
|--|--|--------------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|---------------|------------------|--|-----------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------|--------------------|
| | | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale | Giroconti e Riclassifica | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati | | Dismissioni (valore netto) | Ammortamenti | |
| AAA200 | Terreni disponibili | 830.321 | | | - | 830.321 | | | - | | | | | | - | 830.321 |
| AAA200 | di cui soggetti a sterilizzazione | - | | | - | - | | | - | | | | | | - | - |
| AAA300 | Terreni indisponibili | - | | | - | - | | | - | | | | | | - | - |
| AAA300 | di cui soggetti a sterilizzazione | - | | | - | - | | | - | | | | | | - | - |
| AAA330 | Fabbricati non strumentali (disponibili) | 1.262.566 | | | 852.277 | 410.689 | | | - | | | | | 37.889 | | 372.800 |
| AAA330 | di cui soggetti a sterilizzazione | - | | | - | - | | | - | | | | | - | | - |
| AAA360 | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 204.079.147 | | | 112.220.310 | 91.858.857 | 995.566 | | (565.530) | 379.850 | | | | 5.601.200 | | 87.057.523 |
| AAA360 | di cui soggetti a sterilizzazione | 198.409.441 | | | 109.919.151 | 88.490.290 | 995.566 | | (565.530) | 379.850 | | | | 5.431.106 | | 83.869.070 |
| AAA390 | Impianti e macchinari | 40.915.232 | | | 38.627.735 | 2.287.496 | | | | 1.018.531 | | | | | 469.228 | 2.836.799 |
| AAA390 | di cui soggetti a sterilizzazione | 26.246.122 | | | 23.958.025 | 2.287.496 | | | | 1.018.531 | | | | | 459.228 | 2.836.799 |
| AAA420 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 57.654.981 | | | 39.231.629 | 18.423.351 | 1.357.542 | | | 4.177.295 | | | | | 5.793.025 | 18.175.194 |
| AAA420 | di cui soggette a sterilizzazione | 43.015.604 | | | 24.832.387 | 18.183.517 | 1.357.542 | | | 4.177.295 | | | | | 5.780.850 | 17.947.505 |
| AAA450 | Meccole e arredi | 8.296.614 | | | 7.299.847 | 996.767 | 19.665 | | | 505.739 | | | | | 253.000 | 1.269.151 |
| AAA450 | di cui soggetti a sterilizzazione | 4.915.685 | | | 3.919.665 | 996.219 | 19.665 | | | 505.739 | | | | | 253.043 | 1.268.581 |
| AAA480 | Automezzi | 2.025.408 | | | 1.984.854 | 40.555 | - | | | 139.043 | | | | | 28.967 | 150.631 |
| AAA480 | di cui soggetti a sterilizzazione | 1.589.389 | | | 1.528.834 | 40.555 | - | | | 139.043 | | | | | 28.967 | 150.631 |
| AAA500 | Oggetti d'arte | - | | | - | - | - | | | - | | | | | - | - |
| AAA520 | Altre immobilizzazioni materiali | 5.712.709 | | | 4.198.044 | 1.514.665 | 168 | | | 1.749.035 | | | | | 614.063 | 2.649.805 |
| AAA520 | di cui soggetti a sterilizzazione | 1.783.596 | | | 273.012 | 1.510.584 | 168 | | | 1.749.035 | | | | | 613.721 | 2.646.066 |
| AAA540 | Immobilizzatori materiali in corso e accanti | 8.360.859 | | | - | 8.360.859 | (2.244.274) | | | 7.093.047 | | | | | | 13.809.631 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | 329.138.237 | | | 204.414.697 | 124.723.540 | 138.668 | | (565.530) | 15.562.540 | | | | | 12.797.392 | 127.161.825 |
| <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | <i>275.940.037</i> | | | <i>164.431.375</i> | <i>111.508.651</i> | <i>2.382.943</i> | | <i>(565.530)</i> | <i>7.969.454</i> | | | | | <i>12.575.915</i> | <i>108.718.651</i> |

Tab. 2 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Complessivamente, l'Azienda ha effettuato investimenti nel corso del 2021 per Euro 15.663 mila. I principali hanno riguardato:

- fabbricati indisponibili per Euro 380 mila di cui: lavori di ristrutturazione presso il P.O. di Ostuni per Euro 312 mila, lavori per il posizionamento del nuovo angiografo biplano presso il P.O. Perrino per Euro 41 mila e rifacimento del solaio presso ex Stabilimento Ospedaliero Di Summa – DSS di Brindisi per Euro 27 mila;
- impianti e macchinari per Euro 1.019 mila di cui: lavori di fornitura ed installazione di una risonanza magnetica presso il P.O. Perrino di Brindisi per Euro 420 mila e lavori di fornitura ed installazione chiavi in mano di un angiografo biplano per il servizio di radiologia interventistica per il P.O. Perrino di Brindisi per Euro 177 mila;
- attrezzature sanitarie per Euro 4.177 mila per l'acquisto di beni correlati all'emergenza sanitaria da COVID-19, ecografi, tavoli operatori, apparati di monitoraggio cardiaco da utilizzare nelle diverse strutture aziendali: tutti i lavori effettuati per emergenza COVID sono stati rendicontati per l'ottenimento del relativo finanziamento;
- immobilizzazioni in corso per Euro 7.693 mila di cui: accanti per lavori di riconversione del PTA di Fasano, accanti per la realizzazione di una struttura da adibire a centro residenziale per le cure palliative (Hospice) presso il P.T.A. San Camillo de Lellis a Mesagne, accanti relativi a lavori di riconversione del PTA di San Pietro Vernotico, accanti per lavori di ristrutturazione della cucina del P.O. Perrino, accanti per la realizzazione di n.23 posti letto di Terapia Intensiva presso P.O. Perrino e di n.8 posti letto di Terapia Intensiva presso P.O. di Francavilla Fontana.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto a effettuare la svalutazione dei Fabbricati indisponibili pari a Euro 566 mila in seguito all'avvio delle procedure di recupero somme degli interventi n.12 e n.13 dell' Art.20.

Dalla tabella è possibile evincere che il valore netto contabile dei beni mobili al 31 dicembre 2021 è interamente oggetto di sterilizzazione. Con l'entrata in vigore del D.Lgs 118/2011 è stata concessa alle Aziende Sanitarie Locali, la possibilità di rettificare i contributi in c/esercizio a favore dell'incremento della riserva di patrimonio netto A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio in modo da sterilizzare tutti i cespiti acquistati post 2012. Per quanto concerne i fabbricati indisponibili, l'incidenza del Valore netto contabile da sterilizzare rispetto al valore netto contabile dei cespiti iscritti in bilancio è del 96% per la presenza di incrementi avvenuti tra il 2005 e il 2011 non coperti da finanziamento.

Nella tabella di seguito, riportiamo il dettaglio delle "altre immobilizzazioni materiali" al 31 dicembre 2021

| DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Valore lordo | Fondo ammortamento | Valore netto |
|--|--------------|--------------------|--------------|
| Attrezzature non sanitarie | 3.136.813 | 1.230.579 | 1.906.234 |
| Macchine elettroniche per ufficio | 3.281.823 | 2.655.019 | 626.804 |
| Macchine ordinarie d'ufficio | 79.251 | 77.565 | 1.686 |
| Altri beni materiali | 753.403 | 657.263 | 96.139 |
| Costruzioni leggere | 155.601 | 144.948 | 10.653 |
| Telefoni cellulari | 19.218 | 10.928 | 8.289 |
| Totale | 7.426.108 | 4.776.303 | 2.649.805 |

Tab. 3 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio è avvenuta la dismissione di altri beni completamente ammortizzati per un costo storico pari a Euro 36 mila.

La tabella seguente presenta il dettaglio delle "immobilizzazioni materiali in corso":

| DETTAGLI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | |
|---|-------------------------|---|--------------------------|------------------|-------------------------------|-------------------|
| FINANZIAMENTO | INTERVENTO | STRUTTURA | Valore iniziale | Incrementi | Giroconti e riclassificazioni | Valore finale |
| art 20_2004 | | | | | | |
| | scheda n. 27 | P.O. BRINDISIOSPEDALE PERRINO | 2.477.340 | | | 2.477.340 |
| | scheda n. 32 | P.O. FASANOSEDE DISTRETTUALE | - | 9.199 | | 9.199 |
| | scheda n. 33 | P.O. FRANCAVILLA | 77.136 | | | 77.136 |
| art 20_2007 | | | | | | |
| | intervento n. 10 | P.O. BRINDISIPERRINO | (2) | | | (2) |
| | intervento n. 12 | P.O. SUMMA | 205.134 | | 205.134 | - |
| | intervento n. 13 | P.O. SUMMA | 360.397 | | 360.397 | - |
| | intervento n. 14 | P.O. MESAGNE | 79.560 | | | 79.560 |
| dgr 1534_03ALPI | | | | | | |
| | P.O. FASANO | FASANO | 240.272 | | | 240.272 |
| FONDI Reg | | | | | | |
| | scheda n. REG 13 Fasano | P.O. FASANO | - | 15.594 | | 15.594 |
| FESR PROGRAMMAZIONE 2007 - 2013 | | | | | | |
| AD 296_2017 | piastra ostuni | "Completamento della Nuova Piastra di Ostuni" | - | 15.547 | | 15.547 |
| FESR PROGRAMMAZIONE 2014 - 2020 | | | | | | |
| POR 2014-2020 | POR 2014-2020 | supp.tecnico prot.intesa art 5 proroga ASSET | 270.292 | | | 270.292 |
| | POR 2014-2020 | Hospice Mesagne Finanziato DG1003/2017 | 1.445 | | | 1.445 |
| | POR 2014-2020 | FESR A0.912 ASSET SUPP.TECNICO 2020 | 494.298 | | | 494.298 |
| POR PUGLIA 2014 - 2020 - PRIMA PROCEDURA NEGOZIALE | | | | | | |
| A0912.120 | AD 009/2019DGR 275/2019 | Riconversione SAN CAMILLO MESAGNE | 922.829 | 208.716 | | 1.131.545 |
| A0912.78 | DGR n.35 del 05.02.2018 | Installazione farmacia aziendale automatizzata BRINDISI | - | 877 | | 877 |
| POR PUGLIA 2014 - 2020 - SECONDA PROCEDURA NEGOZIALE | | | | | | |
| 1 | DGR 879_2019AD 30_2019 | LAVORI PTA FASANO | 2.314 | 2.375.302 | | 2.377.616 |
| 2 | DGR 879_2019AD 30_2019 | RICONVERSIONE IN PTA SANPIETRO V.CO | - | 1.360.702 | | 1.360.702 |
| | | altro | 3.229.845 | 3.707.109 | 1.678.743 | 5.258.210 |
| TOTALE | | | 8.360.859 | 7.693.047 | 2.244.274 | 13.809.631 |

Tab. 4 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

La voce “immobilizzazioni in corso”, il cui valore al 31.12.2021 è Euro 13.809 mila, esprime il valore degli investimenti effettuati nel corso degli anni per la riqualificazione e l’ammodernamento delle strutture sanitarie dell’Azienda che alla data del bilancio risultano ancora in fase di completamento e, pertanto, non ancora utilizzabili. Tali interventi sono, per la maggior parte, effettuati utilizzando i finanziamenti ottenuti dall’ASL BR ex art.20 della Legge 67/1988 e FESR/POR.

Durante l’esercizio, l’Azienda ha verificato puntualmente lo stato avanzamento lavori degli interventi iscritti fra le immobilizzazioni in corso. Come esposto nella tabella, il saldo al 31.12.2020 era pari a 8.361 mila.

E’ stata rilevata la presenza di interventi completati, i cui beni erano disponibili e pronti per l’uso per Euro 1.678 mila che sono stati riclassificati nella voce fabbricati indisponibili (Euro 430 mila), mobili e arredi (Euro 19 mila) e attrezzature sanitarie (Euro 1.229 mila). Si è poi proceduto a riclassificare nella voce Fabbricati indisponibili Euro 565 mila riferiti agli interventi n.12 e n.13 del finanziamento Art. 20 per la riconversione dell’ex Stabilimento Ospedaliero Di Summa, per tali interventi sono state avviate le procedure di recupero somme in quanto i lavori risultano fermi per redazione di perizia di variante e per fallimento dell’impresa esecutrice con contestuale risoluzione del contratto di appalto. In tale ottica, nel corso dell’esercizio, è stata effettuata la svalutazione dei fabbricati indisponibili e il conseguente effetto a Conto Economico per Euro 565 mila.

Gli interventi principali, ancora in corso al 31.12.2021, ammontano ad Euro 2.477 mila per la scheda n. 27 del finanziamento Art. 20 , Euro 1.132 mila per la Riconversione del P.T.A. San Camillo de Lellis di Mesagne così come approvato da Delibera Giunta Regionale n. 275 del 2019, Euro 2.378 mila per lavori di riconversione del PTA di Fasano e Euro 1.361 mila per lavori di riconversione del PTA di San Pietro Vernotico così come approvato della Delibera di Giunta Regionale n.879 del 2019, Euro 1.009 mila per lavori di manutenzione straordinaria sugli immobili di proprietà della ASL, presenti nella riga “Altro”.

Non sono invece stati capitalizzati oneri finanziari e costi sostenuti internamente (la voce CE “Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni” è pari a zero).

Procedura di inventariazione

L’ultima attività di ricognizione inventariale fisica dell’Azienda, a cura di società esterna individuata con procedura di gara, risale al 2018. La società affidataria del servizio ha svolto la ricognizione fisica, l’accertamento, la classificazione, la valutazione, l’etichettatura di tutti i beni mobili inventariabili appartenenti all’Azienda Sanitaria Locale di Brindisi e la riconciliazione contabile con le risultanze della contabilità generale al 31.12.2018. Le attività sono state svolte secondo le finalità previste nell’ambito della normativa nazionale della certificabilità del bilancio di cui ai Decreti del Ministro della Salute del 17.09.2012 e del 01.03.2013 e nello specifico da quanto previsto dalla Regione Puglia, con D.G.R. n. 632 del 10.05.2016, D.G.R. n. 1972 del 06.11.2018, relativamente alle azioni previste nell’ambito dei Percorsi di Certificabilità del Bilancio (PAC) – Obiettivo D Area Immobilizzazioni.

Oggetto della procedura di inventariazione, quindi, sono stati tutte le categorie di cespiti ad eccezione di impianti e macchinari, terreni e fabbricati e costruzioni leggere.

In tale sede, i beni oggetto di rilevazione fisica sono stati censiti e valutati in base al:

- costo di acquisto ove desumibile dalla documentazione fiscale e contabile di acquisto;
- normale valore di mercato desumibile da quello attribuito a beni simili o con identiche caratteristiche, tenuto conto dello stato d’uso e delle residue capacità funzionali dei beni medesimi, tanto da determinare una valutazione estimativa dei beni rilevati.

Sulla base dei suddetti criteri è stato determinato il valore di tutti i cespiti inventariati ed è stato effettuato il ricalcolo degli ammortamenti accumulati alla data dell’inventario (31.12.2018). I valori ottenuti dalle attività sono stati comparati con quelli rilevati nel bilancio d’esercizio 2018, con evidenza di uno scostamento tra il valore netto

contabile risultante da contabilità rispetto a quello ricalcolato di Euro 187 mila. La differenza attribuibile principalmente alle attrezzature sanitarie (Euro 63 mila) e i mobili e arredi (Euro 92 mila) è stata riconciliata nel bilancio al 31.12.2019 con la rilevazione di una sopravvenienza passiva.

Il 31 marzo 2020 l'Azienda ha approvato il nuovo Manuale delle Procedure amministrativo contabili, il quale contiene anche la procedura da seguire per l'inventariazione dei nuovi cespiti acquistati. Il Manuale prevede che l'ufficio abilitato all'inventariazione è l'ufficio inventari, il quale, accedendo al sistema, può visualizzare la documentazione necessaria all'iscrizione del bene acquistato nel registro cespiti e conseguentemente può produrre l'etichetta di inventariazione, la quale è applicata dalla ditta esterna aggiudicataria del servizio relativo.

La registrazione del bene nel libro cespiti genera automaticamente la scheda tecnica dello stesso contenente dati economici ed amministrativi come il codice identificativo di inventario, classe di appartenenza, data di carico, data di collaudo/entrata in funzione/disponibilità all'uso, costo di acquisizione, aliquota di ammortamento, fonte di finanziamento, plesso e ubicazione.

L'attività di inventariazione non è mai stata effettuata per i fabbricati e per gli impianti e macchinari. Tuttavia, l'Azienda ha provveduto ad una ricostruzione contabile dei beni di proprietà, mediante analisi di documentazione fiscale e contabile d'acquisto per procedere al ricalcolo degli ammortamenti.

L'azienda con deliberazione del Direttore Generale n. 391 del 10.02.2022 ha indetto una gara per l'affidamento del servizio di rilevazione fisica, inventariazione, etichettatura e riconciliazione contabile anni 2022-2023.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

| | | |
|-------------------|---|---|
| IMM01 – NO | Sono state utilizzate le aliquote indicate dal D.LGS. 118/2011, non avvalendosi dunque della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate dallo stesso Decreto, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. | |
| | Immobilizzazioni immateriali | Aliquota indicata nel D. Lgs. 118/2011 |
| | Concessioni, software, licenze d'uso e marchi | 20% |
| | Migliorie di beni di terzi | Non specificata |
| | | Aliquota utilizzata dall'Azienda |
| | | 20% |
| | | della residua durata del contratto. |

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

| | |
|-------------------|---|
| IMM02 – NO | Anche per le immobilizzazioni materiali, sono state adottate le aliquote di ammortamento indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Si riporta il dettaglio nella seguente tabella. |
|-------------------|---|

| Immobilizzazioni materiali | Aliquota indicata nel D. Lgs. 118/2011 | Aliquota utilizzata dall'Azienda |
|---|--|----------------------------------|
| Fabbricati indisponibili (gravati vincolo destinazione) | 3% | 3% |
| Fabbricati disponibili (non gravati vincolo destinazione) | 3% | 3% |
| Costruzioni leggere | 10% | 10% |
| Impianti e macchinari | 13% | 13% |
| Attrezzature sanitarie | 20% | 20% |
| Mobili e arredi | 13% | 13% |
| Automezzi | 25% | 25% |
| Altri beni materiali | 20% | 20% |

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

| | |
|-------------------|--|
| IMM03 – SI | I cespiti acquistati nell'anno sono stati ammortizzati applicando la metà dell'aliquota ordinaria di ammortamento, avvalendosi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento. |
|-------------------|--|

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

| | |
|-------------------|---|
| IMM04 – SI | Per i cespiti di valore inferiore a € 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, così come previsto dal regolamento aziendale. |
|-------------------|---|

IMM05 – Svalutazioni.

| | |
|-------------------|--|
| IMM05 – SI | Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali, ma non per le immobilizzazioni immateriali. |
|-------------------|--|

IMM06 – Rivalutazioni.

| | |
|-------------------|---|
| IMM06 – NO | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. |
|-------------------|---|

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

| | |
|-------------------|--|
| IMM07 – NO | Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero). |
|-------------------|--|

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

| | |
|-------------------|--|
| IMM08 – NO | Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari. |
|-------------------|--|

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|----|---|
| | NO | SI | |
| IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.? | NO | | |
| IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | | |
| IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | | |
| IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti? | NO | | |
| IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale? | NO | | |
| IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale 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" (art 2423 cc)? | | SI | Secondo quanto disposto dal D. Lgs. n. 118/2011 e circolari Regionali e ministeriali il costo dei cespiti acquistati nell'esercizio 2020 al di fuori di finanziamenti dedicati trova integrale copertura con la Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti – da Regione per quota F.S. regionale. |

5. Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie al 31.12.2021 ammontano ad Euro 593 mila e si riferiscono a partecipazioni in imprese controllate.

Non vi sono crediti finanziari al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2020, pertanto, non vengono compilate le *tabelle n. 8, 9, 10 e 11* di cui allo Schema di Nota Integrativa D. Lgs n. 118/2011 (Suppl. Ord. N. 30 G.U. del 15.04.2013)

| CODICE MOD. SP | TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | |
|----------------|---|---------------|---------------------|------------------|-----------------|-------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|---------|
| | | | Rivalutazioni (+) | Svalutazioni (-) | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni (+/-) | Rivalutazioni (+) | Svalutazioni (-) | Acquisizioni e conferimenti (+/-) | Cessioni (valore contabile) (-) | Valore contabile | |
| AAA710 | Partecipazioni | 796.138 | | (203.138) | 593.000 | | | | | | | 593.000 |
| | Partecipazioni in imprese controllate | 796.138 | | (203.138) | 593.000 | | | | | | | 593.000 |
| | Partecipazioni in imprese collegate | | | | | | | | | | | |
| | Partecipazioni in altre imprese | | | | | | | | | | | |
| AAA720 | Altri titoli | | | | | | | | | | | |
| AAA730 | Titoli di Stato | | | | | | | | | | | |
| AAA740 | Altre Obbligazioni | | | | | | | | | | | |
| AAA750 | Titoli azionari quotati in Borsa | | | | | | | | | | | |
| AAA760 | Titoli diversi | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE | 796.138 | - | (203.138) | 593.000 | - | - | - | - | - | - | 593.000 |

Tab. 12 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

| ELENCO PARTECIPAZIONI | Denominazione | Sede | Forma giuridica | Capitale | % capitale pubblico | Patrimonio netto incluso riserve | Totale Attivo | Risultato di esercizio | % di possesso | Valore attribuito a bilancio | Criterio di valorizzazione (costo / PN) |
|---|---|----------|-----------------|-----------|---------------------|----------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------------|---|
| Partecipazioni in imprese controllate: | | | | | | | | | | | |
| Bilancio 2020 | Sanità Service ASL BR s.r.l | Brindisi | s.r.l. | 100.000 | 100 | 138.649 | 12.242.778 | 18.649 | 100 | 100.000 | costo |
| Dati riferiti anno 2015 (Bilancio 2016-2020 non ancora disponibile) | Fondazione "Casa di Riposo Maria Rosaria Giannelli" | Brindisi | FONDAZIONE | 4.512.431 | | 3.757.617 | 3.762.807 | (6.000) | 11 | 493.000 | costo |
| Partecipazioni in imprese collegate: | | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in altre imprese: | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | Totale | 593.000 | |

Tab. 13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

| DETTAGLIO PARTECIPAZIONI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | |
|---|---------------|---------------------|--------------|-----------------|-------------------------------|---------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|
| | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e conferimenti | Cessioni (valore contabile) | Valore finale |
| Partecipazioni in imprese controllate: | 796.138 | | 203.138 | 593.000 | | | | | | 593.000 |
| ... | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in imprese collegate: | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in altre imprese: | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | |

Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

Tra le immobilizzazioni finanziarie, come sopra enunciato, è presente la partecipazione riferita al versamento per la costituzione del capitale sociale, detenuto al 100%, della società “Sanità Service ASL BR s.r.l.”, costituita con Deliberazione del Direttore Generale n. 1870 del 01/06/2010.

Tale società, avente natura di società “in house providing”, è stata costituita dalla Direzione dell’ASL Brindisi tenendo conto delle indicazioni contenuta nella Delibera di Giunta Regionale n. 939 del 31.03.2010 (avente ad oggetto “DGR 2477 del 2009 Linee guida per la costituzione, attivazione e gestione delle società strumentali alle attività delle Aziende Sanitarie ed Enti Pubblici del Servizio Sanitario Regionale di Puglia. Modifiche ed integrazioni”), prevedendo in una prima fase l’attivazione del servizio di ausiliario, portierato, pulizia, facchinaggio e dei servizi di supporto strumentali all’emergenza 118, riservandosi la possibilità di ampliare la gamma dei servizi.

Con Deliberazione della Giunta Regionale n. 951 del 19 giugno 2020, avente ad oggetto “Modifica D.G.R. 2126 del 25/11/2018 recante “Approvazione nuove Linee guida in materia di organizzazione e gestione delle Società in house delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale”, sono state riapprovate le “Linee Guida in materia di organizzazione e gestione delle società in house delle Aziende ed Enti del servizio sanitario regionale della Puglia”, allegate alla suddetta Deliberazione, che sostituiscono integralmente le Linee Guida approvate con D.G.R. 2126 del 25 novembre 2019.

Le suddette linee guida al punto 2) *Affidamento dei servizi e delle attività, prevedono che “il Direttore Generale di ciascuna Azienda o Ente del Servizio Sanitario Regionale può procedere all’affidamento a Società in house delle attività e servizi strumentali all’esercizio delle funzioni istituzionali dell’Azienda o Ente di riferimento, [...]”, tra cui “[...] a) Attività di ausiliario, portierato, pulizia e sanificazione dei locali / immobili dell’Azienda o Ente Sanitario; b) Attività di trasporto dei pazienti nell’ambito del Servizio 118 – Rete Emergenza – Urgenza, nonché di trasporto dei pazienti da e verso strutture sanitarie pubbliche e private accreditate di cui alla L.R. 9/1991 s.m.i. (quali, ad esempio le strutture oncologiche e di dialisi) [...] e) Attività di gestione Centro Unico di Prenotazione (CUP) aziendale; [...] g) Attività di gestione del sistema informativo aziendale e del correlato supporto tecnico operativo”.* Si stabilisce, inoltre, al punto 2 che “Non è comunque consentito l’affidamento a Società in house di tutte le attività dirette di tutela della salute, che sono poste direttamente in capo alle singole Aziende o Enti del S.S.R. dall’art.9-bis, co. 4 del D. Lgs. 502/1992 e che non possono pertanto formare oggetto di alcun affidamento né esterno né in house”.

Tale previsione normativa è in coerenza con la nuova organizzazione del servizio all’esito della internalizzazione fortemente richiesta dalla Regione e che ha già superato il vaglio di legittimità con sentenza del TAR Lecce – Sez. Seconda n. 01221/2020 e con l’avvio nel 2021 della procedura di c.d. “internalizzazione del servizio di 118” di cui alla lettera b) delle citate linee guida, fortemente compulsata dalla Regione alle aziende sanitarie pubbliche, al fine di ricondurre alla gestione diretta da parte del SSR un’attività di fatto strumentale all’esercizio delle funzioni istituzionali di erogazione dei LEA, oggi svolta per il tramite delle Associazioni di Volontariato.

Non ci sono elementi per la svalutazione della partecipazione, in quanto il bilancio della società “Sanità service ASL BR s.r.l.” alla data del 31.12.2021, presenta un utile di esercizio e il Patrimonio netto è superiore al costo.

L’Azienda inoltre detiene una partecipazione totalitaria nella Fondazione nella “Casa di riposo Maria Rosaria Giannelli”. Non ci sono elementi per svalutazioni della partecipazione iscritta in bilancio al 31.12.2021, in quanto il patrimonio netto della fondazione è superiore al costo presente in contabilità, seppur il valore del patrimonio netto confrontato deriva dal bilancio 2015 e non vi sono informazioni relative a periodi successivi.

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

| | |
|------------------|--|
| IF01 – NO | Nel corso dell’esercizio non ci sono state svalutazioni relative ad immobilizzazioni finanziarie |
|------------------|--|

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|-------------------|
| | NO | SI | |
| IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell’azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.? | NO | | |
| IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | | |
| IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell’azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | | |
| IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale 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” (art 2423 cc)? | NO | | |

6. Rimanenze

Si tratta di giacenze di magazzino per scorte sanitarie (e non) presenti al 31 dicembre 2021 presso le sedi dell'Azienda (magazzini e reparti).

Alla data del presente bilancio, le rimanenze sanitarie ammontano ad Euro 13.773 mila, mentre le rimanenze non sanitarie sono pari ad Euro 194 mila. Anche per l'esercizio 2021, l'incidenza di queste ultime sul totale è del 1,39%.

La tabella seguente presenta la movimentazione delle rimanenze sia di beni sanitari che non sanitari

| CODICE MOD. SP | RIMANENZE | Valore iniziale | Giroconti e Riclassifica | Incrementi | Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino | Decrementi | Valore finale | di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto | di cui scorte di reparto |
|----------------|---|-------------------|--------------------------|----------------|---|------------------|-------------------|--|--------------------------|
| ABA020 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | 6.695.096 | | 548.532 | (77.918) | 16.393 | 7.149.316 | | 721.120 |
| | <i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i> | 6.570.034 | | 548.532 | (77.918) | - | 7.040.648 | | 623.872 |
| | <i>Ossigeno Terapeutico e altri Gas Medicali Con AIC</i> | 21.269 | | - | | 9.425 | 11.844 | | 454 |
| | <i>Mezzi di contrasto per RX</i> | 103.793 | | - | | 6.968 | 96.824 | | 96.794 |
| | <i>Medicinali senza AIC</i> | - | | - | | - | - | | - |
| | <i>Emoderivati di produzione regionale</i> | - | | - | | - | - | | - |
| ABA030 | Sangue ed emocomponenti | - | | - | | - | - | | - |
| ABA040 | Dispositivi medici: | 7.800.331 | | 27.165 | | 2.410.606 | 5.416.890 | | 1.677.076 |
| | <i>Dispositivi medici</i> | 4.315.629 | | - | | 1.097.896 | 3.217.732 | | 1.394.072 |
| | <i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i> | 786.519 | | 27.165 | | - | 813.685 | | 165.979 |
| | <i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i> | 2.698.183 | | - | | 1.312.710 | 1.385.473 | | 117.024 |
| ABA050 | Prodotti dietetici | 205.954 | | 25.281 | | - | 231.235 | | 1.619 |
| ABA060 | Materiali per la profilassi (vaccini) | 1.209.206 | | - | | 337.447 | 871.759 | | 871.759 |
| ABA070 | Prodotti chimici | - | | - | | - | - | | - |
| ABA080 | Materiali e prodotti per uso veterinario | - | | - | | - | - | | - |
| ABA090 | Altri beni e prodotti sanitari | 71.267 | | 33.173 | | - | 104.441 | | 79.553 |
| ABA100 | Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | - | | - | | - | - | | - |
| | RIMANENZE BENI SANITARI | 15.981.854 | | 634.152 | (77.918) | 2.764.446 | 13.773.641 | | 3.351.128 |
| ABA120 | Prodotti alimentari | - | | - | | - | - | | - |
| ABA130 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 12.560 | | - | | 4.533 | 8.026 | | 2.139 |
| ABA140 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | - | | - | | - | - | | - |
| ABA150 | Supporti informatici e cancelleria | 207.317 | | - | | 23.109 | 184.208 | | 16.250 |
| ABA160 | Materiale per la manutenzione | 540 | | 1.312 | | - | 1.852 | | 1.852 |
| ABA170 | Altri beni e prodotti non sanitari | - | | - | | - | - | | - |
| ABA180 | Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | - | | - | | - | - | | - |
| | RIMANENZE BENI NON SANITARI | 220.417 | | 1.312 | | 27.643 | 194.087 | - | 20.241 |

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

La valorizzazione delle scorte di reparto è stata effettuata con lo stesso criterio utilizzato per le scorte della farmacia ospedaliera, ovvero con il metodo del costo medio ponderato. Al 31 dicembre 2021, le scorte di reparto ammontano ad Euro 3.374 mila e costituiscono circa il 24% rispetto al totale delle rimanenze.

Le scorte al 31 dicembre 2021 rispetto al 31 dicembre 2020 sono complessivamente diminuite per un importo pari ad Euro 2.235 mila. Le rimanenze di beni sanitari hanno subito un decremento di Euro 2.208 mila attribuibile principalmente ai dispositivi medici (Euro -2.384 mila) e vaccini (Euro -338 mila). Tale effetto è compensato in parte da un incremento (Euro 471 mila) dei prodotti farmaceutici ed emoderivati, in particolar modo dei medicinali con AIC.

La variazione rispetto all'esercizio precedente è in parte dovuta all'accantonamento in bilancio, nel fondo svalutazione magazzino, di Euro 78 mila per rimanenze di prodotti farmaceutici ed emoderivati obsoleti e a lento rigiro presenti nelle farmacie. La svalutazione non ha avuto impatti sulle giacenze di reparto in quanto centro di consumo.

La determinazione delle quantità esistenti (fisicamente) e la valutazione (secondo quanto indicato nella sezione dei criteri di valutazione) delle rimanenze finali e la determinazione delle quantità esistenti (fisicamente) a fine esercizio rivestono un aspetto decisivo per la determinazione del risultato di fine esercizio e per la tutela dei beni e del patrimonio aziendale.

L'obiettivo dell'inventario delle rimanenze finali al 31 dicembre 2021 è stato quello di fornire, attraverso la rilevazione fisica delle giacenze, una base affidabile per la determinazione del valore complessivo delle scorte di prodotti sanitari e non sanitari esistenti fisicamente presso l'intera ASL Brindisi (compresi i reparti ospedalieri).

Al fine di effettuare l'inventario fisico, sono stati individuati i seguenti principali Siti presso cui effettuare le operazioni inventariali:

- Per le scorte sanitarie:
 - Farmacie dei Presidi Ospedalieri;
 - Reparti dei Presidi Ospedalieri;
 - Farmacie territoriali;
- Per le scorte non sanitarie:
 - Magazzini economici dei Presidi ospedalieri, nonché dei Distretti Socio Sanitari.

Il Responsabile di ciascun sito inventariale ha proceduto ad effettuare le operazioni inventariali secondo le procedure operative di cui al "Manuale delle procedure amministrativo-contabili" approvato con delibera del Direttore Generale del 30 marzo 2020 n. 694

Le risultanze inventariali sono state riepilogate in appositi Tabulati di magazzino finali, debitamente inviati all'Area Gestione Risorse Finanziarie, al fine di garantire la corretta allocazione, rilevazione e valorizzazione delle giacenze di magazzino nel Bilancio 2021 dell'Azienda.

RIM01 – Svalutazioni.

| | |
|-------------------|---|
| RIM01 – SI | Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro di prodotti farmaceutici ed emoderivati presenti nelle farmacie. |
|-------------------|---|

Altre informazioni relative alle rimanenze.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--------------|---------------------------|----|-------------------|
| | NO | SI | |
| | | | |

| | | | |
|---|------------------|--|--|
| <p>RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell’azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?</p> | <p>NO</p> | | |
| <p>RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell’esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?</p> | <p>NO</p> | | |
| <p>RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?</p> | <p>NO</p> | | |
| <p>RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale 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” (art 2423 cc)?</p> | <p>NO</p> | | |

7. Crediti

I crediti si riferiscono principalmente al rapporto istituzionale con la Regione Puglia, con le altre aziende del Servizio sanitario regionale, le cui posizioni risentono in parte della compensazione operata direttamente in sede di riparto annuale delle risorse e crediti verso altri. Sui crediti dell'Azienda non è in atto alcun tipo di operazione di cartolarizzazione. I crediti verso Regione in c/capitale sono iscritti in base al provvedimento di assegnazione ancorché non correlati ai SAL e/o all'ultimazione degli investimenti finanziati, in aderenza a quanto disposto dall'art. 29 del D. Lgs. 118/2011 punto c) del comma 1.

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|---|--------------------------|-------------|-------------|---------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | | | | | |
| ABA210 | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000 | - | - | - | - | - |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato | - | - | - | - | - |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | - | - | - | - | - |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | - | - | - | - | - |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | - | - | - | - | - |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | - | - | - | - | - |
| | Crediti v/Stato - altro: | | | | | |
| 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 | 11.312.186 | - | - | 11.312.186 | - |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | 11.312.186 | - | - | 11.312.186 | - |
| | | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - | - |
| ABA290 | CREDITI V/STATO - RICERCA | - | - | - | - | - |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | - | - | - | - | - |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | - | - | - | - | - |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | - | - |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | - | - | - | - | - |
| ABA340 | Crediti v/prefetture | 1.104.283 | - | - | 1.104.283 | - |
| ABA200 | TOTALE CREDITI V/STATO | 12.416.468 | - | - | 12.416.468 | - |
| ABA360 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | 61.367.794 | 885.842.571 | 858.747.056 | 88.463.309 | - |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | 61.367.794 | 885.842.571 | 858.747.056 | 88.463.309 | - |
| ABA370 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP | - | - | - | - | - |
| ABA380 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF | - | - | - | - | - |
| ABA390 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | 61.367.793 | 879.156.607 | 854.905.156 | 85.619.245 | - |
| 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 | 1 | 6.685.963 | 3.841.900 | 2.844.064 | - |
| 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 | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - | - |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | 57.568.517 | 8.334.881 | 13.253.180 | 52.650.218 | - |
| ABA480 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | 57.568.517 | 8.334.881 | 13.253.180 | 52.650.218 | - |
| ABA490 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | - | - | - | - | - |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | | | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | - | - | - | - | - |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | - | - | - | - | - |
| ABA520 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | - | - |
| ABA521 | CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92 | 10.687.569 | 3.543.340 | - | 14.230.909 | - |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 129.623.880 | 897.720.792 | 872.000.235 | 155.344.437 | - |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|--|--------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| ABA530 | Crediti v/Comuni | 3.267.963 | 9.436 | 8.267 | 3.269.133 | 1.219.896 |
| ABA550 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 408.323 | 228.290 | 439.801 | 196.812 | - |
| 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 | 408.323 | 228.290 | 439.801 | 196.812 | - |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | - | - | - | - | - |
| ABA600 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 242.657 | 137.591 | 23.641 | 356.607 | 201.595 |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 650.979 | 365.881 | 463.442 | 553.419 | 201.595 |
| ABA610 | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 55.072 | - | - | 55.072 | - |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali | 48.206 | - | - | 48.206 | - |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali | - | - | - | - | - |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate | 6.866 | - | - | 6.866 | - |
| ABA650 | Crediti v/Erario | 7.996.272 | 674.274 | 296.075 | 8.374.471 | - |
| | Erario c/IRES | - | - | - | - | - |
| | Acconto IRES a credito | - | 460.465 | 296.075 | 164.390 | - |
| | Erario c/IVA | 2.113.295 | 26.951 | - | 2.140.245 | - |
| | Acconto IVA a credito | - | - | - | - | - |
| | Erario c/IRAP | 1.107.684 | 141.652 | - | 1.249.336 | - |
| | Acconto IRAP a credito | - | - | - | - | - |
| | Altri crediti v/Erario | 4.775.294 | 45.207 | - | 4.820.500 | - |
| ABA660 | CREDITI V/ALTRI | 11.707.216 | 7.289.501 | 6.963.273 | 12.033.445 | 754.915 |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 8.404.232 | 6.980.903 | 6.803.588 | 8.581.546 | 575.881 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | - | - | - | - | - |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 241.296 | 10.082 | 82.606 | 168.772 | 179.034 |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | - | - | - |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 3.061.689 | 298.517 | 77.078 | 3.283.127 | - |
| ABA711 | Altri Crediti diversi | - | - | - | - | - |
| | Crediti v/Enti Previdenziali | 32.280 | - | - | 32.280 | - |
| | Crediti verso strutture convenzionate per Anticipi | 3.277 | - | - | 3.277 | - |
| | Crediti verso farmacie per acconti | - | - | - | - | - |
| | Altri | 223.665 | - | - | 223.665 | - |
| | Crediti v/person. dip. per antic., prest. e altro | 139.411 | 9.376 | - | 148.787 | - |
| | Crediti per incassi A.L.P.I | - | - | - | - | - |
| | Altri crediti v/personale | 1.000 | - | - | 1.000 | - |
| | Crediti per versamenti CUP_NET | - | 391 | - | 391 | - |
| | Crediti verso assistiti per ticket non pagato | 2.632.354 | 288.690 | 77.078 | 2.843.966 | - |
| | Crediti verso Amministratori | - | - | - | - | - |
| | Crediti verso Collegio Sindacale | - | - | - | - | - |
| | Crediti per anticipi a fornitori | 20.720 | - | - | 20.720 | - |
| | Altri crediti (V/enti pubblici) | 8.981 | 60 | - | 9.041 | - |
| ABA713 | Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | - | - | - | - |
| ABA714 | Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | - | - | - | - |
| ABA715 | Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati) | - | - | - | - | - |

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

I crediti verso lo Stato per finanziamenti per investimenti pari ad Euro 11.312 mila, rilevati nel 2020, riguardano finanziamenti di cui all'art. 2 del DL 34/2020, che al fine della gestione dell'emergenza epidemiologica Covid 19, ha

previsto l'adozione da parte delle Regioni di piani di riorganizzazione per il potenziamento della rete ospedaliera, di fatto definiti con DGR 1079/2020. Tali interventi saranno rendicontati direttamente alla Protezione Civile Nazionale.

La somma di finanziamento spettante alla Regione Puglia è stata definita dal comma 11 dell'art. 2 del DL 34/2020, mentre il riepilogo degli interventi per l'ASL Brindisi è stato comunicato con Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità-Sport per Tutti Prot. AOO_168/PROT/19/05/2021/1353 (ad oggetto "Urgente – Bilancio di esercizio 2020 – Verifica rendicontazione investimenti ex DL. 34/2020 e relativa registrazione contabile").

In particolare, i finanziamenti fanno riferimento a sovvenzioni per il finanziamento di posti letto per semi-terapia intensiva, per terapia intensiva e per fabbisogno aggiuntivo per emergenza territoriale. La rilevazione del credito ha comportato, come contropartita, l'incremento della riserva Finanziamenti per investimenti da Stato iscritta nel Patrimonio netto.

I crediti verso Stato comprendono altresì *Crediti verso prefetture* pari ad Euro 1.104 mila per assistenza sanitaria resa a favore di cittadini stranieri, interamente svalutati.

I Crediti verso la Regione, a qualunque titolo, sono stati riconciliati con i competenti uffici regionali ai fini del consolidamento, come confermato con Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità-Sport per Tutti Prot. AOO_168/PROT/29/06/2022/2916 avente ad oggetto "Certificazione Crediti e Debiti v/Regione – Bilancio di esercizio 2021". Essi ammontano nel complesso ad Euro 155.344 mila, con un incremento di Euro 25.721 mila rispetto al precedente esercizio.

I crediti verso Regione per spesa corrente al 31.12.2021 ammontano ad Euro 88.463 mila e sono aumentati di Euro 27.000 mila rispetto all'esercizio 2020 per effetto della maggior assegnazione dell'esercizio. Il valore residuo al 31 dicembre 2021 si riferisce, essenzialmente, alla quota FSR dell'anno 2021 per Euro 81.733 mila, dell'anno 2020 per Euro 854 mila oltre alle quote FSR degli anni 2019 per Euro 1.655 mila, 2017 per Euro 3.256 mila e 2013 per 965 mila.

Le assegnazioni per l'anno 2021, inizialmente fissate pari a quelle comunicate ai fini della predisposizione del Conto Economico al IV Trimestre 2021 – Preconsuntivo 2021, di cui alle Note Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità-Sport per Tutti Prot. AOO_168/PROT/12/01/2022/70 avente ad oggetto "CE 4 trimestre 2021 – Prime indicazioni – Scadenza 28 gennaio p.v." e Prot. AOO_168/PROT/24/01/2022/252 avente ad oggetto "CE 4 trimestre 2021 – Ulteriori Indicazioni – Scadenza 28 gennaio p.v.", sono state modificate e/o integrate con le mail della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità-Sport per Tutti del 01/04/2022 avente ad oggetto "Re: Crediti 2021_aggiornato al 21.02.2022", del 28/04/2022 avente ad oggetto "Mobilità Attiva e Passiva Regionale" e "Re: Mobilità Attiva e Passiva Regionale", e, da ultimo, con mail del Dirigente della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità-Sport per Tutti del 25/05/2022 avente ad oggetto "Fwd: Conto Economico 2021 – Assegnazioni e Riclassifiche finali" con la quale, preso atto delle proposte di bilancio 2021 delle Aziende del SSR e le riconciliazioni della GSA ai sensi del D. Lgs. n. 118/2011, sono state ufficialmente comunicate le assegnazioni indistinte e vincolate FSN 2021, oltre al Payback 2021, nelle more dell'approvazione del DIF 2021, ai fini della chiusura contabile e dell'adozione dei bilanci d'esercizio 2021, tali assegnazioni sono state confermate, da ultimo, con Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità-Sport per Tutti Prot. AOO_168/PROT/27/06/2022/2849 avente ad oggetto "Bilancio di Esercizio 2021. Assegnazioni", con la quale si inviavano le assegnazioni definitive, "Nelle more dell'approvazione del DIF 2021-2022, ai fini della chiusura contabile e dell'adozione dei Bilanci di Esercizio 2021", nei termini di seguito indicati:

- Credito per Assegnazione indistinta da DIF da parte della Regione Puglia per il 2021 di Euro 28.123 mila,

- Credito per finanziamento Covid a copertura dei costi sostenuti dall'Azienda nel 2021 per la diffusione della pandemia di Coronavirus per Euro 13.205 mila, di cui Euro 8.732 in qualità di contributo integrativo,
- Credito relativo al pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera di Euro 23.951 mila (di cui Euro 1.513 mila è residuo 2019) e ulteriore credito relativo al pay-back di Euro 3.521 per l'anno 2021,
- Credito risorse vincolate da DIEF (Obiettivi di piano, penitenziaria, aids, hanseniani, fibrosi, extracomunitari, ecc) per complessivi Euro 7.702 mila di cui Euro 5.614 mila per obiettivi da piano-Risorse L. 190/2014 (Euro 1.393 mila del 2021, Euro 3.256 residuo 2017 e Euro 965 mila residuo del 2013),
- Credito per Euro 3.308 mila del 2021 relativo al contratto integrativo MMG,
- Ulteriori crediti per Euro 8.653 mila, di cui Euro 5.073 mila per crediti PON GOV, Euro 842 mila per Progetti DIEF e Euro 1.405 mila per quota sociale.

Ai suddetti crediti va aggiunta la somma, al 31.12.2021, di Euro 14.231 mila riguardante Crediti v/Regione per contributi L. 210/92, relativi agli indennizzi in favore dei soggetti danneggiati da complicanze di tipo irreversibile a causa di vaccinazioni obbligatorie e trasfusioni. Il credito non incassato alla data del presente bilancio è sorto per Euro 3.543 mila nel 2021, Euro 3.623 nel 2020, Euro 3.502 mila nel 2019 ed Euro 3.562 mila nel 2018 e durante l'esercizio non è stata incassata alcuna somma.

I crediti verso Regione per finanziamenti per investimenti, pari a Euro 52.650 mila, si riferiscono al residuo valore tra l'importo assegnato dalla Regione Puglia e quanto già incassato dall'Azienda per la realizzazione di opere e/o per l'acquisto di immobilizzazioni. In sede di predisposizione del bilancio d'esercizio 2021, tutte le voci di credito verso la Regione per investimenti sono state riconciliate con i competenti uffici regionali. Per maggiori dettagli circa la composizione e la movimentazione dell'esercizio vedasi la tabella n. 25.

I crediti verso Comuni di Euro 327 mila (Valore nominale di Euro 3.269 al netto di un fondo svalutazione crediti di Euro 2.941) in linea con l'anno precedente, derivano principalmente da servizi prestati da parte dell'ASL BR nei confronti dei Comuni (servizio di trasporto e assistenza disabili, visite fiscali, sorveglianza sanitaria). I crediti verso Comuni comprendono fatture ancora da emettere per complessivi Euro 1.220 mila. L'Azienda nel corso degli anni precedenti ha avviato azioni al fine di verificare l'esigibilità di tali crediti.

I crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche hanno subito un decremento di Euro 98 mila e ammontano alla data del presente bilancio ad Euro 553 mila. Essi sono composti per Euro 197 mila da crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione e Euro 357 mila da Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche fuori Regione.

I crediti derivano da prestazioni non rientranti nella mobilità come proventi per prestazioni Di consulenze ad altre Asl/Ao/Irccs della Regione, proventi derivanti da altri concorsi, recuperi e rimborsi da altre Asl/Ao/Irccs della Regione.

Con riferimento alle Aziende e Istituti Sanitari della Regione Puglia, in sede di predisposizione del bilancio d'esercizio 2017 si era proceduto alla compensazione delle poste debitorie e creditorie delle aziende sanitarie della Regione Puglia e alla chiusura delle relative partite, come disposto con Atto dirigenziale del Dirigente della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo del Dipartimento Promozione della salute, del benessere sociale e dello sport della Regione Puglia n. 26 del 06/04/2018 avente ad oggetto "Riconciliazione e compensazione partite intercompany Aziende Sanitarie della Regione Puglia al 31/12/2017 ex D. Lgs. 118/2011".

La Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo del Dipartimento Promozione della salute, del benessere sociale e dello sport della Regione Puglia ha proseguito anche nel 2021 l'attività di raccordo, già avviata negli anni precedenti, finalizzata alla riconciliazione trimestrale tra le risultanze delle diverse Aziende Sanitarie e Ospedaliere e gli IRCCS pubblici della Regione Puglia.

In occasione della predisposizione del bilancio d'esercizio 21, si è proceduto alla verifica della corrispondenza con le risultanze della contabilità generale e contabilità settoriale clienti/fornitori della ASL, attraverso la circolarizzazione

di tutte le posizioni creditorie e debitorie nei confronti delle ASL, AO e IRCCS pubblici della Regione. Tale attività ha consentito, entro la data di chiusura del presente bilancio 2021, la riconciliazione dei partitari dei diversi enti con le risultanze di contabilità generale (agli altri enti sono stati inviati gli esiti delle verifiche, con evidenza delle partite in riconciliazione), e anche per gli enti che non hanno inviato il riscontro, tramite procedure alternative, è stata effettuata la quadratura dei partitari dei crediti/debiti con le risultanze di contabilità generale.

Per dettagli circa la composizione del credito al 31.12.2021 vedasi la tabella 24.

I crediti verso Erario al 31.12.2021 ammontano, in termini di valore nominale, ad Euro 8.374 mila. Trattasi di crediti sorti per versamenti non dovuti: Euro 2.113 mila crediti per versamenti di IVA split payment avvenuti nel 2018 interamente svalutati, Euro 1.108 da crediti per versamenti IRAP nel 2016 e Euro 4.775 per versamenti IRPEF nel 2016. Il valore netto di tali crediti alla data di bilancio è Euro 6.261 mila. La differenza rispetto all'esercizio precedente è data principalmente dall'iscrizione di un maggior credito IRAP per Euro 142 mila, dalla rilevazione dell'acconto IRES versato per Euro 164 mila e da ulteriori crediti per IVA e IRAP sorti nell'esercizio per complessivi Euro 72 mila.

Il valore al 31.12.2021 dei crediti verso altri è Euro 12.033 mila, svalutato per Euro 9.507 mila.

Esso comprende crediti verso clienti privati per Euro 8.582 mila, crediti verso altri soggetti pubblici per Euro 169 mila e altri crediti diversi per Euro 3.283 mila (di cui crediti v/assistiti per ticket non pagato per Euro 2.844 mila e altri per Euro 222 mila).

Per tali crediti si è proceduto alla verifica della corrispondenza con le risultanze della contabilità generale dei saldi dei singoli clienti al fine di individuare eventuali rettifiche da effettuare nei partitari. Tali operazioni, correlate all'attività di circolarizzazione dei rapporti debito/credito nell'ambito del processo di redazione del bilancio d'esercizio 2021, si sono concluse entro la data di approvazione del bilancio 2021, consentendo soprattutto per il tramite di procedure alternative al mero riscontro di enti privati, la quadratura dei partitari dei crediti v/altri con le risultanze di contabilità generale.

I crediti verso clienti privati sono generalmente riferiti alle prestazioni sanitarie e non sanitarie fornite dall'Azienda. Includono sia crediti per prestazioni fatturate e non ancora incassate al 31 dicembre 2021, sia crediti per fatture da emettere per Euro 576 mila per prestazioni sanitarie e non sanitarie effettuate nel corso del 2021, ma ancora da fatturare alla data di bilancio.

Di seguito riportiamo un dettaglio degli "Altri crediti":

| Dettaglio altri crediti diversi - valore nominale | Valore al 31/12/2021 | Valore al 31/12/2020 | Differenza 2021/2020 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Crediti v/assistiti per Tickets non pagato | 2.843.966 | 2.632.354 | 211.611 |
| Altri crediti | 223.665 | 223.665 | - |
| Crediti v/person. dip. per antic., prest. e altro | 148.787 | 139.411 | 9.376 |
| Crediti v/Enti Previdenziali | 32.280 | 32.280 | - |
| Crediti verso strutture convenzionate per Anticipi | 3.277 | 3.277 | - |
| Altri crediti v/personale | 1.000 | 1.000 | - |
| Crediti per anticipi a fornitori | 20.720 | 20.720 | - |
| CREDITI PER VERSAMENTI CUP_NET | 391 | - | 391 |
| Altri crediti (v/Enti Pubblici) | 9.041 | 8.981 | 60 |
| Totale | 3.283.127 | 3.061.689 | 221.439 |

La voce principale degli altri crediti diversi è costituita dai crediti vantati nei confronti degli assistiti per ticket non pagati. Essi, in particolare, sorgono nel caso in cui vi siano accessi presso il pronto soccorso in codice bianco, visite specialistiche prenotate e non disdette nei termini previsti dalla normativa, errate autocertificazioni ticket. Anche

durante il 2021 l'Azienda ha effettuato una puntuale ricognizione circa i crediti esistenti al 31.12.2021 e ha proceduto a svalutare le somme ritenute difficilmente recuperabili.

Nel corso dell'anno sono state attivate tutte le azioni organizzative per consentire un più efficace recupero dei crediti ed è proseguita l'attività di monitoraggio mediante estrazioni fornite dalla società esterna titolare dell'appalto e dopo la sospensione dovuta alla pandemia COVID è ripartita l'attività di invio delle raccomandate.

Gli altri crediti, invece, sono rimasti invariati nel 2021. La voce comprende le differenze riscontrate sulle casse ticket. Si rimanda al paragrafo sulle disponibilità liquide per maggiori dettagli.

Per quanto concerne la svalutazione operata sull'intera voce crediti si vedano le note in calce alla tabella 19.

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|---|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | - | - | - | - |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | - | - | - | - |
| ABA201 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | - | - | - | - |
| ABA210 | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000 | - | - | - | - |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato | - | - | - | - |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | - | - | - | - |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | - | - | - | - |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | - | - | - | - |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | - | - | - | - |
| | Crediti v/Stato - altro: | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | - | - | - | - |
| ABA290 | CREDITI V/STATO - RICERCA | - | - | - | - |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | - | - | - | - |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | - | - | - | - |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | - |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | - | - | - | - |
| ABA340 | Crediti v/prefetture | 1.104.283 | - | - | 1.104.283 |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | 1.104.283 | - | - | 1.104.283 |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | - | - | - | - |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | - | - | - | - |
| ABA370 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP | - | - | - | - |
| ABA380 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF | - | - | - | - |
| ABA390 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | - | - | - | - |
| ABA480 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | - | - | - | - |
| ABA490 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | - | - | - | - |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | - | - | - | - |
| ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | - | - | - | - |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | - | - | - | - |
| ABA520 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | - | - | - |

Tab. 18 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|--|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| ABA530 | Crediti v/Comuni | 2.940.905 | - | - | 2.940.905 |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | |
| 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 | - | - | - | - |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | - | - | - | - |
| ABA600 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 18.620 | - | - | 18.620 |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 18.620 | - | - | 18.620 |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali | 603 | - | - | 603 |
| | CREDITI VERSO ARPA | 603 | - | - | 603 |
| | | | | | - |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali | - | - | - | - |
| | | | | | - |
| | | | | | - |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate | - | - | - | - |
| | | | | | - |
| | | | | | - |
| ABA650 | Crediti v/Erario | 2.113.295 | - | - | 2.113.295 |
| | | | | | - |
| | | | | | - |
| | CREDITI V/ALTRI | 8.759.614 | 1.077.980 | 331.721 | 9.505.873 |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 6.218.064 | 628.053 | 319.721 | 6.526.397 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | - | - | - | - |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 155.379 | - | 12.000 | 143.379 |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | - | - |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 2.386.171 | 449.926 | - | 2.836.097 |
| ABA711 | Altri Crediti diversi | - | - | - | - |
| | Altri | 182.990 | 38.597 | - | 221.587 |
| | CREDITI V/ASSISTITI PER TICKETS NON PAGATO | 2.203.181 | 411.329 | - | 2.614.510 |
| ABA712 | Note di credito da emettere (diverse) | - | - | - | - |
| ABA713 | Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | - | - | - |
| ABA714 | Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | - | - | - |
| ABA715 | Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati) | - | - | - | - |

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – Il parte

I fondi svalutazione crediti sono complessivamente pari ad Euro 14.579 mila al 31 dicembre 2021.

Si evidenzia che anche nel corso dell'anno 2021, questa Amministrazione ha assicurato un costante monitoraggio dei Crediti iscritti in Bilancio, con particolare riferimento a quelli di lunga data.

Le attività di analisi condotte, oltre a consentire una verifica del grado di esigibilità delle poste creditorie, erano finalizzate, tra l'altro, a:

1. Stralciare le posizioni creditorie risultate inesigibili, non giustificate da documentazione amministrativa o da altre informazioni che potessero supportare un'eventuale azione legale di recupero.

2. Confermare l'accantonamento fatto negli anni precedenti al Fondo Svalutazione crediti del 100% di alcune voci creditorie incagliate da diversi anni, ma, allo stato, non ancora ritenute inesigibili alla luce delle informazioni a disposizione, al netto degli utilizzi effettuati nel corso dell'esercizio 2021. Accantonare ulteriori crediti incagliati individuati tramite l'analisi dello scadenziario clienti; in particolare si è provveduto ad accantonare alcune posizioni relative a crediti sorti antecedentemente l'esercizio 2018.

In proposito, si segnala, che, alla luce degli accantonamenti fatti, il Fondo Svalutazione Crediti iscritto in Bilancio risulta essere "adeguato ma non eccessivo", per coprire, nel rispetto del principio di competenza, "sia le perdite per situazioni di inesigibilità già manifestatesi sia quelle per altre inesigibilità non ancora manifestatesi ma temute o latenti" (Oic n. 15).

3. Inviare ai soggetti debitori i solleciti di pagamento, con invito al pagamento immediato delle somme dovute;

4. Trasmettere alla Struttura Legale Aziendale i fascicoli relativi alle posizioni creditorie per cui è necessario avviare le procedure di recupero coattivo del credito.

In ossequio al Principio Contabile OIC 15, si è proceduto alla rideterminazione del fondo svalutazione crediti a livello di portafoglio, raggruppando i crediti sulla base di caratteristiche di rischio di credito simili.

Nello specifico, i fondi svalutazione crediti al 31.12.2021 sono così composti:

- Fondo svalutazione crediti v/comuni pari ad Euro 2.941 mila sia al 31.12.2021 che al 31.12.2020;
- Fondo svalutazione Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione pari ad Euro 19 mila sia al 31.12.2021 che al 31.12.2020;
- Fondo svalutazione crediti v/Enti Regionali (ARPA) pari a Euro 1 mila;
- Fondo svalutazione crediti v/Erario accantonato durante il 2020 pari ad Euro 2.113 mila; esso accoglie il credito di dubbia recuperabilità per versamenti non dovuti IVA split payment avvenuti nel 2018 del medesimo importo; rimasto invariato nel 2021;
- Fondo svalutazione crediti v/altri soggetti pubblici passato da Euro 155 mila ad Euro 143 mila, il decremento è dovuto all'utilizzo del fondo per la svalutazione del Credito Regionale per le Farmacie Rurali, come da indicazioni regionali;
- Fondo svalutazione crediti v/clienti privati pari ad Euro 6.526 mila che comprende le posizioni creditorie incagliate. Il fondo è complessivamente aumentato per Euro 308 mila a seguito dell'incasso di alcune partite svalutate e dell'analisi dell'anzianità e recuperabilità dei crediti stessi. Comprende alcune posizioni svalutate puntualmente e il 100% dei crediti sorti antecedentemente il 2018.
- Fondo svalutazione crediti v/altri formato da Euro 2.615 mila per crediti v/assistiti per ticket non pagato (trattasi di somme da recuperare in caso di prestazioni di pronto soccorso con codice bianco e mancata presentazione alla visita da parte degli utenti non disdetta opportunamente) e da Euro 222 mila costituita principalmente da differenze riscontrate durante la conta fisica presso alcune casse ticket. Tali somme non sono state stralciate in quanto è in corso una procedura per il recupero coatto.

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI |
|----------------|--|
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e accenti: |
| ABA210 | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000 |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente |
| | Crediti v/Stato - altro: |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti |
| ABA340 | Crediti v/prefetture |
| | TOTALE CREDITI V/STATO |

| VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2021 PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | | |
|---|-----------|-----------|------------|-----------|------------|
| Anno 2017 e precedenti | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | TOTALE |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | 11.312.186 | - | 11.312.186 |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| 1.104.283 | - | - | - | - | 1.104.283 |
| 1.104.283 | - | - | 11.312.186 | - | 12.416.468 |

| | |
|--------|--|
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: |
| ABA370 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP |
| ABA380 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF |
| ABA390 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR |
| 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 |
| 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 |
| ABA461 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO |
| ABA480 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti |
| ABA490 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: |
| ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite |
| 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 |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA |

| | | | | | |
|------------|-----------|------------|-----------|------------|-------------|
| 4.221.100 | - | 1.655.061 | 1.383.438 | 81.203.711 | 88.463.309 |
| 4.221.100 | - | 1.655.061 | 1.383.438 | 81.203.711 | 88.463.309 |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| 4.221.100 | - | 1.655.061 | 1.383.438 | 78.359.647 | 85.619.245 |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | 2.844.064 | 2.844.064 |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| 23.934.805 | 968.608 | 25.217.295 | 585.000 | 1.944.509 | 52.650.218 |
| 23.934.805 | 968.608 | 25.217.295 | 585.000 | 1.944.509 | 52.650.218 |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | 3.561.991 | 3.502.150 | 3.623.428 | 3.543.340 | 14.230.909 |
| - | - | - | - | - | - |
| 28.155.905 | 4.530.600 | 30.374.505 | 5.591.866 | 86.691.561 | 155.344.437 |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2021 PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | | |
|----------------|---|---|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | | Anno 2017 e precedenti | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | TOTALE |
| ABA530 | Crediti v/Comuni | 3.039.684 | 8.610 | 210.531 | 5.726 | 4.582 | 3.269.133 |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | 196.812 | 196.812 |
| 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 | - | - | - | - | 196.812 | 196.812 |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | | | | | | |
| ABA600 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 162.224 | - | 32.023 | 24.768 | 137.592 | 356.607 |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 162.224 | - | 32.023 | 24.768 | 334.404 | 553.419 |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 48.206 | - | - | - | 6.866 | 55.072 |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali | 48.206 | - | - | - | - | 48.206 |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali | - | - | - | - | - | - |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate | - | - | - | - | 6.866 | 6.866 |
| ABA650 | Crediti v/Erario | 5.882.978 | - | 2.113.295 | - | 378.199 | 8.374.471 |
| | CREDITI V/ALTRI | 6.593.708 | 796.100 | 3.162.919 | 492.595 | 988.122 | 12.033.444 |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 3.851.989 | 499.109 | 3.053.967 | 488.423 | 688.058 | 8.581.546 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | - | - | - | - | - | - |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 101.066 | 61.095 | 6.611 | - | - | 168.772 |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | - | - | - | - |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 2.640.654 | 235.896 | 102.341 | 4.172 | 300.064 | 3.283.127 |
| ABA711 | Altri Crediti diversi | 2.640.654 | 235.896 | 102.341 | 4.172 | 300.064 | 3.283.127 |
| ABA712 | Note di credito da emettere (diverse) | - | - | - | - | - | - |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2021 | | |
|----------------|--|--|----------------|--------------|
| | | PER SCADENZA | | |
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | | | |
| ABA201 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | - | - | - |
| ABA210 | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000 | - | - | - |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | - | - | - |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | - | - | - |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | - | - | - |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | - | - | - |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | - | - | - |
| | Crediti v/Stato - altro: | | | |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | - | - | - |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | | | |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | 11.312.186 | - | - |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | | | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | - | - | - |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | - | - | - |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | - | - | - |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | - | - | - |
| ABA200 | TOTALE CREDITI V/STATO | 11.312.186 | - | - |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | | | |
| ABA370 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP | - | - | - |
| ABA380 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF | - | - | - |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | 85.619.245 | - | - |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | - | - | - |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | - | - | - |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | - | - | - |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | 2.844.064 | - | - |
| ABA451 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98) | - | - | - |
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | | | |
| ABA461 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale | - | - | - |
| ABA470 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 52.650.218 | - | - |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | - | - | - |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | - | - | - |
| 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 P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - |
| ABA521 | CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92 | 14.230.909 | - | - |
| ABA522 | CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92 - AZIENDE SANITARIE | - | - | - |
| ABA350 | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 155.344.437 | - | - |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2021 | | |
|----------------|---|--|----------------|--------------|
| | | PER SCADENZA | | |
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | 328.227 | - | - |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | - | - | - |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | - | - | - |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | - | - | - |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 196.812 | - | - |
| 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 FUORI REGIONE | 337.987 | - | - |
| 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 | 534.799 | - | - |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | - | - | - |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | 47.603 | - | - |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: | - | - | - |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: | 6.866 | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 54.469 | - | - |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO | 6.261.177 | - | - |
| | Erario c/IRES | - | - | - |
| | Acconto IRES a credito | 164.390 | - | - |
| | Erario c/IVA | 26.951 | - | - |
| | Acconto IVA a credito | - | - | - |
| | Erario c/IRAP | 1.249.336 | - | - |
| | Acconto IRAP a credito | - | - | - |
| | Altri crediti v/Erario | 4.820.500 | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/ERARIO | 6.261.177 | - | - |
| | CREDITI V/ALTRI | 2.527.572 | - | - |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 2.055.149 | - | - |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | - | - | - |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 25.393 | - | - |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | - |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 447.030 | - | - |
| ABA711 | Altri Crediti diversi | 447.030 | - | - |
| | Crediti v/Enti Previdenziali | 32.280 | - | - |
| | Crediti verso strutture convenzionate per Anticipi | 3.277 | - | - |
| | Crediti verso farmacie per acconti | - | - | - |
| | Altri crediti | 2.078 | - | - |
| | Crediti v/person. dip. per antic., prest. e altro | 148.787 | - | - |
| | Crediti per incassi ALPI | - | - | - |
| | Altri crediti v/personale | 1.000 | - | - |
| | Crediti per versamenti CUP_NET | 391 | - | - |
| | Crediti v/assistiti per ticket non pagato | 229.455 | - | - |
| | Crediti verso Collegio Sindacale | - | - | - |
| | Crediti per anticipi a fornitori | 20.720 | - | - |
| | Altri crediti (V/enti pubblici) | 9.041 | - | - |
| | Acconti su forniture materiale sanitario | - | - | - |
| ABA712 | Note di credito da emettere (diverse) | - | - | - |
| ABA713 | Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | - | - |
| ABA714 | Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | - | - |
| ABA715 | Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati) | - | - | - |
| | CREDITI V/ALTRI | 2.527.572 | - | - |
| | TOTALE | 9.706.245 | - | - |

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

| DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni |
|---|---------------------------|-------------------------------|-------------------|
| AZIENDA SANITARIA LOCALE BAT | | | - |
| AZIENDA SANITARIA LOCALE BA | | | 94.108 |
| AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE TA | | | 50.447 |
| AZIENDA SANITARIA LOCALE LE | | | 50.447 |
| AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA CONSORSIALE POLICLINICO | | | 1.810 |
| TOTALE | | | 196.812 |

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

| CODICE MOD.SP | DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI | DELIBERA ANNO | Importo delibera | Riscosso negli esercizi precedenti (+) | Consistenza iniziale | Importo nuove deliberazioni | Riscossioni (-) | Consistenza finale |
|---------------|---|---------------|------------------|--|----------------------|-----------------------------|-----------------|--------------------|
| ABA280 | Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti | | 11.312.186 | | 11.312.186 | | | 11.312.186 |
| ABA480 | Crediti v/ Regione o Provincia / Autonomia per finanziamenti per investimenti | | 97.126.301 | 37.613.272 | 57.568.518 | 1.921.509 | (5.862.808) | 52.656.218 |
| | AR - 20/2014 | | 17.800.000 | 8.538.72 | 8.861.826 | - | - | 8.861.826 |
| | AR - 20/2017 | | 14.749.000 | 8.651.536 | 6.075.464 | - | (327.007) | 5.748.457 |
| | AR - 20/dgr/1534/2018 | | 3.700.000 | 1.495,73 | 1.900,77 | - | - | 1.900,77 |
| | AR - 20/FGND - Rec | | 456.752 | 456.752 | | | | |
| | FESR PROGRAMMA ZIG NEL 2007 - 2013 | | 14.713.770 | 14.549.601 | 167.169 | | | 167.169 |
| | POR PUGLIA 2004 - 2006 - PRIMA PROCEDURA NEGIZIALE | | 22.493.723 | | 22.493.723 | | (3.000.711) | 16.473.012 |
| | POR PUGLIA 2004 - 2006 - SECONDA PROCEDURA NEGIZIALE | | 16.200.000 | - | 16.200.000 | - | - | 16.200.000 |
| | FESR PAC - ac 313/2018 | | 1.483.608 | - | 1.483.608 | - | (515.000) | 968.608 |
| | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI 2019 | | 3.462.828 | 3.462.828 | - | - | - | - |
| | POTENZIALITA' EMERGENZA COVID 15 D.L. 19/2020 | | 585.000 | - | 585.000 | - | - | 585.000 |
| | PRR | | 1.467.304 | - | - | 1.467.304 | - | 1.467.304 |
| | riduzione tempi di attesa | | 411.203 | - | - | 411.203 | - | 411.203 |
| ABA100 | Crediti v/ Regione o Provincia / Autonomia per indire merito fondi dotazioni | | - | - | - | - | - | - |
| ABA500 | Crediti v/ Regione o Provincia / Autonomia per riacquiriti | | - | - | - | - | - | - |
| ABA510 | Crediti v/ Regione per copertura debiti a 31/12/2005 | | - | - | - | - | - | - |
| ABA520 | Crediti v/ Regione o Provincia Autonomia per costituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | - | - | - | - | - | - |

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

| | |
|--------------------|---|
| CRED01 – SI | Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante. Vedasi le note in calce alla tabella 19 per maggiori dettagli |
|--------------------|---|

Altre informazioni relative ai crediti.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|----|-------------------|
| | NO | SI | |
| CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc? | NO | | |
| CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti? | NO | | |
| CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale 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 | NO | | |

| | | | |
|--|--|--|--|
| informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | | | |
|--|--|--|--|

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

L'Azienda non ha nel 2021 e negli esercizi precedenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni e pertanto le tabelle 26, 27 e 28 di cui allo Schema di Nota Integrativa D. Lgs n.118/2011 (Suppl. Ord n. 30 G.U. del 15/04/2013) non sono state esposte.

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|-------------------|
| | NO | SI | |
| AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc? | NO | | |
| AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | | |
| AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | | |
| AF04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale 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" (art 2423 cc)? | NO | | |

9. Disponibilità liquide

Tale voce rappresenta la consistenza delle disponibilità presso la cassa, conti correnti postali ed il tesoriere dell'Azienda; rispetto al 2020 (Euro 104.237 mila) le disponibilità al 31.12.2021 (Euro 99.462 mila) risultano decrementate di Euro 4.776 mila essenzialmente riferito alla diminuzione del saldo dell'Istituto Tesoriere, così come mostrato nella seguente tabella.

| CODICE MOD.SP | DISPONIBILITA' LIQUIDE | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale |
|---------------|------------------------|-----------------|--------------------------|-------------|---------------|
| | | | Incrementi | Decrementi | |
| ABA760 | Cassa | 67.709 | 6.815.178 | 6.798.118 | 84.768 |
| ABA770 | Istituto Tesoriere | 103.984.069 | 790.706.451 | 795.513.256 | 99.177.264 |
| ABA780 | Tesoreria Unica | - | - | - | - |
| ABA790 | Conto corrente postale | 185.480 | 96.337 | 82.330 | 199.487 |
| | Totale | 104.237.258 | 797.617.965 | 802.393.705 | 99.461.518 |

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

In particolare, le disponibilità liquide riguardano somme giacenti per incassi effettuati a fine esercizio presso i punti di cassa aziendale ancora da versare al Tesoriere, fondi esistenti presso i c/c dedicati alla gestione dei fondi economici presenti in azienda e accesi presso l'Istituto Tesoriere, giacenze sui c/c postali.

Nel dettaglio, Le disponibilità liquide rilevate presso il Tesoriere al 31.12.2021 coincidono con le somme di cui all'estratto conto consuntivo al 31.12.2021 reso dal Tesoriere di quest'Azienda.

Si evidenzia che anche in assenza di somme "libere" spendibili, per effetto del meccanismo della anticipazione di Tesoreria, anche al fine di evitare addebiti di interessi passivi per anticipazione, per far fronte ai pagamenti correnti è possibile un parziale utilizzo delle somme soggette a vincolo (pignoramenti, conto capitale, ecc). Ciò consente all'azienda di ottenere un finanziamento, nei limiti dei vincoli disponibili e, comunque, entro i limiti dell'anticipazione concessa pari alla quota mensile finanziata dalla Regione per FRS), utilizzando le disponibilità sul conto vincolate a qualsiasi titolo e senza addebito di interessi, sulla base delle vigenti disposizioni legislative.

Al 31.12.2021 il saldo delle casse è passato da Euro 68 mila ad Euro 85 mila. Anche durante questo esercizio è stata effettuata un'indagine circa l'esistenza delle somme registrate in contabilità generale presso le casse ticket e le casse economiche, dalla quale non sono emerse nuove anomalie, oltre quelle emerse nel 2020 riclassificate tra i crediti verso altri ed interamente svalutate. E' ancora in corso una procedura per la determinazione delle responsabilità di tali differenze in modo da poter avviare il recupero coattivo delle somme.

DL01 – Fondi vincolati.

| | |
|------------------|---|
| DL01 – SI | Le disponibilità comprendono le somme vincolate relative alla gestione in conto capitale per Euro 7.047 mila. |
|------------------|---|

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|--|
| | NO | SI | |
| DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc? | | SI | Sono presenti pignoramenti per Euro 3.418 mila attivati da creditori dell'Azienda. |

| | | | |
|---|----|--|--|
| DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale 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” (art 2423 cc)? | NO | | |
|---|----|--|--|

10. Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi al 31.12.2021 ammontano complessivamente ad Euro 53 mila di cui Euro 43 mila sono risconti attivi per quote assicurative di competenza dell'esercizio successivo.

| CODICE MOD. CE | RATEI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|--|---------|----------------------|
| | DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE | | |
| ACA010 | Ratei attivi | 31 | - |
| ACA020 | Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - |
| ACA000 | TOTALE RATEI ATTIVI | 31 | - |

Tab. 50 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

| CODICE MOD. CE | RISCONTI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|---|---------|----------------------|
| | DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE | | |
| ACA040 | Risconti attivi | 52.957 | - |
| | Assistenza hardware e software | - | - |
| | Assistenza riabilitativa | - | - |
| | Elaborazione dati | - | - |
| | Godimento beni di terzi | 7.676 | - |
| | Canoni Noleggio automezzi | 11 | - |
| | Libri, Riviste ed Abbonamenti vari | - | - |
| | Manutenzioni | - | - |
| | Premi assicurativi | 42.485 | - |
| | Assicurazioni | - | - |
| | Telefono | 2.785 | - |
| | Utenze Gas | - | - |
| | ALTRO | - | - |
| ACA050 | Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - |
| ACA030 | TOTALE RISCONTI ATTIVI | 52.957 | - |

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|-------------------|
| | NO | SI | |
| RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale 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” (art 2423 cc)? | NO | | |

11. Patrimonio netto

La voce Patrimonio Netto accoglie principalmente i finanziamenti per investimenti (contributi in c/capitale) ricevuti per l'acquisizione e manutenzione straordinaria dei beni mobili ed immobili dell'Azienda. In via residuale comprende altresì il fondo di dotazione dell'Azienda (valore iniziale e successive variazioni), le riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti e gli utili e perdite portati a nuovo.

La voce finanziamenti per investimenti è movimentata ogni esercizio per effetto: i) delle nuove assegnazioni di contributi (+); ii) della cd. "sterilizzazione" degli ammortamenti (-); iii) di altre movimentazioni (+/-) delle immobilizzazioni a cui si riferiscono (ad. Es. cessioni e dismissioni).

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

La movimentazione delle voci del patrimonio netto nell'esercizio 2021 è la seguente:

| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO | Consistenza iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | Consistenza finale | RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI | | | | |
|----------------|---|----------------------|------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|--------------------|--|------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | | | Giroconti e Ridassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | | Risultato di esercizio (+/-) | Anno | Copertura perdite | Sterilizzazioni | Altre motivazioni |
| PAA000 | FONDO DI DOTAZIONE | 896.666 | - | - | - | - | - | 896.666 | 2018 | | 8.636.236 | |
| PAA010 | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI: | 154.263.817 | - | 10.540.448 | (12.693.494) | (780.593) | - | 151.330.177 | 2019 | | 9.408.923 | |
| PAA020 | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | - | - | - | - | 2020 | | 11.058.491 | |
| PAA030 | Finanziamenti da Stato per investimenti | 34.476.151 | - | - | - | - | - | 34.476.151 | | | | |
| PAA040 | Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 | 23.163.966 | - | - | - | - | - | 23.163.966 | | | | |
| PAA050 | Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| PAA060 | Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | 11.312.186 | - | - | - | - | - | 11.312.186 | | | | |
| PAA070 | Finanziamenti da Regione per investimenti | 90.647.924 | - | 1.544.509 | (5.483.480) | (692.718) | - | 86.416.235 | | | | |
| PAA080 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 4.102.513 | - | 20.484 | - | 25.848 | - | 4.152.844 | | | | |
| PAA090 | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 25.037.228 | - | 8.575.454 | (7.210.014) | (117.723) | - | 26.284.945 | | | | |
| PAA100 | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 316.878 | - | 126.023 | (12.569) | - | - | 430.331 | | | | |
| PAA110 | ALTRE RISERVE: | 9.000 | - | - | - | - | - | 9.000 | | | | |
| PAA120 | Riserve da rivalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| PAA130 | Riserve da plusvalenze da reinvestire | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| PAA140 | Contributi da reinvestire | 9.000 | - | - | - | - | - | 9.000 | | | | |
| PAA150 | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| PAA160 | Riserve diverse | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| PAA170 | CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE: | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| PAA180 | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| PAA190 | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| PAA200 | Altro | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| PAA210 | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | 310.744 | 40.602 | - | - | - | - | 351.346 | | | | |
| PAA220 | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 40.602 | (40.602) | - | - | - | 1.454 | 1.454 | | | | |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO | 155.837.706 | - | 10.666.470 | (12.706.063) | (780.593) | 1.454 | 153.018.973 | | | | |

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

Nel corso del 2021, il fondo di dotazione non ha subito variazioni.

La voce "Finanziamenti da Stato per investimenti" pari ad Euro 34.476 al 31.12.2021, così come l'anno precedente, è composta per Euro 23.164 mila da Finanziamenti ex art.20 legge 67/88, derivanti dalla corretta imputazione delle somme iscritte nei Finanziamenti per investimenti da Regione e per Euro 11.312 mila derivanti da finanziamenti statali in concomitanza con quanto previsto dal DL 34/2020 art. 2 comma 11 al fine di fronteggiare l'emergenza sanitaria da Covid-19 mediante piani di riorganizzazione per il potenziamento della rete ospedaliera definiti con DGR 1079/2020. Tali interventi saranno rendicontati direttamente alla Protezione Civile Nazionale.

Nella voce “Finanziamenti da Regione per investimenti”, pari ad Euro 86.416 mila, sono contabilizzati i contributi assegnati dalla Regione Puglia sulla base di uno specifico provvedimento, al netto delle sterilizzazioni accumulate al 31.12.2021. Essa si è movimentata come segue:

- Euro 1.945 mila di nuovi contributi assegnati dalla Regione Puglia sulla base di uno specifico provvedimento (DGR 1959 07/12/2020), per un importo di Euro 477 mila per la riduzione dei tempi di attesa nell'erogazione delle prestazioni sanitarie (Determina N. 260 del 14/12/2021) e per un importo complessivo di Euro 1.467 per la sostituzione e l'installazione di apparecchiature presso il Presidio Ospedaliero “PERRINO” di Brindisi;
- Euro 5.483 mila per le sterilizzazioni calcolate durante il 2021; si segnala che al 31.12.2021 il valore netto contabile dei cespiti, ad eccezione dei fabbricati, è interamente finanziato e quindi soggetto a sterilizzazione;
- Euro 693 mila in riduzione in seguito ad omologazione e chiusura di interventi FESR e conseguente realizzazione di economie.

I “Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti” comprendono anch'essi contributi in c/capitale ricevuti per l'acquisizione e manutenzione straordinaria dei beni mobili ed immobili dell'Azienda e durante l'esercizio 2021 non hanno registrato movimentazioni significative.

Per quanto riguarda la voce “Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio” pari ad Euro 26.85 mila, sono contabilizzati i contributi in conto esercizio, al netto delle sterilizzazioni accumulate al 31.12.2021, finalizzati all'acquisizione di beni dell'Azienda. Il D.Lgs. 118/2011, dopo le modifiche apportate dalla legge di stabilità del 2014, stabilisce che: “a partire dall'esercizio 2013 i cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione”, mentre l'ammortamento e la sterilizzazione dei cespiti avvengono sempre secondo le aliquote dell'allegato 3 del D. Lgs. 118/11. Per tali ragioni gli ammortamenti e le sterilizzazioni coincidono per tutte le categorie di cespiti, ad eccezione dei fabbricati.

Si evidenzia come la voce è complessivamente aumentata per Euro 1.248 mila a causa di due fenomeni principali:

- Rilevazione di Euro 8.575 mila per cespiti acquistati mediante l'utilizzo dei contributi in conto esercizio;
- Rilevazione di Euro 7.210 mila per le sterilizzazioni calcolate sui cespiti che nel 2021 e negli anni precedenti sono stati acquistati mediante giroconto da contributi in c/esercizio;
- Altre variazioni negative di Euro 118 mila.

Le “Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti” sono pari al 31.12.2021 di Euro 430 mila. La voce ha subito un incremento complessivo di Euro 113 mila, per effetto della rilevazione di donazioni per Euro 126 mila e delle sterilizzazioni di competenza dell'esercizio per Euro 13 mila.

Gli utili portati a nuovi registrano l'incremento per la contabilizzazione dell'utile dell'esercizio 2020 pari ad Euro 41 mila. Per il 2021 l'Azienda ha registrato un utile al netto delle imposte di Euro 1,5 mila

Non è esposta la *Tabella n.35* (Schema di Nota Integrativa D. Lgs. n. 118/2011 – Suppl. Ord n. 30 G.U. del 15.04.2013) relativa ai contributi da reinvestire poiché tali poste non sono presenti in bilancio.

| DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE | ESERCIZI PRECEDENTI | | | Valore finale al 31.12.2021 |
|---|-----------------------------------|----------------------|--|-----------------------------|
| | Valore al 31/12/2019 e precedenti | Valore al 31/12/2020 | Valore al 31/12/2021 (Valore iniziale) | |
| Valore iniziale | 9.000 | 9.000 | 9.000 | 9.000 |
| Incrementi | | - | - | |
| Utilizzi | - | - | - | |
| Valore finale | 9.000 | 9.000 | 9.000 | 9.000 |

Tab.34 – Dettaglio plusvalenze da reinvestire

Esponiamo invece di seguito il dettaglio dei finanziamenti per investimenti ricevuti negli ultimi tre esercizi.

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI | INFORMAZIONI | | | | Consistenza all'inizio dell'esercizio | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | |
|----------------|--|------------------------|---------------------------|---------------------------|--|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| | | Vincolato o indistinto | Esercizio di assegnazione | Estremi del provvedimento | Destinazione (tipologia di beni acquisiti) | | Giroponi e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Consistenza finale | di cui riscossi | di cui investiti |
| Anno 2019 | | | | | | 3.998.252 | - | 97.496 | - | - | 4.095.748 | 97.496 | |
| PAA090 | PT.161/2019 "INA VZ.A TO SCUCCLA ECOGRAFIA | | | | | | | 43.375 | | | | 43.375 | 43.375 |
| AA090 | D38/237 FORN ED INSTALL N.36 FCHSSI131PC PORTA L.31P PR=V | | | | | | | 6.104 | | | | 6.104 | 6.104 |
| PAA090 | D09/78 FORN VATER DIDATT CORSI TORIV 118 | | | | | | | 1.372 | | | | 1.372 | 1.372 |
| PAA090 | D38/237 FORN 1 FC COMIP.LTO D P PR=V LIT.PROM.SALUTE | | | | | | | 1.825 | | | | 1.825 | 1.825 |
| AA090 | D38/237 FORN ED INSTALL N.36 FCHSSI131PC PORTA L.31P PR=V | | | | | | | 5.700 | | | | 5.700 | 5.700 |
| PAA090 | D38/287 FORN ED INSTALL N.36 FCHSSI131PC PORTA L.31P PR=V | | | | | | | 15.943 | | | | 15.943 | 15.943 |
| AA090 | D12/231 ACQUISIZIONE 15 GRFI SHFSAI | | | | | | | 720 | | | | 720 | 720 |
| PAA090 | D6/1830 OSS.GENDER ATTEXT OV ANNO 2014 | | | | | | | 3.615 | | | | 3.615 | 3.615 |
| AA090 | D6/1831 OSS.ICA 4LS PRO1 SP390 | | | | | | | 2.614 | | | | 2.614 | 2.614 |
| PAA090 | D6/1840 DIP.ST.OSS.IV JSCOLPHOT.IVP - 27024 | | | | | | | 1.642 | | | | 1.642 | 1.642 |
| AA090 | D6/167 FT.107/19 2019 | | | | | | | 3.917 | | | | 3.917 | 3.917 |
| AA090 | D6/167 FT.107/19 2019 | | | | | | | 870 | | | | 870 | 870 |
| AA090 | D18/1811 4/08-11, 2/1-12, 2/58-13 S.I.M.KISICOI | | | | | | | 2.614 | | | | 2.614 | 2.614 |
| PAA090 | D6/1830 S.I.FT.1195 31 ST.GENDER ATTENTION | | | | | | | 446 | | | | 446 | 446 |
| PAA090 | D6/1831 ACCANTRISOR X ACQ.ATTI 1/14/09/11 2/15 124245 13 | | | | | | | 2.565 | | | | 2.565 | 2.565 |
| PAA090 | D6/1831 11 4/08-11, 2/1-12, 2/58-13 S.I.M.KISICOI | | | | | | | 314 | | | | 314 | 314 |
| PAA090 | D6/1819 ACCANTRISOR X ACQ.ATTI FT.107/36/39/30,854/39,1863/10,718/11 | | | | | | | 1.642 | | | | 1.642 | 1.642 |
| PAA090 | D6/1849 S.I.II 1 440/08,454/09/09,1863/10,718/11 | | | | | | | 201 | | | | 201 | 201 |
| Anno 2020 | | | | | | 4.085.748 | | 6.765 | | | 4.102.513 | | |
| PAA090 | PASSARELLA ACCANTRISOR X ACQ.ATTI FT.107/142 2018-20/2263 2019 | | | | | | | 3.168 | | | | 3.168 | 3.168 |
| AA090 | QUOTA FAV. A.V.M.I.F.S.U. FT.107/779 2019 S.T.R.FI.FCT RI77110 | | | | | | | 660 | | | | 660 | 660 |
| PAA090 | ACCANTRISOR X ACQ.ATTI FT.107/779-2019 ST.REPLEC RIZZELLO | | | | | | | 2.600 | | | | 2.600 | 2.600 |
| Anno 2021 | | | | | | 4.102.513 | | 20.484 | | | 4.152.844 | | |
| PAA090 | P25011000830 che acquisto ospedali | | | | | | | 5.795 | | | | 5.795 | 5.795 |
| PAA090 | P25011000605 che acquisto ospedali | | | | | | | 11.761 | | | | 11.761 | 11.761 |
| PAA090 | P25011000865 che acquisto ospedali | | | | | | | 2.028 | | | | 2.028 | 2.028 |
| AA090 | il ricorso somme | | | | | | | | | | 29.648 | | |
| PAA090 | FINANZIAMENTI PER INVESTIM. DA RETTIFICA CONTRIB. IN CONTO ES. | | | | | | | | | | | | |
| Anno 2019 | | | | | | 14.933.044 | | 5.660.617 | | | (166.443) | 20.428.218 | 20.428.218 |
| AA090 | FINANZIAMENTI PER INVESTIM. DA RETTIFICA CONTRIB. IN CONTO ES. | | | | | | | 5.660.617 | | | | | |
| AA090 | FINANZIAMENTI PER INVESTIM. DA RETTIFICA CONTRIB. IN CONTO ES. (rettifiche inventari 2018) | | | | | | | | | | (166.443) | | |
| Anno 2020 | | | | | | 20.428.218 | (13.701.206) | 18.310.235 | | | | 25.097.228 | 25.097.228 |
| PAA090 | ricostruzione finanziamenti per investimenti | | | | | | (13.701.206) | | | | | | |
| AA090 | Ammonti 2020 | | | | | | | 18.310.235 | | | | | |
| Anno 2021 | | | | | | 25.097.228 | - | 8.575.454 | | | (7.210.034) | (117.723) | 26.284.945 |
| PAA090 | rettifica contrib.in conto eserc | | | | | | | 8.575.454 | | | | (117.723) | |
| AA090 | Ammonti 2021 | | | | | | | | | | (7.210.034) | | |

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

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

| | |
|------------------|---|
| PN01 – NO | La voce Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti si è incrementata per complessivi Euro 113 mila. Le assegnazioni più importanti dell’esercizio sono: ecografo installato presso il servizio di Senologia del Distretto 1 di Via Dalmazia Brindisi e ecotomografo installato presso il Pronto Soccorso del Presidio Ospedaliero di Ostuni. |
|------------------|---|

PN02 – Fondo di dotazione

| | |
|------------------|---|
| PN02 – NO | Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all’esercizio precedente. |
|------------------|---|

Altre informazioni relative al patrimonio netto

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|-------------------|
| | NO | SI | |
| PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale 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” (art 2423 cc)? | NO | | |

12. Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri pari a Euro 69.908 mila presentano un incremento netto pari ad Euro 17.647 mila rispetto al 31.12.2020.

Per l'art. 2424 bis c.c., comma n.3, tali fondi devono essere stanziati per la copertura di perdite o debiti di natura determinata e di esistenza probabile, dei quali siano indeterminati, alla data di chiusura dell'esercizio, l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei suddetti fondi e le variazioni intervenute nell'esercizio risultano dal prospetto che segue:

| CODICE MOD. SP | FONDO RISCHI E ONERI | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Riclassifiche dell'esercizio | Utilizzi | Valore finale |
|----------------|--|----------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|-------------------|
| PBA000 | FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | | | | | |
| PBA010 | FONDI PER RISCHI | 35.999.050 | 8.661.557 | 284.312 | 2.438.422 | 42.506.496 |
| PBA020 | Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali | 23.381.673 | 290.000 | - | 2.280.403 | 21.391.270 |
| PBA030 | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 4.360.678 | 353.801 | - | 139.913 | 4.574.566 |
| PBA040 | Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 3.683.930 | 204.010 | - | - | 3.887.940 |
| PBA050 | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | - | 7.680.000 | - | 18.106 | 7.661.894 |
| PBA051 | Fondo rischi per franchigia assicurativa | - | - | - | - | - |
| PBA052 | Fondo rischi per interessi di mora | 2.013.168 | 86.721 | 284.312 | - | 2.384.200 |
| PBA060 | Altri fondi rischi | 2.559.602 | 47.025 | - | - | 2.606.627 |
| PBA070 | FONDI DA DISTRIBUIRE | - | - | - | - | - |
| PBA080 | FSR indistinto da distribuire | - | - | - | - | - |
| PBA090 | FSR vincolato da distribuire | - | - | - | - | - |
| PBA100 | Fondo per ripiano disavanzi pregressi | - | - | - | - | - |
| PBA110 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | - | - |
| PBA120 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | - | - |
| PBA130 | Fondo finanziamento per ricerca | - | - | - | - | - |
| PBA140 | Fondo finanziamento per investimenti | - | - | - | - | - |
| PBA141 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | - | - | - | - | - |
| PBA150 | QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | 5.657.934 | 1.002.774 | - | 525.341 | 6.135.367 |
| PBA151 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | - | - | - | - | - |
| PBA160 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 941.751 | 84.460 | (14.114) | 97.223 | 914.873 |
| PBA170 | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 676.040 | - | - | - | 676.040 |
| PBA180 | Quote inutilizzate contributi per ricerca | - | - | - | - | - |
| PBA190 | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 4.040.143 | 918.314 | 14.114 | 428.118 | 4.544.454 |
| PBA200 | ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE | 10.604.883 | 17.724.020 | (97.991) | 6.964.374 | 21.266.538 |
| PBA210 | Fondi integrativi pensione | - | - | - | - | - |
| PBA230 | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 3.245.403 | 8.064.745 | - | - | 11.310.148 |
| PBA240 | Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 3.113.936 | 1.875.640 | - | 3.989 | 4.985.587 |
| PBA250 | Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai | 595.167 | 355.890 | - | - | 951.057 |
| PBA260 | Altri fondi per oneri e spese | 3.650.377 | 7.427.745 | (97.991) | 6.960.385 | 4.019.746 |
| PBA270 | Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016 | - | - | - | - | - |
| | TOTALE FONDI RISCHI E ONERI | 52.261.867 | 27.388.351 | 186.320 | 9.928.137 | 69.908.402 |

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

I fondi rischi rappresentano passività cosiddette "potenziali", in quanto legate a situazioni esistenti al momento della chiusura dell'esercizio, il cui esito futuro, incerto, potrà determinare delle perdite; si differenziano rispetto ai fondi oneri nella misura in cui per quest'ultimi l'esistenza risulta essere certa, la misura e la data di sopravvenienza diventano, invece, i soli elementi di stima.

Le previsioni normative legittimano esclusivamente gli accantonamenti legati a rischi specifici, escludendo l'attuazione, per tale via, di politiche di stabilizzazione dei redditi o di rafforzamento della consistenza patrimoniale e finanziaria dell'azienda. Richiedono, inoltre, la ponderazione del grado di certezza della futura manifestazione dell'evento dannoso, facendo insorgere in capo ai redattori del bilancio un vero e proprio obbligo di stanziamento solo nell'ipotesi in cui il verificarsi dello stesso possa giudicarsi probabile.

Tale ultimo processo di valutazione è supportato dai precetti fissati dal Principio Contabile n.31, il quale fornisce i riferimenti operativi che consentono di discernere tra eventi probabili, possibili e remoti. In particolare, solo gli eventi potenzialmente dannosi che si possano giudicare probabili comportano l'obbligo di stanziamento, a condizione, peraltro, che tale giudizio si basi su informazioni attendibili e che la stima dell'onere possa avvenire con un sufficiente grado di ragionevolezza.

Un evento deve ritenersi probabile qualora se ne possa presupporre l'accadimento in base a motivi seri o attendibili, ossia sulla base di argomentazioni che presentano un certo grado di sicurezza. La qualificazione di evento possibile sconta una significativa riduzione rispetto alla concreta verifica del relativo accadimento.

In ultimo, l'evento è da considerarsi remoto allorquando risulta scarsissima la possibilità che lo stesso si possa verificare.

Peraltro, l'assenza del requisito della "probabilità" dell'accadimento, così come enunciato dai corretti principi contabili, osta all'effettuazione del relativo accantonamento per via dei dettami insiti nella stessa clausola generale del bilancio (art. 2423 c.c.). In particolare, tale principio fondante del sistema normativo bilancistico consente di individuare un limite al principio di prudenza, vietando il ricorso sistematico alle stime più prudenti (ossia quelle che determinano i maggiori effetti negativi sul bilancio) ed imponendo di prediligere le stime che possano giudicarsi più attendibili e razionali rispetto alle ipotesi sottostanti relativamente al conseguente percorso di attribuzione di un determinato valore. Sotto questo punto di vista, si sottolinea come lo stesso OIC 31, pur in presenza di un evento di tipo probabile, segnala di non procedere ad alcuna costituzione del fondo se non vi è la possibilità di misurare in maniera attendibile l'accadimento alla base dello stesso evento.

In definitiva, l'entità dell'accantonamento deve concretizzarsi con la migliore stima possibile, ipotizzando, evidentemente, anche la presenza di un campo di variabilità di valori, per cui la scelta si va a posizionare tra il limite minimo ed il limite massimo del campo stesso.

L'azienda ha puntualmente considerato quanto appena esposto e con riferimento al processo di stima del fondo ha proceduto secondo le indicazioni dettagliate nel menzionato OIC 31, in particolar modo seguendo quanto statuito nei paragrafi 29/31 dello stesso principio contabile applicativo.

"Fondi per imposte, anche differite" – La voce risulta essere pari a zero al 31.12.2021.

Nell'aggregato "Fondi per rischi" le voci principali sono costituite da "Fondo rischi per cause civili e oneri processuali" pari ad Euro 21.392 mila, "Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) per Euro 7.680 mila e "Fondo rischi per contenzioso personale dipendente" Euro 4.575 mila. Essi comprendono le stime delle passività probabili relative ai contenziosi in corso con fornitori, personale dipendente, personale convenzionato ed assistiti alla data di redazione del bilancio. I contenziosi del personale sono spesso accumulati dalla natura, riguardano in particolare contenziosi per tempo tuta, per mansioni superiori e coordinamento e per richieste di indennità a vario titolo, nonché contenziosi relativi alle procedure concorsuali.

Ai fini del processo di monitoraggio e valutazione dei rischi, la struttura Burocratico-Legale dell'ASL Br, ha richiesto ai legali esterni, di relazionare sui contenziosi potenziali ed esistenti di cui hanno ricevuto un incarico, indicando le informazioni minime obbligatorie che devono essere fornite. La struttura Burocratico Legale, anche sulla scorta delle informazioni ricevute dai legali esterni, ha aggiornato l'elenco dei contenziosi in corso al 31/12/2021, con l'indicazione della valutazione probabilistica di soccombenza giudiziale e la stima dell'ammontare della potenziale passività a carico dell'Azienda.

In sede di predisposizione del bilancio d'esercizio 2021 si è proceduto all'allineamento dei saldi di contabilità generale con quanto risultante dai tabulati dettagliati del fondo rischi, riportanti la stima per ciascuna causa ancora in corso al 31/12/2021.

La Regione, con Nota del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale Prot. AOO_168PROT/14/04/2022/1797 avente ad oggetto "Bilancio d'esercizio 2021 – Verifica poste contabili e proroga invio documenti", chiedeva di sottoporre a verifica, tra le altre, "1. Gli accantonamenti dell'esercizio 2021 e la congruità del relativo fondo rischi per contenziosi da malpractice sanitaria, anche tenendo conto delle somme mediamente liquidate negli ultimi 5 esercizi, incluso il 2021".

Con successiva nota del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità-Sport per Tutti Prot. AOO_168/PROT/20/04/2022/1839 avente ad oggetto

“*Precisazioni in merito alla nota prot. n. AOO_168/PROT/14/04/2022/1797*”, si precisava che la verifica degli accantonamenti e la congruità dei fondi rischi per contenziosi doveva riguardare “*oltre quelli riferiti a “malpractice sanitaria”, anche quelli relativi a cause civili e contenzioso di natura giuslavoristica*”. Inoltre si prevedeva che “*nelle more di una puntuale e analitica ricognizione delle somme accantonate e della adeguatezza dei fondi per passività potenziali da verificare nell’“an” e nel “quantum”, i cui esiti dovranno essere trasmessi allo scrivente Dipartimento con una specifica relazione ai sensi dell’art. 29, comma 1, lett. g), del D. Lgs. n. 118/2011, gli Enti e le Aziende del S.S.R. potranno determinare gli accantonamenti nell’esercizio 2021, per ciascuno dei suddetti fondi rischi, tenendo conto anche, quale criterio determinativo, della media di quanto effettivamente utilizzato nel corso dell’ultimo quinquennio per la copertura dei costi derivanti dalla soccombenza in giudizio o dalla chiusura in via stragiudiziale dei contenziosi pendenti*”.

Tutto ciò premesso, la struttura Burocratico-Legale dell’Azienda ha predisposto un riepilogo dei contenziosi in essere suddividendoli in categorie in base alla natura, allo stato del procedimento ed alla probabilità di soccombenza, tenendo adeguatamente conto delle ragioni che hanno determinato l’azione o resistenza alla base del contenzioso.

Per ogni sinistro censito, l’Ufficio Legale provvede a stimare e qualificare la possibilità di soccombenza nonché a quantificare il rischio nella misura di seguito specificato:

| Classificazione rischio di soccombenza | Quota accantonamento a fondo |
|--|-------------------------------|
| Remoto | 0% del petitem |
| Possibile | 0% del petitem |
| Probabile | 100% del petitem |
| Casistica | Valore quantificato dalla SBL |

Le voci “fondo rischi connesso all’acquisto di prestazioni sanitarie da privato” e “Altri fondi rischi” sono costituite da somme prudenzialmente stanziare per la presenza, in bilancio, di note credito da ricevere per fatture passive ricevute da strutture socio sanitarie, le quali hanno rendicontato costi non dovuti. Le voci hanno subito complessivamente un incremento di Euro 251 mila, imputabile agli accantonamenti dell’esercizio.

Il “fondo per interessi di mora” è al 31.12.2021 pari ad Euro 2.384 mila e durante l’esercizio è stato effettuato un accantonamento di Euro 87 mila e una riclassifica per Euro 284 mila. Il calcolo del fondo è stato effettuato considerando le fatture scadute al 31.12.2021 ma non contestate alle quali è stata applicata la percentuale stabilita dalla normativa pari all’8,50%, in ragione dei giorni di ritardo. Si è tenuto conto, inoltre, dell’andamento dell’indice di tempestività dei pagamenti (vedasi relazione sulla gestione) e dell’andamento storico dei costi effettivi per interessi per ritardato pagamento. A tal proposito è opportuno evidenziare che non tutti i fornitori provvedono all’addebito di interessi per ritardato pagamento, e molto spesso accade che, a seguito della stipula di accordi transattivi, si riesce ad ottenere lo storno quasi completo degli interessi moratori fatturati.

Le “Quote inutilizzate contributi” sono pari ad Euro 6.135 mila al 31.12.2021. I contributi sono accreditati al conto economico dell’esercizio in funzione dell’avanzamento dei progetti (e relative spese) a cui si riferiscono.

Al fine di allineare le risultanze contabili alle reali disponibilità di somme riferite a progetti finanziati non utilizzate al 31 dicembre 2021, sono stati richiesti alle diverse Strutture Aziendali i dati relativi a provvedimenti di autorizzazione dei progetti, all’eventuale utilizzo nel corso del 2021, con indicazione della natura delle spese sostenute e dei relativi provvedimenti deliberativi e/o dirigenziali che autorizzano e liquidano le spese correlate. Le risultanze contabili, pertanto, risultano allineate alle rendicontazioni aggiornate delle attività connesse ai progetti, realizzate fino al 31.12.2021.

La seguente tabella espone la composizione delle quote inutilizzate al 31.12.2021 suddivise per progetto:

| COD_CE_SP | PROGETTO | Saldo al 31/12/2021 |
|-----------|---|---------------------|
| PBA160 | PREVENZIONE CECITA' RIABILITAZIONE VISIVA E INTEGR.SOCIALE CIECHI | 279.637 |
| | FONDO PROTEZIONE MALATI CELIACHIA | 126.089 |
| | LOTTA AL RANDAGISMO | 95.013 |
| | PROGETTO GAL ALTO SALENTO | 78.013 |
| | PROGETTO GAL TERRA DEI MESSAPI | 64.995 |
| | PROGETTO DISTURBI DEL COMPORTAMENTO ALIMENTARE (DSM) | 53.218 |
| | PROGETTO MUOVINSIEME_DIP. PREV. | 33.850 |
| | DGR 302/2016 Progr.SANI STILI DI VITA SALUTARI E LIFE SKILL EMPOWERMENT | 18.868 |
| | PROGETTI SECONDARI | 201.300 |
| | B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 950.981 |
| PBA170 | FINANZ.AGEA AZ.AGRICOLA MELLI | 189.412 |
| | FONDO FINAN.TRAPIANI ORGANI GEST.2003 | 154.407 |
| | PROGETTO SORV.EDUCAZIONE NUTRIZIONALE | 122.322 |
| | REGISTRO TUMORI FINANZIATO DA ARES | 120.000 |
| | PROGETTI SECONDARI | 89.899 |
| | B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 676.040 |
| PBA190 | RISCONTO X SPERIMENTAZIONI CLINICHE ASL | 790.630 |
| | DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE D.LGS 194/08 | 1.024.764 |
| | FONDO 5% ALPI LEGGE BALDUZZI | 822.634 |
| | INCASSI A.L.P.I. DA EROGARE A DIPENDENTI | 586.840 |
| | FONDO PER DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE DIRITTI SANITARI | 114.566 |
| | FONDO EROG.LIBERALI ART.59 L.289/2002 | 153.759 |
| | CENTRO DI FORMAZIONE 118 BRINDISI | 166.399 |
| | DIP. PREV. SANZIONI AMM/VE D.LG 758/94 | 75.187 |
| | PROGETTO SCREENING AUDIOLOGICO NEONATALE | 67.200 |
| | EMERGENZA COVID19-DONAZIONI | 50.967 |
| | SERVIZI VETERINARI PROFILASSI OBBLIGATORIA ORDINANZA 9 AGOSTO 2012 | 38.706 |
| | FONDO DELEGAZIONI DI PAGAMENTO AREADEL PERSONALE DG1141 DEL 2014 | 22.137 |
| | PROGETTI SECONDARI | 594.558 |
| | B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 4.508.346 |

Per maggiori informazioni circa la movimentazione dei singoli progetti, si vedano le tabelle n. 37, n.38 e n.40.

Altri fondi per oneri e spese – la voce ammonta ad Euro 21.267 mila al 31.12.2021 (Euro 10.605 al 31.12.2020) e si riferisce principalmente a:

- Fondo costituito da risorse per fronteggiare il rinnovo contrattuale per Euro 17.247 mila di cui Euro 11.310 mila a favore del personale dipendente, Euro 4.986 mila per il personale convenzionato MMG/PLS/MCA e 951 per il personale convenzionato medici SUMAI; la parte stanziata per il 2021 ammonta ad Euro 10.296 mila sulla base delle indicazioni regionali
- altri fondi per oneri e spese per Euro 4.020 mila composto da Euro 1.982 mila per altre competenze riguardanti i medici convenzionati, Euro 867 mila per la quota erogata dalla Regione Puglia nel corso del 2021 per pagamento assegni di cura SLA, Euro 447 mila sussidi altri infermi di mente e Euro 455 mila per rimborso trapiantati.

Di seguito le tabelle sulle movimentazioni delle quote inutilizzate contributi.

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI/COSTI | | | | | Fondo al 31/12/2021 | |
|--|---|--|--|-----------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | | |
| | | | | Esercizio 2017 e precedenti | Esercizio 2018 | Esercizio 2019 | Esercizio 2020 | | Esercizio 2021 |
| B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 2017 e precedenti al netto degli utilizzi | 13.906.679 | B.1) Acquisto di beni | 55.349 | | | | | 636.359 |
| | | | B.2)-3.3 Acquisto di servizi sanitari e non sanitari | 2.460.956 | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | 410.132 | | | | | |
| | | | Altri costi | 10.373.846 | | | | | |
| | | | Totale | 13.250.280 | | | | | |
| | 2018 | 3.217.082 | B.1) Acquisto di beni | | 51.153 | | | | 222.341 |
| | | | B.2)-3.3 Acquisto di servizi sanitari e non sanitari | | 2.557.787 | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | 75.351 | | | | |
| | | | Altri costi | | 312.237 | | | | |
| | | | Totale | - | 2.994.740 | - | - | - | |
| | 2019 | 453.159 | B.1) Acquisto di beni | | | 720 | | | 21.585 |
| | | | B.2)-3.3 Acquisto di servizi sanitari e non sanitari | | | 227.583 | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | 1.10.913 | | | |
| | | | Altri costi | | | 89.355 | | | |
| | | | Totale | - | - | 425.571 | - | - | |
| | 2020 | - | B.1) Acquisto di beni | | | | | | - |
| | | | B.2)-3.3 Acquisto di servizi sanitari e non sanitari | | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | | |
| | | | Altri costi | | | | | | |
| | | | Totale | - | - | - | - | - | |
| 2021 | 8.547 | B.1) Acquisto di beni | | | | | | 8.547 | |
| | | B.2)-3.3 Acquisto di servizi sanitari e non sanitari | | | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | | | |
| | | Altri costi | | | | | | | |
| | | Totale | - | - | - | - | - | | - |
| TOTALE | TOTALE | 17.583.157 | 13.250.280 | 2.994.740 | 425.571 | - | - | 914.873 | |

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P:A: per quota FSR vincolato

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI/COSTI | | | | | Fondo al 31/12/2021 | |
|--|---|--|--|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | | |
| | | | | Esercizio 2017 e precedenti | Esercizio 2018 | Esercizio 2019 | Esercizio 2020 | | Esercizio 2021 |
| B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 2017 e precedenti al netto degli utilizzi | 805.051 | B.1) Acquisto di beni | | | | | | 538.600 |
| | | | B.2)-6.3 Acquisto di servizi sanitari e non sanitari | | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | 991 | | | | | |
| | | | Altri costi | 45.500 | | | | | |
| | | | Totale | 46.491 | | | | | |
| | 2018 | 179.430 | B.1) Acquisto di beni | | | | | | 30.646 |
| | | | B.2)-6.3 Acquisto di servizi sanitari e non sanitari | | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | 5.460 | | | | |
| | | | Altri costi | | 143.324 | | | | |
| | | | Totale | - | 148.784 | - | - | - | |
| | 2019 | 60.851 | B.1) Acquisto di beni | | | | | | 57.645 |
| | | | B.2)-6.3 Acquisto di servizi sanitari e non sanitari | | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | 999 | | | |
| | | | Altri costi | | | 2.206 | | | |
| | | | Totale | - | - | 3.207 | - | - | |
| | 2020 | 30.000 | B.1) Acquisto di beni | | | | | | 29.149 |
| | | | B.2)-6.3 Acquisto di servizi sanitari e non sanitari | | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | | |
| | | | Altri costi | | | | 851 | | |
| | | | Totale | - | - | - | 851 | - | |
| 2021 | - | B.1) Acquisto di beni | | | | | | - | |
| | | B.2)-6.3 Acquisto di servizi sanitari e non sanitari | | | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | | | |
| | | Altri costi | | | | | | | |
| | | Totale | - | - | - | - | - | | - |
| TOTALE | TOTALE | 875.372 | 46.491 | 148.784 | 3.207 | 851 | - | 676.040 | |

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

Non è esposta la tabella 39 in quanto in bilancio non sono iscritte quote inutilizzate contributi per ricerca.

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI/COSTI | | | | | Fondo al 31/12/2020 | |
|--|---|---------------------|--|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| | Esercizio | Importo contribuito | Tipologia | Importo | | | | | |
| | | | | Esercizio 2016 | Esercizio 2017 | Esercizio 2018 | Esercizio 2019 | | Esercizio 2020 |
| B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 2016 e precedenti al netto degli utilizzi | 3.396.610 | 3.1) Acquisto di beni | 13.798 | - | - | - | - | 1.724.147 |
| | | | 3.2)-R.3 Acquisto di servizi sanitari e non sanitari | 133.822 | - | - | - | - | |
| | | | 3.6) Costi del personale | 1.353.868 | - | - | - | - | |
| | | | Altri costi | 170.974 | - | - | - | - | |
| | | | Totale | 1.672.463 | - | - | - | - | |
| | 2017 | 908.375 | 3.1) Acquisto di beni | - | 65.767 | - | - | - | 419.791 |
| | | | 3.2)-R.3 Acquisto di servizi sanitari e non sanitari | - | 21.816 | - | - | - | |
| | | | B.6) Costi del personale | - | 295.409 | - | - | - | |
| | | | Altri costi | - | 45.386 | - | - | - | |
| | | | Totale | - | 478.578 | - | - | - | |
| | 2018 | 1.286.759 | B.1) Acquisto di beni | - | - | 77.688 | - | - | 580.160 |
| | | | B.7)-B.3 Acquisto di servizi sanitari e non sanitari | - | - | 91.354 | - | - | |
| | | | B.6) Costi del personale | - | - | 482.715 | - | - | |
| | | | Altri costi | - | - | 54.840 | - | - | |
| | | | Totale | - | - | 706.598 | - | - | |
| | 2019 | 998.632 | B.1) Acquisto di beni | - | - | - | 87.247 | - | 590.115 |
| | | | B.2) B.3 Acquisto di servizi sanitari e non sanitari | - | - | - | 32.153 | - | |
| | | | B.6) Costi del personale | - | - | - | 294.116 | - | |
| | | | Altri costi | - | - | - | - | - | |
| | | | Totale | - | - | - | 408.516 | - | |
| | 2020 | 1.058.726 | B.1) Acquisto di beni | - | - | - | - | - | 665.924 |
| B.2) B.3 Acquisto di servizi sanitari e non sanitari | | | - | - | - | - | - | | |
| B.6) Costi del personale | | | - | - | - | - | 296.288 | | |
| Altri costi | | | - | - | - | - | 96.574 | | |
| Totale | | | - | - | - | - | 392.802 | | |
| TOTALE | 7.649.100 | TOTALE | 1.672.463 | 478.578 | 706.598 | 408.516 | 392.802 | 4.040.143 | |

Tab. 40 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi.

I criteri utilizzati sono stati illustrati nel paragrafo.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|-----------|--|
| | NO | SI | |
| FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati? | | SI | Il fondo è stato costituito tenendo conto dei rischi conosciuti alla data di chiusura del bilancio. Esiste, in ogni caso, la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli importi stanziati in bilancio a causa dell'aleatorietà che connota spesso taluni contenziosi. |
| FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili? | NO | | |

| | | | |
|--|------------------|--|--|
| <p>FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?</p> | <p>NO</p> | | <p>Non è stato effettuato alcun accantonamento per i rischi possibili o per i quali non può essere determinato, se non in modo aleatorio ed arbitrario, il relativo ammontare. Si è comunque provveduto a riportare nel paragrafo “23 Accantonamenti”, l’elenco sintetico di detti contenziosi</p> |
| <p>FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale 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” (art 2423 cc)?</p> | <p>NO</p> | | |

13. Trattamento di fine rapporto

La voce trattamento di fine rapporto, pari a Euro 5.247 mila (Euro 5.041 mila per l'esercizio precedente), è rappresentato dal fondo per premi operosità medici e veterinari SUMAI. Il fondo per trattamento di fine rapporto dipendente non è previsto in quanto il TFR per la Pubblica Amministrazione è a carico dell'INPS

| CODICE MOD. SP | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Utilizzi dell'esercizio | Valore finale |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|-------------------------|------------------|
| PCA000 | FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI | 5.040.654 | 646.734 | 440.219 | 5.247.169 |
| PCA010 | FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI | - | - | - | - |
| PCA020 | FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI | - | - | - | - |
| | TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 5.040.654 | 646.734 | 440.219 | 5.247.169 |

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

L'accantonamento al Fondo per premi operosità SUMAI di Euro 647 mila è calcolato secondo quanto determinato dall'Accordo Collettivo Nazionale, il quale stabilisce che ad ogni medico titolare di incarico convenzionale spetti, alla fine del rapporto, un premio di operosità pari ad una mensilità per ogni anno di servizio prestato. Anche nel 2021 l'Azienda ha effettuato una ricognizione puntuale, per ogni medico operante presso l'ASL Brindisi dell'effettivo debito maturato al 31.12.2021 determinato secondo quanto stabilito delle norme contrattuali di settore.

Per ogni sumaista con contratto a tempo indeterminato (in carica da più di un anno) al 31.12.2021, avviene prima la suddivisione dei vari periodi di incarico in base alle diverse ore settimanali di prestazione dell'attività lavorativa. L'estrazione dei vari periodi di incarico, così come quella dei nominativi dei sumaisti, avviene dal sistema Edotto.

Successivamente, in corrispondenza di ogni periodo di incarico è inserito il relativo valore unitario delle competenze fisse e variabili corrisposte ai medici SUMAI calcolato il relativo premio

La voce rappresenta la somma che ipoteticamente l'ASL Brindisi dovrebbe esborsare nel caso di pensionamento di tutti i medici al 31.12.2021

Sulla base di tale calcolo è stato determinato l'accantonamento di Euro 647 mila per l'esercizio 2021, quale differenza tra il valore del fondo derivante dal suddetto calcolo e il fondo residuo 2020, al netto degli utilizzi 2021.

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|-------------------|
| | NO | SI | |
| TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale 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" (art 2423 cc)? | NO | | |

14. Debiti

Sul punto è opportuno evidenziare che quest’Azienda effettua un costante monitoraggio dei debiti verso fornitori, assicurandone il pagamento prima della relativa scadenza, ad eccezione dei casi in cui vi siano contestazioni delle fatture ovvero contenziosi in corso.

La suddetta attività ha consentito, anche nel corso dell’anno 2021, di ottenere un valore dell’Indice di Tempestività dei Pagamenti (ITP calcolato secondo quanto stabilito dall’art. 9 del DPCM del 22 settembre 2014), di segno negativo, corrispondente a pagamenti effettuati prima di 60 giorni dalla data di ricevimento della fattura.

Nel dettaglio, l’ITP ha avuto il seguente andamento:

| ASL BRINDISI | ITP annuale aggregato 2020 | ITP I trimestre 2021 | ITP II trimestre 2021 | ITP III trimestre 2021 | ITP IV trimestre 2021 | ITP annuale aggregato 2021 |
|-------------------------|---|-------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---|
| | -10 | -16 | -16 | -18 | -2 | -13 |

Si evidenzia, inoltre, che molti debiti sono oggetto di contenzioso e che per altri sono ancora in corso le operazioni di liquidazione da parte dei centri d’acquisto competenti, attività propedeutica al pagamento delle fatture di acquisto.

Di seguito si riporta in modo dettagliato la composizione dei debiti dell’ASL BR evidenziando gli incrementi ed i decrementi avvenuti nel 2021.

| CODICE MOD. SP | DEBITI | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | Valore finale | di cui per fatture da ricevere | di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni |
|----------------|--|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------|--|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | | | |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | - | - | - | - | - | - |
| | DEBITI V/STATO | | | | | | |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | - | - | - | - | - | - |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | - | - | - | - | - | - |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | - | - | - | - | - | - |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: | - | - | - | - | - | - |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | - | - | - | - | - | - |
| | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | | | | | |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | - | - | - | - | - | - |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | - | - | - | - | - | - |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | - | - | - | - | - | - |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | - | 2.429.961 | - | 2.429.961 | - | - |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 2.439.836 | 3.841.900 | 6.281.736 | - | - | - |
| | TOTALE V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 2.439.836 | 6.271.861 | 6.281.736 | 2.429.961 | - | - |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI: | 345.192 | 1.804.767 | 1.669.087 | 480.872 | 50.337 | - |
| | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | | |
| PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | - | - | - | - | - | - |
| PDA170 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | - | - | - |
| PDA180 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | - | - | - |
| PDA190 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | - | - | - | - | - | - |
| PDA200 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | - | - | - | - | - | - |
| PDA210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 1.680.033 | 471.151 | 1.885.814 | 265.369 | 9.378 | - |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | 381.832 | 151.833 | 283.374 | 250.291 | 97.037 | - |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | - | - | - | - | - | - |
| | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 2.061.865 | 622.984 | 2.169.188 | 515.660 | 106.414 | - |
| | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | | |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali: | 120.000 | - | - | 120.000 | 120.000 | - |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali: | - | - | - | - | - | - |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate: | 6.584.493 | - | 2.386.772 | 4.197.722 | - | - |
| | TOTALE DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 6.704.493 | - | 2.386.772 | 4.317.722 | 120.000 | - |
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI: | 119.527.918 | 424.814.838 | 416.592.719 | 127.750.037 | 42.349.900 | - |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 37.158.591 | 75.762.219 | 74.992.585 | 37.928.226 | 7.085.543 | - |
| PDA291 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 39.832.584 | 77.009.140 | 75.318.965 | 41.522.759 | 7.085.543 | - |
| PDA292 | Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) | (2.673.992) | (1.246.921) | (326.380) | (3.594.533) | - | - |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 82.369.327 | 349.052.619 | 341.600.134 | 89.821.811 | 35.264.357 | - |
| PDA301 | Debiti verso altri fornitori | 102.812.189 | 350.943.062 | 346.416.047 | 107.339.203 | 35.264.357 | - |
| PDA302 | Note di credito da ricevere (altri fornitori) | (20.442.862) | (1.890.443) | (4.815.913) | (17.517.392) | - | - |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | - | - | - | - | - | - |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | 13.774.203 | 111.036.343 | 110.814.427 | 13.996.119 | - | - |
| | TOTALE DEBITI TRIBUTARI | 13.774.203 | 111.036.343 | 110.814.427 | 13.996.119 | - | - |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | 14.137.950 | 91.428.495 | 90.575.491 | 14.990.954 | - | - |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | | | | | | |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | - | - | - | - | - | - |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 12.540.364 | 321.365.453 | 318.747.843 | 15.157.974 | - | - |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | 509.716 | 19.861 | - | 529.577 | - | - |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 11.999.902 | 112.289.959 | 114.603.810 | 9.686.050 | 67.441 | - |
| | Debiti v/Medici di Assist. San. di Base | 3.283.298 | 34.507.307 | 35.026.169 | 2.764.436 | - | - |
| | Debiti v/Medici di Guardia medica | 636.489 | 6.377.978 | 6.500.304 | 514.163 | - | - |
| | Debiti v/Medici 118 | 345.327 | 3.627.820 | 3.701.907 | 271.240 | - | - |
| | Debiti v/Farmacie Convenzionate | 2.843.311 | 58.611.377 | 58.304.557 | 3.150.131 | - | - |
| | Debiti v/Medici Specialisti int.convenzionati | - | 8.286.325 | 8.286.325 | - | - | - |
| | Debiti v/Medici Specialisti est.convenzionati | 10.124 | - | - | 10.124 | - | - |
| | Debiti v/Medici di medicina dei servizi | - | 3.421 | 3.421 | - | - | - |
| | Debiti v/Altre categorie convenz. | - | 12.250 | 12.250 | - | - | - |
| | Depositi cauzionali | 15.497 | - | - | 15.497 | - | - |
| | Debiti v/associazioni sindacali | 116.898 | 856.041 | 863.155 | 109.784 | - | - |
| | Debiti per rimb. v/o sussidi agli assistiti | 3.915.979 | - | 1.818.237 | 2.097.742 | - | - |
| | Altri debiti diversi | 711.325 | - | 27.486 | 683.839 | - | - |
| | Fatture da ricevere da altri | 120.000 | 7.441 | 60.000 | 67.441 | 67.441 | - |
| | Debiti per cessioni, rate o assicurazioni | 1.654 | - | - | 1.654 | - | - |
| | TOTALE DEBITI V/ALTRI | 25.049.982 | 433.675.272 | 433.351.653 | 25.373.602 | 67.441 | - |
| | TOTALE Debiti | 184.041.440 | 1.069.654.559 | 1.063.841.073 | 189.854.926 | 42.694.092 | - |

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

| CODICE MOD. SP | DEBITI | DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|----------------|--|-------------------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| | | Anno 2017 e precedenti | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 |
| PDA000 | DEBITI PER MUTUI PASSIVI | | | | | |
| | DEBITI V/STATO | | | | | |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | | | | | |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | | | | | |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | | | | | |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca | | | | | |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | | | | | |
| | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | | | | |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA | | | | | |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | | | | | |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | | | | | |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | 559.352 | 111.198 | 113.308 | 1.646.103 | - |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA | | | | | |
| PDA121 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | | | | | |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI | 178.424 | | 502 | | 301.946 |
| | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | |
| PDA150 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 140.223 | 5.054 | 34.733 | 27.246 | 58.113 |
| PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | | | |
| PDA170 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | | |
| PDA180 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | | | | | |
| PDA190 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | | | | | |
| PDA200 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 140.223 | 5.054 | 34.733 | 27.246 | 58.113 |
| PDA210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per prestazioni per SIP | | | | | |
| PDA211 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | | | | | |
| PDA212 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92 | | | | | |
| PDA213 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 126.878 | 17.193 | 10.044 | 65.442 | 30.733 |
| PDA220 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | | | | | |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incrementi fondo dotazione | | | | | |
| PDA231 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite | | | | | |
| PDA232 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | | | | | |
| PDA233 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro | | | | | |
| PDA234 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro | | | | | |
| PDA235 | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 267.101 | 22.247 | 44.778 | 92.688 | 88.846 |
| | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | |
| PDA240 | Debiti v/enti regionali | 1.342.921 | 624.828 | 1.635.859 | 187.284 | 526.830 |
| PDA250 | Debiti v/sperimentazioni gestionali | 60.000 | | 60.000 | | |
| PDA260 | Debiti v/altre partecipate | 1.282.921 | 624.828 | 1.575.859 | 187.284 | 526.830 |
| | DEBITI V/FORNITORI | | | | | |
| PDA280 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 31.529.107 | 4.927.786 | 3.434.396 | 2.317.974 | 85.540.775 |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 15.713.397 | 2.567.609 | 1.926.880 | 2.833.554 | 14.886.786 |
| PDA291 | Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) | 16.444.487 | 2.573.160 | 1.988.476 | 4.382.929 | 16.133.707 |
| PDA292 | Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) | (731.090) | (5.551) | (61.596) | (1.549.375) | (1.246.921) |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 15.815.709 | 2.360.177 | 1.507.516 | (515.580) | 70.653.989 |
| PDA301 | Debiti verso altri fornitori | 27.668.909 | 3.291.649 | 3.345.120 | 491.112 | 72.342.413 |
| PDA302 | Note di credito da ricevere (altri fornitori) | (11.853.199) | (931.472) | (1.837.604) | (1.006.693) | (1.888.424) |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | | | | | |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI | | | | | 13.996.119 |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | 3.555.256 | 2.148.221 | 6.506.404 | 393.139 | 2.387.933 |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI | 1.317.654 | 1.720.585 | 2.803.954 | 9.973.078 | 9.358.331 |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | | | | | |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 145.638 | 289.758 | 2.347.106 | 9.468.920 | 2.906.553 |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | 509.716 | | | | 19.861 |
| PDA380 | Altri debiti diversi | 662.300 | 1.430.827 | 456.849 | 504.158 | 6.031.916 |

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

| CODICE MOD. SP | DEBITI | DEBITI PER SCADENZA | | |
|----------------|--|---------------------|----------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | | | |
| | DEBITI V/STATO | | | |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | - | | |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | - | | |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | - | | |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: | - | | |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | - | | |
| | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | | |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | - | | |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | - | | |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | - | | |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | 2.429.961 | | |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | - | | |
| | TOTALE V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 2.429.961 | | |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI: | 480.872 | | |
| | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | |
| PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | - | | |
| PDA170 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | | |
| PDA180 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | | |
| PDA190 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | - | | |
| PDA200 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | - | | |
| PDA210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 265.369 | | |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | 250.291 | | |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | - | | |
| | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 515.660 | | |
| | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali: | 120.000 | | |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali: | - | | |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate: | 4.197.722 | | |
| | TOTALE DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 4.317.722 | | |
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI: | | | |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 37.928.226 | | |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 89.821.811 | | |
| | TOTALE DEBITI V/FORNITORI | 127.750.037 | | |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | - | | |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | 13.996.119 | | |
| | TOTALE DEBITI TRIBUTARI | 13.996.119 | | |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | 14.990.954 | | |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | | | |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | - | | |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 15.157.974 | | |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | 529.577 | | |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 9.686.050 | | |
| | Debiti v/Medici di Assist. San. di Base | 2.764.436 | | |
| | Debiti v/Medici di Guardia medica | 514.163 | | |
| | Debiti v/Medici 118 | 271.240 | | |
| | Debiti v/Farmacie Convenzionate | 3.150.131 | | |
| | Debiti v/Medici Specialisti int.convenzionati | - | | |
| | Debiti v/Medici Specialisti est.convenzionati | 10.124 | | |
| | Debiti V/Medici di medicina dei servizi | - | | |
| | Debiti v/Altre categorie convenz. | - | | |
| | Debiti v/personale S.I.S.H. | - | | |
| | Depositi cauzionali | 15.497 | | |
| | Debiti v/associazioni sindacali | 109.784 | | |
| | Debiti per rimb. e/o sussidi agli assistiti | 2.097.742 | | |
| | Altri debiti diversi | 683.839 | | |
| | Fatture da ricevere da altri | 67.441 | | |
| | Debiti per cessioni, rate e assicurazioni | 1.654 | | |
| | | - | | |
| | TOTALE DEBITI V/ALTRI | 25.373.602 | | |
| | TOTALE Debiti | 189.854.926 | | |

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

| DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni |
|--|------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| AZIENDA SANITARIA LOCALE BAT | | | 16.296 |
| AZ. OSPED. POLICLINICO CONSORZIALE | | | 110.062 |
| AZ. OSP. OSPED. RIUNITI FG | | | 18.145 |
| AZIENDA SANITARIA LOCALE (LE) AREA NORD | | | 57.170 |
| AZIENDA SANITARIA LOCALE BA | | | 43.975 |
| ASL TA | | | 10.344 |
| FATTURE DA RICEVERE DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ALTRE PRESTAZIONI | | | 9.378 |
| TOTALE | | | 265.369 |

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

I “Debiti verso Regione o provincia autonoma” pari ad Euro 2.430 mila al 31.12.2021 sono riferiti al mancato utilizzo del Finanziamento Medea.

I “Debiti verso Comuni” pari ad Euro 481 mila, in aumento rispetto al precedente esercizio, sono relativi alle somme da corrispondere ai diversi Comuni della Provincia di Brindisi per il servizio trasporto disabili. Di questi, gli importi maggiormente significativi sono rappresentati dal debito di Euro 133 mila verso il comune di Ostuni, di Euro 100 mila verso il Comune di Fasano e di Euro 90 mila verso il Comune di San Pietro Vernotico. Si segnala altresì la presenza di fatture da ricevere (stesso ammontare del 2020) di Euro 50 mila.

La voce “Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche della regione e fuori regione” pari a complessivi Euro 516 mila si riferisce a prestazioni sanitarie ricevute da altri enti del SSN della Regione e fuori Regione.

La Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo del Dipartimento Promozione della salute, del benessere sociale e dello sport della Regione Puglia ha proseguito anche nel 2021 l’attività di raccordo, già avviata negli anni precedenti, finalizzata alla riconciliazione trimestrale delle risultanze contabili tra le diverse Aziende Sanitarie e Ospedaliere e gli IRCCS pubblici della Regione Puglia.

In particolare, si è proceduto alla compensazione delle poste debitorie e creditorie delle aziende sanitarie della Regione Puglia e alla chiusura delle relative partite, come disposto con Atto dirigenziale del Dirigente della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per tutti del Dipartimento Promozionale della salute e del benessere animale della Regione Puglia n. 446 del 29/10/2021 avente ad oggetto “*Riconciliazione e compensazione partite intercompany Aziende SSR pugliesi al 31.12.2020 ex. D.Lgs. 118/2011*”.

Come disposto con il suddetto atto, sono state chiuse contabilmente le partite aperte nella contabilità settoriale clienti/fornitori al 31.12.2020, al netto dei pagamenti intervenuti nel corso dei primi mesi del 2021 e fino alla data di effettiva compensazione, con contestuale rilevazione in contabilità generale di compensazione delle posizioni creditorie/debitorie.

In occasione della predisposizione del bilancio d’esercizio 2021, è stata verificata la corrispondenza con le risultanze della contabilità generale e contabilità settoriale clienti/fornitori dell’ASL mediante analisi delle singole posizioni nei confronti delle ASL, AO e IRCCS della Regione, attraverso la circolarizzazione trimestrale di tutte le posizioni creditorie e debitorie nei confronti delle ASL, AO e IRCCS pubblici della Regione. Tale attività ha consentito, entro la data di chiusura del presente bilancio 2021, la riconciliazione dei partitari dei diversi enti con le risultanze di contabilità generale.

I “Debiti verso società partecipate e/o enti dipendenti” sono passate da Euro 6.704 mila al 31.12.2020 ad Euro 4.318 mila al 31.12.2021 a causa del pagamento dei debiti nei confronti della società partecipata al 100% Sanità Service ASL BR s.r.l.

La voce “Debiti verso fornitori” ammonta, al 31 dicembre 2021, ad Euro 127.750 mila ed includono:

- Euro 106.512 mila relativi a fatture di acquisto ricevute entro la chiusura dell’esercizio;
- Euro 42.350 mila riferito a fatture da ricevere;
- Euro 21.112 mila (negativo) riferito a note credito da ricevere.

I debiti verso fornitori comprendono sia i debiti verso erogatori privati accreditati e convenzionati, opportunamente riclassificati, sia i debiti verso altri fornitori per l’acquisto di beni e servizi, sia di natura sanitaria che di carattere generale.

L’ASL Brindisi si è attivata per richiedere l’estratto conto delle partite debitorie, allo scopo di verificarne la corrispondenza con le risultanze della contabilità generale o di identificare le rettifiche da rilevare nella suddetta contabilità al fine dell’allineamento. Tale attività, coerente anche con specifiche direttive regionali, ha permesso di continuare la verifica, tra l’altro, dell’allineamento tra partitari e saldi di contabilità generale ai fini di una corretta rappresentazione patrimoniale.

Anche durante questo l’esercizio è stata svolta un’analisi puntuale di verifica circa la completezza del debito iscritto in bilancio. In particolar modo è stata posta l’attenzione sulla composizione delle fatture da ricevere e note credito da ricevere. Il saldo al 31.12.2021 di tali voci è costituito dalle fatture e note credito non ancora ricevute stanziate successivamente al 31.12.2018; gli importi stanziati precedentemente sono stati stralciati. Inoltre, è stato ritenuto opportuno non stralciare le note credito da ricevere da strutture socio sanitarie riguardanti rettifiche di fatturazione relative agli anni precedenti (superamento dei tetti di spesa, del calcolo della regressione tariffaria nonché per verifiche tecnico sanitarie), in quanto parte di queste sono state stanziate a fondo rischi così come esposto nel relativo paragrafo.

Con riferimento alle suddette note di credito da ricevere dalle strutture socio sanitarie, in fase di predisposizione del bilancio d’esercizio 2021 è stata portata avanti l’attività di riconciliazione, iniziata negli anni precedenti, tra i saldi di contabilità generale e quelli risultanti all’U.O. Gestione Rapporti convenzionali; tale attività è stata effettuata per ciascuna Casa di Cura e per anno di riferimento, consentendo l’allineamento delle risultanze contabili ai dati delle effettive note di credito da ricevere.

La voce debiti verso fornitori ha complessivamente subito un incremento di Euro 8.222 mila da attribuire al conto Fatture da ricevere per Euro 3.932 mila, gran parte della quali risultano ricevute nel 2022. Si è infatti provveduto ad una verifica approfondita della competenza di tutte le fatture ricevute nel 2022 per il corretto stanziamento in bilancio.

Contestualmente è aumentato per circa Euro 2.286 mila il debito nei confronti dei fornitori, mentre risultano ridotte le Note credito per Euro 2.005 mila.

I “debiti tributari” ammontano ad Euro 13.996 mila in aumento di Euro 222 mila rispetto al precedente esercizio. Si riferiscono prevalentemente ad IRPEF per ritenute d’acconto effettuate e versate successivamente alla data di chiusura del bilancio e a debito IVA per split payment di competenza del mese di dicembre 2020 e versato nel 2021.

Il debito IRAP include l’imposta dovuta per accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale dipendente. Tale debito include l’imposta riferita alle competenze da corrispondere al personale dipendente, per gli anni 2021 e precedenti.

I “debiti verso istituti previdenziali” pari ad Euro 14.991 mila, si riferiscono, principalmente, al debito per i contributi previdenziali dovuti all’INPS/ex INPDAP e all’ENPAM, rispettivamente, per Euro 12.636 mila e Euro 1.152 mila. Entrambi i debiti si sono estinti con i versamenti effettuati nei primi mesi del 2022.

Il saldo al 31.12.2021 dei “Debiti verso altri” è di Euro 25.374 mila (Euro 25.050 mila al 31.12.2020), con un incremento pari ad Euro 324 mila riferito principalmente ad un incremento dei debiti v/personale (Euro 2.618 mila) e ad un decremento di altri debiti diversi di Euro 2.314 mila.

I *debiti verso il personale dipendente* di importo pari ad Euro 15.158 riguardano le competenze fisse e accessorie, nonché le altre indennità maturate per competenza nell’esercizio 2021 e precedenti, non ancora pagate alla data del bilancio.

La voce comprende altresì Euro 423 mila di debito per ferie maturate e non godute.

Sulla base della previsione normativa contenuta nell’art. 5, comma 8, del d.l. 95/2012 convertito in legge n. 135/2012, delle indicazioni formulate nell’ambito del Tavolo Tecnico di verifica degli adempimenti del 2003, confermate dal documento trasmesso al Coordinamento delle Regioni e alla Commissione Salute con e-mail del 21 gennaio 2013 e del parere espresso dal Ministero della Salute in data 9 aprile 2014, l’Azienda non iscrive nel bilancio d’esercizio al 31 dicembre 2021 l’onere figurativo connesso al valore delle giornate di ferie maturate e non godute a fine esercizio dal personale, se non limitatamente alle ferie maturate e non godute che, presumibilmente, potrebbe essere oggetto di liquidazione ai dipendenti nell’esercizio successivo. Infatti, la richiamata normativa ed i suddetti provvedimenti regionali e ministeriali, applicabili ai contratti di lavoro del comparto sanitario pubblico pongono significativi limiti e vincoli alla liquidazione delle ferie maturate e non godute da parte del personale dipendente.

Il relativo fondo al 31/12/2021 è stato adeguato, quindi, tenendo conto della media degli effettivi esborsi monetari dell’ultimo triennio così come indicato nella nota prot. n° A00_168/PROT/11/04/2016/339 avente ad oggetto “*Bilancio di esercizio 2015*” del “*Servizio Gestione accentrata Finanza Sanitaria Regionale – Area Politiche per la Promozione della Salute, delle Persone e delle Pari Opportunità della Regione Puglia*”

Qualora l’Azienda, invece, avesse quantificato le ferie maturate e non godute secondo i principi contabili di riferimento OIC, generalmente applicabili a tutti i contratti di natura privatistica, e, in ossequio al postulato della competenza economica, avesse iscritto in bilancio l’ammontare corrispondente all’intero onere per ferie maturate non godute in favore dei dipendenti e non ancora liquidate e/o fruita a fine esercizio, l’ammontare della passività a fine esercizio sarebbe stato pari a circa Euro 14.417 mila.

Di seguito si riepiloga il debito figurativo dell’Azienda al 31.12.2021 relativo ai giorni di ferie maturate e non godute, comparate con il debito figurativo dell’esercizio precedente.

| anno | n. gg | valore | di cui anni precedenti |
|------|---------|------------|------------------------|
| 2020 | 129.116 | 13.683.439 | 5.512.823 |
| 2021 | 142.043 | 14.417.483 | 6.411.267 |

Gli *altri debiti diversi* di importo pari ad Euro 9.686 mila riguardano principalmente:

- Debiti verso Farmacie convenzionate per Euro 3.150 mila,
- Debiti verso Medici per Assistenza sanitaria di Base per Euro 2.764 mila,
- Debiti per rimborsi e/o sussidi agli Assistiti per Euro 2.098 mila,
- Debiti verso Medici di Guardia medica e 118 per rispettivamente Euro 514 mila e 271 mila
- Debiti verso associazioni sindacali per Euro 107 mila
- Altri debiti diversi per Euro 689 mila, di cui Euro 559 mila per Debiti per pignoramento c/terzi.

DB01 – Transazioni

| DB01 – SI | | |
|--|----------------------|---|
| <i>Nel corso del 2021 sono state deliberate le seguenti transazioni (estratte dall'albo pretorio):</i> | | |
| Numero delibera | Data delibera | Oggetto |
| DL3365/21 | 22/12/2021 | Presenza d'atto della transazione relativa alla controversia tra il sig. _____ e l'Asl di Brindisi. Tribunale di Brindisi (R.G. n. 4061/2020). |
| DL2978/21 | 17/11/2021 | Presenza d'atto della transazione relativa alla controversia tra la sig.ra _____ e l'Asl di Brindisi. Tribunale di Brindisi (R.G. n. 918/2021). |
| DL2456/21 | 22/09/2021 | Presenza d'atto della transazione relativa alla controversia tra i sig.ri _____ e Asl di Brindisi. Tribunale di Brindisi (R.G. n. 5703/2016). |
| DL2453/21 | 20/09/2021 | Presenza d'atto della transazione relativa alla controversia tra il sig. _____ e Asl di Brindisi + altri. Tribunale di Brindisi (R.G. n. 1521/2015). |
| DL2123/21 | 09/08/2021 | Presenza d'atto della transazione relativa alla controversia tra il sig. _____ e Asl di Brindisi. Tribunale di Brindisi (R.G. n. 5703/2016). |
| DL1950/21 | 20/07/2021 | Servizi di Ingegneria Clinica relativi alla gestione e al programma di manutenzione delle apparecchiature biomediche contratto _____ - Deliberazione n. _____; determinazioni conseguenziali. |
| DL1351/21 | 20/05/2021 | Presenza d'atto della proposta di transazione relativa alla controversia tra la sig. S. B. e Asl BR. Num. sinistro 3004/19 |
| DL0167/21 | 27/01/2021 | Determinazioni in seguito alla proposta di transazione relativa alla controversia tra i sig.ri P. M e R.R. in proprio e in qualità di genitori esercenti la potestà genitoriale sul minore L. e Asl BR, n. rif. 989/16. |
| DL0038/21 | 11/01/2021 | Servizi di Ingegneria Clinica relativi alla gestione e al programma di manutenzione delle apparecchiature biomediche contratto ATI Revit Srl-T.E.A. Srl. Presenza d'atto della transazione ex art. 185 bis c.p.c. |
| DL0018/21 | 07/01/2021 | ASL BR c/ _____ - Tribunale di Brindisi, Sezione Lavoro (R.G.L. 951/2018) – Atto di transazione: presenza d'atto. |

Altre informazioni relative a debiti.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|----------------------------------|-----------|--------------------------|
| | NO | SI | |
| DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale 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” (art 2423 cc)? | NO | | |

15. Ratei e risconti passivi

Il bilancio al 31 dicembre 2021 non presenta ratei passivi. Per tale ragione la tabella n. 47 di cui allo Schema di Nota Integrativa D. Lgs. n. 118/2011 (Suppl. Ord. N. 30 G.U. del 15.04.2013)

I risconti passivi, invece, ammontano ad Euro 36 mila e sono in linea rispetto all'esercizio precedente.

| CODICE MOD. CE | RISCONTI PASSIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|--|---------------|----------------------|
| PEA040 | E.II.1) Risconti passivi | 36.148 | - |
| PEA050 | E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - |
| | TOTALE | 36.148 | - |

Tab. 48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

I risconti si riferiscono alla quota parte di fitti commerciali non di competenza dell'esercizio 2021.

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|-------------------|
| | NO | SI | |
| RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale 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” (art 2423 cc)? | NO | | |

16. Conti d'ordine

In occasione della predisposizione del bilancio d'esercizio 2021, si è proceduto a richiedere alle Strutture aziendali il dettaglio delle merci di terzi, depositate a qualunque titolo presso i diversi magazzini alla data del 31/12/2021, con il relativo valore.

Con riferimento ai beni in comodato d'uso gratuito, le risultanze comunicate dai responsabili delle Strutture trovano riscontro nelle Deliberazioni del DG di presa d'atto dei comodati.

| CODICE MOD. SP | CONTI D'ORDINE | | | | |
|----------------|---|-----------------|------------|------------|---------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
| PFA000 | CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | 7.967.662 | 795.083 | - | 8.762.745 |
| PFA010 | DEPOSITI CAUZIONALI | 15.000 | - | - | 15.000 |
| PFA020 | BENI IN COMODATO | 588.521 | - | - | 588.521 |
| PFA021 | CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE | - | - | - | - |
| PFA030 | ALTRI CONTI D'ORDINE | 7.364.141 | 795.083 | - | 8.159.225 |
| | <i>Canoni di leasing a scadere</i> | - | - | - | - |
| | <i>Beni di terzi presso l'Azienda</i> | 17.001 | - | - | 17.001 |
| | <i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i> | - | - | - | - |
| | <i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i> | 6.178.395 | 355.879 | - | 6.534.274 |
| | <i>Beni in contenzioso</i> | - | - | - | - |
| | <i>Altri impegni assunti</i> | 1.168.745 | 439.204 | - | 1.607.949 |

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|--|
| | NO | SI | |
| | NO | SI | |
| CO01. Sono state attivate operazioni di project finance? | NO | | |
| CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)? | | SI | |
| CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale 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" (art 2423 cc)? | | SI | Non vi sono contratti di leasing attivi nel 2021. La voce garanzie ricevute è determinata dal valore delle polizze fidejussorie attive. |

Valore della Produzione

Il valore della produzione è pari ad Euro 828.199 mila rispetto ad Euro 774.756 mila dell'anno precedente. Esso risulta composto dalle seguenti voci, di seguito analiticamente commentate:

- **Contributi in conto esercizio:** da Regione, da enti pubblici, da enti privati, per Euro 750.006 mila rispetto a Euro 721.933 mila dell'esercizio precedente;
- **Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti** imputata nell'esercizio per Euro 8.575 mila (negativa) rispetto ad Euro 18.317 mila (negativa) dell'esercizio precedente;
- **Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti** per Euro 525 mila rispetto ad Euro 675 mila del bilancio al 31.12.2020;
- **Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria** per Euro 41.099 mila rispetto ad Euro 35.707 mila del bilancio al 31.12.2020;
- **Concorsi, recuperi, rimborsi** per Euro 27.299 mila rispetto ad Euro 18.947 mila dell'esercizio precedente;
- **Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)** per Euro 3.399 mila rispetto ad Euro 2.605 dell'esercizio precedente;
- **Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio** per Euro 12.706 mila rispetto ad Euro 11.098 mila dell'esercizio precedente;
- **Altri ricavi e proventi** per Euro 1.741 mila rispetto a 3.008 mila del bilancio dell'esercizio precedente.

17. Contributi in conto esercizio

Come già riportato nel paragrafo “Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente”, il finanziamento preso come base per l’elaborazione del presente documento contabile, inizialmente fissato in misura pari a quello comunicato ai fini della predisposizione del Conto Economico al IV trimestre 2021-Preconsuntivo 2021, di cui alle Note Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti Prot. AOO_168/PROT/12/01/2022/70 avente ad oggetto “CE 4 trimestre 2021 – Prime Indicazioni – Scadenza 28 gennaio p.v.” e Prot. AOO_168/PROT/24/01/2022/252 avente ad oggetto “CE 4 trimestre 2021 – Ulteriori Indicazioni – Scadenza 28 gennaio p.v.”, è stato modificato e/o integrato con le mail della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti del 01/04/2022 avente ad oggetto “Re: Crediti 2021_aggiornato al 21.02.2022”, del 28/04/2022 avente ad oggetto “Mobilità Attiva e Passiva Regionale”, e, da ultimo, con mail del Dirigente della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità-Sport per Tutti del 25/05/2022 avente ad oggetto “Fwd: Conto Economico 2021 – Assegnazione e Riclassifiche finali” con la quale, preso atto delle proposte di bilancio 2021 delle Aziende del SSR e delle riconciliazioni della GSA ai sensi del D. Lgs. n. 118/2011, sono state ufficialmente comunicate le assegnazioni indistinte e vincolate FSN 2021, oltre al Payback 2021, nelle more dell’approvazione del DIF 2021, ai fini della chiusura contabile e dell’adozione dei bilanci d’esercizio 2021; tali assegnazioni sono state confermate, da ultimo, con Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti Prot. AOO_168/PROT/27/06/2022/2849 avente ad oggetto “Bilancio di Esercizio 2021. Assegnazioni”, con la quale si inviavano le assegnazioni definitive, “Nelle more dell’approvazione del DIF 2021-2022, ai fini della chiusura contabile e dell’adozione dei Bilanci di Esercizio 2021”, nei termini di seguito indicati:

- 1) L’assegnazione indistinta per l’anno 2021 pari ad Euro 695.827 mila;
- 2) Altre assegnazioni indistinte finalizzate da Regione di Euro 8.438 mila,
- 3) Le assegnazioni vincolate del FSN pari ad Euro 13.016 mila;

Rispetto all’assegnazione regionale dell’esercizio 2020 pari ad Euro 705.376, si registra un incremento complessivo di Euro 11.905 mila.

| CODICE MOD. CE | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | Quota capitaria | Funzioni | Altro | Note |
|----------------|---|-----------------|----------|-----------|--|
| AA0030 | Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 695.826.856 | | 8.438.850 | Nota prot n. AOO_168/PROT/27/06/2022/2849 Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere sociale e dello sport per tutti - Sezione Amministrazione Finanza e Controllo della Regione Puglia |
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | - | | | |
| AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | - | | | |

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

L’Azienda ha, inoltre, ricevuto assegnazioni extra fondo per Euro 31.806 mila relativi a finanziamenti extra fondo da Regione vincolati per Euro 10.693 mila, Contributi da aziende sanitarie pubbliche extra fondo per Euro 1.131 mila e contributi da altri soggetti pubblici per Euro 19.982.

La tabella seguente espone la composizione, al 31.12.2021, dei contributi in c/esercizio:

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | Atto | Data | Oggetto | Importo assegnato | Importo utilizzato | Codice conto |
|----------------|---|--|------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| AA0020 | DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE: | | | | 717.281.263 | | |
| AA0030 | Quota F.S. regionale - indistinto: | | | | 704.265.706 | | |
| AA0031 | Finanziamento indistinto | Nota prot n. AOO_168/PROT/27/05/2022/2849 Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere sociale e dello sport per tutti - Sezione Amministrazione Finanza e Controllo della Regione Puglia | 27.06.2022 | Indicazioni per gli Enti del SSR 2021 | 695.826.856 | 695.826.856 | R76110000005 |
| AA0032 | Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | | | | - | - | R76110000006 |
| | Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | | | | - | - | R76110000002 |
| | Potenziamento CSM | Nota prot n. AOO_168/PROT/27/05/2022/2849 Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere sociale e dello sport per tutti - Sezione Amministrazione Finanza e Controllo della Regione Puglia | 27.06.2022 | Indicazioni per gli Enti del SSR 2021 | 368.500 | 368.500 | R76111000002 |
| | Potenziamento NPIA (neuropsichiatria infantile) | Nota prot n. AOO_168/PROT/27/05/2022/2849 Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere sociale e dello sport per tutti - Sezione Amministrazione Finanza e Controllo della Regione Puglia | 27.06.2022 | Indicazioni per gli Enti del SSR 2021 | 13.475 | 13.475 | R76111000003 |
| | Finanz. Categorie non autosufficienti | | | | - | - | R76111000055 |
| | Finanziamento Vaccini HPV | | | | - | - | R76111000056 |
| | Progetti da DIFP | Nota prot n. AOO_168/PROT/27/05/2022/2849 Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere sociale e dello sport per tutti - Sezione Amministrazione Finanza e Controllo della Regione Puglia | 27.06.2022 | Indicazioni per gli Enti del SSR 2021 | 245.000 | 245.000 | R76111000057 |
| | Contributi Progetto IMA-SCA | | | | - | - | R76111000180 |
| | Progetti e finanziamenti vari | Nota prot n. AOO_168/PROT/29/05/2022/2917 DIPARTIMENTO PROMOZIONE DELLA SALUTE E DEL BENESSERE ANIMALE - SEZIONE AMMINISTRAZIONE FINANZA E CONTROLLO IN SANITA' - SPORT PER TUTTI | 29.05.2022 | | 351.800 | - | R76111000200 |
| | Contributi per emergenza Covid 19 Indistinto | Nota prot n. AOO_168/PROT/27/05/2022/2849 Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere sociale e dello sport per tutti - Sezione Amministrazione Finanza e Controllo della Regione Puglia | 27.06.2022 | Indicazioni per gli Enti del SSR 2021 | 7.459.985 | - | R76111000310 |
| AA0034 | Funzioni - Pronto Soccorso | | | | - | - | R76110000011 |
| AA0035 | Funzioni - Altro | | | | - | - | R76110000012 |
| AA0036 | Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 526, L. 208/2015 | | | | - | - | R76110000020 |
| | | | | | - | - | R76110500005 |
| AA0040 | Quota F.S. regionale - vincolato: | | | | 13.015.557 | | |
| | Asseg. per altri progr. e progetti di interesse reg. | | | | - | - | R76110000015 |
| | Finanziamenti Fibrosi Cistica | | | | - | - | R76111000030 |
| | Finanziamenti AIDS | | | | - | - | R76111000035 |
| | Finanziamento Esclusività | | | | - | - | R76111000036 |
| | Finanziamento Extracomunitari | Nota prot n. AOO_168/PROT/27/05/2022/2849 Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere sociale e dello sport per tutti - Sezione Amministrazione Finanza e Controllo della Regione Puglia | 27.06.2022 | Indicazioni per gli Enti del SSR 2021 | 1.058.279 | 1.058.279 | R76111000037 |
| | Finanziamento Obiettivi di Piano | Nota prot n. AOO_168/PROT/27/05/2022/2849 Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere sociale e dello sport per tutti - Sezione Amministrazione Finanza e Controllo della Regione Puglia | 27.06.2022 | Indicazioni per gli Enti del SSR 2021 | 10.658.036 | 10.658.036 | R76111000038 |
| | Finanziamento Assistenza Domiciliare | | | | - | - | R76111000040 |
| | Finanziamenti Medici Basisti | Nota prot n. AOO_168/PROT/27/05/2022/2849 Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere sociale e dello sport per tutti - Sezione Amministrazione Finanza e Controllo della Regione Puglia | 27.06.2022 | Indicazioni per gli Enti del SSR 2021 | 370.892 | 370.892 | R76111000070 |
| | Contributi per gli Hanseniani | | | | - | - | R76111000085 |
| | Assegnazioni per conv. ass. san. Ist. Penitenziari | Nota prot n. AOO_168/PROT/27/05/2022/2849 Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere sociale e dello sport per tutti - Sezione Amministrazione Finanza e Controllo della Regione Puglia | 27.06.2022 | Indicazioni per gli Enti del SSR 2021 | 599.600 | 599.593 | R76111000090 |
| | Contributi prog. Curare riab. lav. cont. L.662/96 | | | | - | - | R76111000095 |
| | Finanz. x prog. screening prev. tum. femminile | | | | - | - | R76111000110 |
| | Remunerazione a farmacie per attività di contrasto a patologie infettive | Nota prot n. AOO_168/PROT/27/05/2022/2849 Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere sociale e dello sport per tutti - Sezione Amministrazione Finanza e Controllo della Regione Puglia | 27.06.2022 | Indicazioni per gli Enti del SSR 2021 | 328.750 | - | R76111000400 |
| AA0050 | EXTRA FONDO: | | | | 31.806.023 | | |
| AA0070 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati: | | | | 10.093.019 | | |
| | Assegnaz. per funzioni non tariffate | | | | - | - | R76110000010 |
| | Finanziamento LR. 16/87 | | | | - | - | R76111000015 |
| | Sussidi per Infermi di Mente | Provvedimenti diversi | | | 116.871 | - | R76111000020 |
| | Rimborsi Spese per Trapianti | Nota prot n. AOO_168/PROT/29/05/2022/2917 DIPARTIMENTO PROMOZIONE DELLA SALUTE E DEL BENESSERE ANIMALE - SEZIONE AMMINISTRAZIONE FINANZA E CONTROLLO IN SANITA' - SPORT PER TUTTI | 29.05.2022 | | 460.000 | 4.198 | R76111000025 |
| | Finanziamenti Allergopatici | | | | - | - | R76111000045 |
| | Finanziamenti Nefropatici | | | | - | - | R76111000050 |
| | Finanziamenti SERT | | | | - | - | R76111000060 |
| | Finanziamenti Randagismo | | | | - | - | R76111000065 |
| | Assegn. per funz. non tariff. non ricomp. nel FSR | | | | - | - | R76111000075 |
| | Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR | Nota prot n. AOO_168/PROT/27/05/2022/2849 Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere sociale e dello sport per tutti - Sezione Amministrazione Finanza e Controllo della Regione Puglia | 27.06.2022 | Indicazioni per gli Enti del SSR 2021 | 75.428 | 75.428 | R76111000080 |
| | Contributi prog. Curare riab. lav. cont. L.662/96 | | | | - | - | R76111000095 |
| | Finanz. x prog. screening prev. tum. femminile | | | | - | - | R76111000110 |
| | Contributi per prog. Farmacovigilanza | | | | - | - | R76111000115 |
| | Contributi per celiachia | | | | - | - | R76111000130 |
| | Assegno di cura SLA | Provvedimenti diversi | | | 6.656.200 | 5.789.627 | R76111000140 |
| | Farmacovigilanza | | | | - | - | R76111000150 |
| | Contributi Doman, Voita, ... | | | | - | - | R76111000160 |
| | Contributi ABA | Provvedimenti diversi | | | 76.783 | - | R76111000170 |
| | Contributi CRAT | | | | - | - | R76111000190 |
| | Contratto integrativo MMG, PLS, 118, ecc... | Nota prot n. AOO_168/PROT/27/05/2022/2849 Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere sociale e dello sport per tutti - Sezione Amministrazione Finanza e Controllo della Regione Puglia | 27.06.2022 | Indicazioni per gli Enti del SSR 2021 | 3.307.737 | 3.307.737 | R76111000300 |
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | | | | - | - | R76112000030 |
| AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | | | | - | - | R76112000035 |
| AA0100 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | | | | - | - | R76112000025 |
| AA0120 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati: | | | | 473.278 | | |
| | Contrib. da Az. sanit. pubbl. della Reg. (extra fondo) vinc. | Nota prot n. AOO_168/PROT/27/05/2022/2849 Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere sociale e dello sport per tutti - Sezione Amministrazione Finanza e Controllo della Regione Puglia | 27.06.2022 | Indicazioni per gli Enti del SSR 2021 | 473.278 | 473.278 | R76112000020 |
| AA0130 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro: | | | | 658.078 | | |
| | Contrib. da Az. sanit. pubbl. della Reg. (extra fondo) altro | Nota prot n. AOO_168/PROT/27/05/2022/2849 Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere sociale e dello sport per tutti - Sezione Amministrazione Finanza e Controllo della Regione Puglia | 27.06.2022 | Indicazioni per gli Enti del SSR 2021 | 658.078 | 658.078 | R76112000022 |

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

Di seguito un dettaglio dei contributi in conto esercizio:

- contributo per emergenza Covid-19 indistinto pari ad Euro 7.460 mila, destinato alla parziale copertura dei costi riconducibili all'emergenza sanitaria correlata alla diffusione del Covid-19, è pari a quello comunicato dalle comunicazioni regionali relative alla predisposizione del bilancio d'esercizio 2021, menzionate nel paragrafo "Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente", in merito al finanziamento considerato per questo documento contabile.
- Finanziamento per il raggiungimento di Obiettivi di Piano è l'assegnazione principale dell'anno per quanto concerne la quota di F.S. regionale vincolato ed è pari ad Euro 10.658, così come previsto da Nota regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti Prot. AOO_168/PROT/27/06/2022/2849 avente ad oggetto "Bilancio d'esercizio 2021. Assegnazioni".
- Altri contributi per Euro 979 mila e formati da contributo per Potenziamento CSM per Euro 369 mila, contributi per Progetti da DIFE per Euro 245 mila, contributi per progetti e finanziamenti vari per Euro 366 mila.

Le voci principali dei contributi extra fondo, invece, sono:

- Ulteriori contributi per risorse Covid extra fondo per Euro 11.247 mila definiti da Nota regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti Prot. AOO_168/PROT/27/06/2022/2849 avente ad oggetto "Bilancio d'esercizio 2021. Assegnazioni",
- l'Assegno di cura SLA assegnato con diversi provvedimenti e pari ad Euro 6.656 mila,
- il finanziamento per Contratto Integrativo dei Medici di Medicina Generale, PLS e 118 per Euro 3.308 mila definiti dalla medesima Nota della Regione Puglia di cui sopra,
- contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92 per Euro 3.543 definiti dalla medesima Nota della Regione Puglia di cui sopra Nota, relativi agli indennizzi per i soggetti danneggiati in vita, previsti dalla legge 210/92, in correlazione con i costi sostenuti per i correlati costi per rimborso agli assistiti.
- contributi da altri enti dello Stato per Euro 5.191 mila anch'essi definiti da Nota regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti Prot. AOO_168/PROT/27/06/2022/2849 avente ad oggetto "Bilancio d'esercizio 2021. Assegnazioni".

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|---|
| | NO | SI | |
| CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | | SI | Nel 2021 il valore della voce Assegnazione indistinta è aumentato di € 28.974 rispetto al 2020 (il cui valore registrato è stato pari ad € 721.033 mila). L'incremento è determinato prevalentemente dalle risorse ricevute dal Ministero della Salute come contributo per emergenza Covid-19 per € 11.247 mila a cui si aggiunge un incremento del valore della Quota FS Regionale indistinta pari ad € 12.267 mila. |

17.1 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La voce “Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti” comprende il valore pari al 100% degli acquisti di cespiti/manutenzioni straordinarie effettuate con fondi propri nel 2021 (trattasi di cespiti acquistati con fondi diversi da c/capitale, FESR, donazioni, finanziamenti ad hoc, ecc.).

Infatti il D. Lgs 118/2011 dopo le modifiche apportate dalla legge di stabilità 2013, stabilisce che “a partire dall’esercizio 2016 i cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati nell’esercizio di acquisizione”

Di seguito la tabella che riporta l’incidenza percentuale dei contributi destinati ad investimenti per il bilancio al 31.12.2021

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI | Contributo assegnato | Quota destinata ad investimenti | Incidenza % |
|----------------|---|----------------------|---------------------------------|--------------|
| AA0020 | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale | 717.281.263 | 8.575.454 | 1,20% |
| AA0060 | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo | 10.693.019 | - | - |
| AA0110 | Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 1.131.355 | - | - |
| AA0140 | Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 19.981.648 | | |
| AA0180 | Contributi in c/esercizio per ricerca | - | - | - |
| AA0230 | Contributi in c/esercizio da privati | 918.314 | - | - |
| | Totale | 750.005.600 | 8.575.454 | 1,14% |

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

Il valore al 31.12.2021 della voce, così come riporta la tabella, è di Euro 8.575 mila rispetto ad Euro 18.317 dell’esercizio precedente. Risulta quindi una riduzione di Euro 9.742, infatti nel 2020 il valore di tale voce comprendeva acquisti di cespiti/manutenzioni straordinarie con fondi propri correlati all’emergenza sanitaria correlata alla diffusione del COVID-19.

Tale voce nel 2021 comprende, altresì, il valore degli acquisti di cespiti/manutenzioni straordinarie con fondi propri correlati all’emergenza sanitaria correlata alla diffusione del COVID-19, che al pari degli altri costi correlabili all’emergenza sanitaria, trova parziale copertura nel finanziamento integrativo COVID, di cui al paragrafo Contributi in conto esercizio.

18. Proventi e ricavi diversi

Nel presente paragrafo saranno esposti i dettagli circa le voci di conto economico:

- A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria per Euro 41.099 mila,
- A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi per Euro 27.299 mila;
- A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) per Euro 3.399 mila;
- A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio per Euro 12.706 mila;
- A.9) Altri ricavi e proventi per Euro 1.741 mila.

I ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie 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 31.12.2021, la voce risulta così composta:

- Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie – ad aziende sanitarie pubbliche per Euro 36.490;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie – intramoenia per Euro 3.828 mila;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie – altro per Euro 781 mila.

Le prestazioni sanitarie e socio sanitarie ad Aziende Sanitarie pubbliche sono quelle rese ai cittadini residenti nel territorio di altre Aziende Sanitarie (regionali e non) e sono compensate in sede di riparto definitivo del Fondo Sanitario Regionale dal Dipartimento Politiche della Persona.

I dati di mobilità sono quelli fissati inizialmente con Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti Prot. AOO_168/PROT/24/01/2022/252 avente ad oggetto “CE 4 trimestre 2021 – Ulteriori Indicazioni – Scadenza 28 gennaio p.v.”, che confermava l’iscrizione di valori di mobilità pari a quelli indicati in sede di Preventivo 2022, e successivamente modificati con le mail del Dirigente della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità-Sport per Tutti del 28/04/2022 avente ad oggetto “Mobilità Attiva e Passiva Regionale” e “Re: obilità Attiva e Passiva Regionale”. Tali valori di mobilità sono stati confermati con mail del Dirigente della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo 25/05/2022 avente ad oggetto “Fwd: Conto Economico 2021 – Assegnazione e Riclassifiche finali” con la quale, preso atto delle proposte di bilancio 2021 delle Aziende del SSR e delle riconciliazioni della GSA ai sensi del D. Lgs. n. 118/2011, sono state ufficialmente comunicate le assegnazioni indistinte e vincolate FSN 2021, oltre al Payback 2021, nelle more dell’approvazione del DIF 2021, ai fini della chiusura contabile e dell’adozione dei bilanci d’esercizio 2021; tali assegnazioni sono state confermate, da ultimo, con Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti Prot. AOO_168/PROT/27/06/2022/2849 avente ad oggetto “Bilancio di Esercizio 2021. Assegnazioni”, con la quale si inviavano le assegnazioni definitive, “Nelle more dell’approvazione del DIF 2021-2022, ai fini della chiusura contabile e dell’adozione dei Bilanci di Esercizio 2021”

Di seguito si riporta il dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità:

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA' | ASL LECCO | ASL FOGGIA | ALTRO | TOTALE |
|----------------|---|-----------|------------|------------|------------|
| | RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A) | | | | |
| AA0350 | Prestazioni di ricovero | - | - | 34.081.381 | 34.081.381 |
| AA0360 | Prestazioni di specialistica ambulatoriale | - | - | 18.696.947 | 18.696.947 |
| AA0361 | Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | - | - | 8.114.726 | 8.114.726 |
| AA0370 | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | - | - | - |
| AA0380 | Prestazioni di File F | - | - | 1.688.184 | 1.688.184 |
| AA0390 | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | - | - | 4.049.638 | 4.049.638 |
| AA0400 | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | - | - | 200.940 | 200.940 |
| AA0410 | Prestazioni termali | - | - | 622.893 | 622.893 |
| AA0420 | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | - | - | 700.813 | 700.813 |
| AA0421 | Prestazioni assistenza integrativa | - | - | - | - |
| AA0422 | Prestazioni assistenza protesica | - | - | - | - |
| AA0423 | Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera | - | - | - | - |
| AA0424 | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | - | - | 7.240 | 7.240 |
| AA0425 | Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) | - | - | - | - |
| | RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B) | | | | |
| AA0460 | Prestazioni di ricovero | - | - | 2.409.000 | 2.409.000 |
| AA0470 | Prestazioni di specialistica ambulatoriale | - | - | 1.421.000 | 1.421.000 |
| AA0471 | Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero | - | - | 247.000 | 247.000 |
| AA0480 | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | - | - | - |
| AA0490 | Prestazioni di File F | - | - | 115.000 | 115.000 |
| AA0500 | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | - | - | 66.000 | 66.000 |
| AA0510 | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | - | - | 93.000 | 93.000 |
| AA0520 | Prestazioni termali | - | - | 389.000 | 389.000 |
| AA0530 | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | - | - | 78.000 | 78.000 |
| AA0541 | Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) | - | - | - | - |
| AA0542 | Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione) | - | - | - | - |
| AA0550 | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | - | - | - | - |
| AA0560 | Ricavi per differenziale tariffe TUC | - | - | - | - |
| AA0561 | Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | - | - | - | - |
| AA0580 | Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione | - | - | - | - |
| AA0590 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | - | - | - | - |
| AA0620 | Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | - | - |
| AA0630 | Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | - | - |
| AA0631 | Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | - | - |
| AA0640 | Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | - | - |
| AA0650 | Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | - | - |
| EA0080 | Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - | - | - | - |
| EA0180 | Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - | - | - | - |
| | TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B) | | | | |
| | | - | - | 36.490.381 | 36.490.381 |
| AA0430 | RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C) | - | - | - | - |
| AA0430 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie | - | - | - | - |
| AA0440 | Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| | RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D) | - | - | - | - |
| | TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D) | - | - | - | - |
| | TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C) | - | - | 34.081.381 | 34.081.381 |
| | TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D) | - | - | 2.409.000 | 2.409.000 |
| | TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D) | - | - | 36.490.381 | 36.490.381 |

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

La voce Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia, pari a Euro 3.828 mila, si riferisce alle prestazioni rese dai medici dipendenti autorizzati allo svolgimento dell'attività libero professionale intramoenia: le prestazioni erogate in tale regime sono principalmente quelle riguardanti l'attività diagnostica ed ambulatoriale. Gran parte dei ricavi fatturati sono destinati al pagamento dei compensi dei medici che hanno erogato le prestazioni, tanto nel rispetto delle disposizioni previste nel vigente regolamento aziendale che disciplina tale materia, da ultimo revisionato con delibera del Direttore Generale n. 1146 del 20/06/2014 ad oggetto " Rideterminazione quota di pertinenza dell'Azienda della tariffa per tutte le prestazioni libero professionali intramuraria eseguite presso studi privati e per quelle eseguite nelle strutture aziendali che non comportino utilizzo di attrezzature di proprietà della

ASL BR. Rideterminazione trattenuta fondo di perequazione. Parziale modifica deliberazione n. 1970 del 26.11.2012."

Di seguito si riporta il conto economico sezionale relativo all'attività intramoenia:

| CODICE MOD. CE | PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA | Valore CE al 31/12/2021 | Valore CE al 31/12/2020 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| AA0680 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | | 50.794 | - 50.794 | -100% |
| AA0690 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 3.418.657 | 2.585.125 | 833.531 | 32% |
| AA0700 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | | | - | |
| AA0710 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58) | 404.796 | 414.506 | - 9.790 | -2% |
| 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) | 4.960 | 26.274 | - 21.324 | -81% |
| AA0730 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | | | - | |
| AA0740 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | - | |
| AA0670 | TOTALE RICAVI INTRAMOENIA | 3.828.403 | 3.076.789 | 751.623 | 24% |
| BA1210 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | | 35.112 | - 35.112 | -100% |
| BA1220 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica | 2.679.996 | 2.002.743 | 677.253 | 34% |
| BA1230 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | | | - | |
| BA1240 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex Art. 57-58) | 389.259 | 418.818 | - 29.559 | -7% |
| BA1250 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | - | |
| BA1260 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | | | - | |
| BA1270 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | - | |
| BA1200 | TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP) | 3.069.255 | 2.456.573 | 612.582 | 25% |
| | indennità di esclusività medica per attività di libera professione | 16.283 | 12.904 | 3.379 | 26% |
| YA0040 | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 260.887 | 208.817 | 52.069 | 25% |
| | Costi diretti aziendali | 138.699 | 111.469 | 27.231 | 24% |
| | Costi generali aziendali | 296.164 | 238.019 | 58.145 | 24% |
| | Fondo di perequazione | | | - | |
| | TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA | 712.033 | 571.209 | 140.824 | 25% |
| | RICAVI - COSTI INTRAMOENIA | 47.115 | 48.898 | - 1.783 | -4% |

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

Nel 2021 si registra la ripresa di tale attività dopo la sospensione delle prestazioni sanitarie disposta dal governo centrale e regionale a causa della pandemia Sars-Cov2.

Di seguito riportiamo il dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisto di beni:

| DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI | Azienda | TOTALE |
|--|---------|--------|
| Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | | |
| Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | | |
| Medicinali senza AIC | | |
| Emoderivati di produzione regionale | | |
| Sangue ed emocomponenti | | |
| Dispositivi medici: | | |
| Dispositivi medici | | |
| Dispositivi medici impiantabili attivi | | |
| Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | | |
| Prodotti dietetici | | |
| Materiali per la profilassi (vaccini) | | |
| Prodotti chimici | | |
| Materiali e prodotti per uso veterinario | | |
| Altri beni e prodotti sanitari: | | |
| Prodotti alimentari | | |
| Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | | |
| Combustibili, carburanti e lubrificanti | | |
| Supporti informatici e cancelleria | | |
| Materiale per la manutenzione | | |
| Altri beni e prodotti non sanitari: | | |
| TOTALE | - | - |

Tab. 55– Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

La voce ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi al 31.12.2021 ammonta ad Euro 27.298 mila, così come esposto nella seguente tabella:

| Codice Mod. CE | CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI | Valore CE al 31/12/2021 |
|----------------|--|-------------------------|
| AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | - |
| AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 83.486 |
| AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - |
| AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 466.815 |
| AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | - |
| AA0890 | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | 25.960.173 |
| AA0900 | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale | - |
| AA0910 | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera | 22.438.697 |
| AA0920 | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back | 3.521.476 |
| AA0921 | A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici | - |
| AA0930 | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 788.263 |
| AA0750 | TOTALE A.5) CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI | 27.298.737 |

La voce di ricavo principale è costituita per Euro 25.960 mila dai ricavi per Pay-back, di cui Euro 22.439 per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera e Euro 3.521 mila per ulteriore Pay-back, pari ai valori comunicati, con mail del Dirigente della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità-Sport per Tutti del 25/05/2022 avente ad oggetto "Fwd: Conto Economico 2021 – Assegnazioni e Riclassifiche finali", con la quale, preso atto delle proposte di bilancio 2021 delle Aziende del SSR e le riconciliazioni della GSA ai sensi del D. Lgs. 118/2011, sono state ufficialmente comunicate le assegnazioni indistinte e vincolate FSN 2021, oltre al Payback 2021, nelle more dell'approvazione del DIF 2021, ai fini della chiusura contabile e dell'adozione dei bilanci d'esercizio 2021. Tali assegnazioni sono state confermate, da ultimo, con Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti Prot. AOO_168/PROT/27/06/2022/2849 avente ad oggetto "Bilancio di Esercizio 2021. Assegnazioni", con la quale si inviavano le assegnazioni definitive, "Nelle more dell'approvazione del DIF 2021-2022, ai fini della chiusura contabile e dell'adozione dei Bilanci di Esercizio 2021".

La voce Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) di Euro 3.399 mila è composta principalmente da ricavi per compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie – Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale.

Si rileva un incremento rispetto ai dati dell'anno 2020, soprattutto a seguito della ripresa delle attività ambulatoriale bloccate a partire dal mese di marzo 2020 per l'emergenza COVID-19, per effetto di specifiche disposizioni regionali.

La voce Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio pari ad Euro 12.706 mila, rispetto ad Euro 11.098 mila dell'esercizio 2020 rappresenta il rilascio a conto economico della quota di contributi in conto capitale maturata nell'esercizio e necessaria a rettificare gli ammortamenti dei beni acquistati con i contributi medesimi (cd. Sterilizzazione). A tal proposito, in ottemperanza a quanto disposto dalla Casistica applicativa relativa all'implementazione e alla tenuta della contabilità di tipo economico – patrimoniale, si è provveduto ad effettuare la sterilizzazione, anche per quei beni acquistati con l'utilizzo dei contributi in conto esercizio.

Gli altri ricavi e proventi pari ad Euro 1.741 mila è relativa a prestazioni non sanitarie principalmente dovute a Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari per Euro 1.519 mila e altri proventi diversi per Euro 105 mila

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|----|-------------------|
| | NO | SI | |
| PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | | |

19. Acquisti di beni

La voce in oggetto, pari a Euro 138.325 mila rispetto ad Euro 138.809 del 2020, include:

- Acquisti di beni sanitari per Euro 136.642 mila;
- Acquisti di beni non sanitari per Euro 1.683 mila.

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

La spesa di beni sanitari riguarda prevalentemente le categorie di Farmaci, Emoderivati e Vaccini e risulta in diminuzione rispetto all'anno precedente per Euro 631 mila. Si evidenzia che l'Azienda acquista farmaci ad alto costo per particolari patologie quali sclerosi multipla, artrite reumatoide, psoriasi, malattie ematologiche ed oncologiche, nonché i farmaci per la cura dell'epatite C. I farmaci biologici ad alto costo vengono dispensati su presentazione di piani terapeutici rilasciati da strutture pubbliche autorizzate e la fornitura viene regolamentata mediante il monitoraggio AIFA da parte dei medici e dei farmacisti.

I medicinali con AIC ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale sono pari ad Euro 77.569 mila, totalmente oggetto di distribuzione diretta così come riportato in tabella.

| DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI | Valore CE al 31/12/2021 |
|--|----------------------------|
| Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | 81.322.605 |
| Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 77.617.546 |
| Medicinali senza AIC | 5.944 |
| Ossigeno e altri gas medicali | 3.699.114 |
| Sangue ed emocomponenti | 89.850 |
| da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale | 89.850 |
| Dispositivi medici | 47.948.554 |
| Dispositivi medici | 27.332.752 |
| Dispositivi medici impiantabili attivi | 7.379.107 |
| Dispositivi medico diagnostici in vitro | 13.236.695 |
| Prodotti dietetici | 2.152.057 |
| Materiale per la profilassi (vaccini) | 4.267.984 |
| Prodotti chimici | 1.294 |
| Materiali e prodotti per uso veterinario | 42.904 |
| Altri beni e prodotti sanitari | 865.828 |
| TOTALE | 136.642.596 |

Per dettagli circa le variazioni dell'anno, vedasi la Relazione sulla Gestione del Direttore Generale.

| DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE | Distribuzione | | TOTALE |
|--|-------------------|-----------|-------------------|
| | Diretta | Per conto | |
| Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | 81.274.125 | | 81.274.125 |
| Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 77.569.067 | | 77.569.067 |
| Medicinali senza AIC | 5.944 | | 5.944 |
| Ossigeno e altri gas medicali | 3.699.114 | | 3.699.114 |
| Emoderivati di produzione regionale | - | | - |
| Prodotti dietetici | 2.152.057 | | 2.152.057 |
| TOTALE | 83.426.182 | - | 83.426.182 |

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | ASL TARANTO | ASL BARI | ASL BAT | ASL LECCE | POLICLINICO BARI | TOTALE |
|----------------|--|--------------|---------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| BA0030 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | - | - | - | - | - | - |
| BA0040 | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | - | - | - | - | - | - |
| BA0050 | Medicinali senza AIC | - | - | - | - | - | - |
| BA0051 | Ossigeno e altri gas medicali | - | - | - | - | - | - |
| BA0060 | Emoderivati di produzione regionale: | - | - | - | - | - | - |
| BA0063 | Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti | - | - | - | - | - | - |
| BA0070 | Sangue ed emocomponenti: | 7.964 | 24.073 | 16.296 | 39.156 | 2.361 | 89.850 |
| BA0080 | da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale | 7.964 | 24.073 | 16.296 | 39.156 | 2.361 | 89.850 |
| BA0100 | da altri soggetti | - | - | - | - | - | - |
| BA0210 | Dispositivi medici: | - | - | - | - | - | - |
| BA0220 | Dispositivi medici | - | - | - | - | - | - |
| BA0230 | Dispositivi medici impiantabili attivi | - | - | - | - | - | - |
| BA0240 | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | - | - | - | - | - | - |
| BA0250 | Prodotti dietetici | - | - | - | - | - | - |
| BA0260 | Materiali per la profilassi (vaccini) | - | - | - | - | - | - |
| BA0270 | Prodotti chimici | - | - | - | - | - | - |
| BA0280 | Materiali e prodotti per uso veterinario | - | - | - | - | - | - |
| BA0290 | Altri beni e prodotti sanitari: | - | - | - | - | - | - |
| ... | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| BA0300 | Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione: | - | - | - | - | - | - |
| BA0301 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - | - | - | - | - | - |
| BA0302 | Sangue ed emocomponenti | - | - | - | - | - | - |
| BA0303 | Dispositivi medici | - | - | - | - | - | - |
| BA0304 | Prodotti dietetici | - | - | - | - | - | - |
| BA0305 | Materiali per la profilassi (vaccini) | - | - | - | - | - | - |
| BA0306 | Prodotti chimici | - | - | - | - | - | - |
| BA0307 | Materiali e prodotti per uso veterinario | - | - | - | - | - | - |
| BA0308 | Altri beni e prodotti sanitari | - | - | - | - | - | - |
| BA0310 | Acquisti di beni non sanitari | - | - | - | - | - | - |
| BA0320 | Prodotti alimentari | - | - | - | - | - | - |
| BA0330 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | - | - | - | - | - | - |
| BA0340 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | - | - | - | - | - | - |
| BA0350 | Supporti informatici e cancelleria | - | - | - | - | - | - |
| BA0360 | Materiale per la manutenzione | - | - | - | - | - | - |
| BA0370 | Altri beni e prodotti non sanitari: | - | - | - | - | - | - |
| ... | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| BA0380 | Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione: | - | - | - | - | - | - |
| ... | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| | TOTALE | 7.964 | 24.073 | 16.296 | 39.156 | 2.361 | 89.850 |

La tabella n.57 espone gli acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche della Regione.

AB01 – Acquisti di beni

| | |
|------------------|--|
| AB01 – NO | Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino. |
|------------------|--|

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|----|---|
| | NO | SI | |
| AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta? | NO | | |
| AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | | SI | Si rimanda alla Relazione sulla Gestione al Bilancio d'esercizio 2021 |

20. Acquisti di servizi

La voce in oggetto include sia costi per servizi strettamente funzionali all'attività sanitaria, sia per costi per altri servizi non sanitari. Gli acquisti di servizi si compongono di:

- Acquisti di servizi sanitari per Euro 336.310 mila rispetto ad Euro 310.356 mila del 2020;
- Acquisti di servizi non sanitari per Euro 67.760 mila rispetto ad Euro 58.141 mila del 2020;
- Costi per manutenzione e riparazione ordinaria di Euro 16.246 mila rispetto ad Euro 14.542 mila del precedente esercizio;
- Costi per godimento di beni di terzi di Euro 6.604 mila rispetto ad Euro 5.631 mila del precedente esercizio.

Gli acquisti di servizi comprendono anche costi per mobilità passiva, ovvero gli oneri relativi alle prestazioni effettuate da altre Aziende Sanitarie nei confronti di assistiti residenti nel territorio di competenza dell'ASL Brindisi.

I dati di mobilità sono quelli fissati inizialmente con Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità Sport per Tutti Prot. AOO_168/PROT/24/01/2022/252 avente ad oggetto *“CE 4 trimestre 2021 – Ulteriori Indicazioni – Scadenza 28 gennaio p.v.”* che confermava l'iscrizione di valori di mobilità pari a quelli indicati in sede di Preventivo 2022, e successivamente modificati con le mail del Dirigente della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità-Sport per Tutti del 28/04/2022 avente ad oggetto *“Mobilità Attiva e Passiva Regionale”* e *“Re: Mobilità Attiva e Passiva Regionale”*. Tali valori di mobilità sono stati confermati con mail del Dirigente della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità-Sport per Tutti del 25/05/2022 avente ad oggetto *“Fwd: Canto Economico 2021 – Assegnazioni e Riclassifiche finali”* con la quale, preso atto delle proposte di bilancio 2021 delle Aziende del SSR e le riconciliazioni della GSA ai sensi del D. Lgs. n. 118/2011, sono state ufficialmente comunicate le assegnazioni indistinte e vincolate FSN 2021, oltre al Payback 2021, nelle more dell'approvazione del DIFE 2021, ai fini della chiusura contabile e dell'adozione dei bilanci d'esercizio 2021; tali valori sono stati confermati, da ultimo, con Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità-Sport per Tutti Prot. AOO_168/PROT/27/06/2022/2849 avente ad oggetto *“Bilancio di Esercizio 2021. Assegnazioni”* con la quale si inviavano le assegnazioni definitive, *“Nelle more dell'approvazione del DIFE 2021-2022, ai fini della chiusura contabile e dell'adozione dei Bilanci di Esercizio 2021”*.

Di seguito la tabella relativa al dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità:

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA' | ASL TA | AZ. OSPEDAUERA SPECIALIZZATA IN GASTROENTEROLOGIA | AZ. OSP. OSPED. RIUNITI FG | AZIENDA CONSORZ. LE POLICLINICO BARI | AZIENDA SANITARIA LOCALE BA | AZIENDA SANITARIA LOCALE (LE) AREA NORD | ALTRE O INDISTINTE (ASSEGNAZIONE REGIONALE) | TOTALE |
|----------------|---|--------|---|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|---|---|-------------|
| | COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A) | - | - | - | - | - | - | 77.091.403 | 77.091.403 |
| BA0080 | Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - | - | - | 89.850 | 89.850 |
| BA0061 | Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - | - | - | - | - |
| BA0470 | Acquisti servizi sanitari per medicina di base | - | - | - | - | - | - | 147.510 | 147.510 |
| BA0510 | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | - | - | - | - | - | - | 709.149 | 709.149 |
| BA0540 | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | - | - | - | - | - | - | 10.187.800 | 10.187.800 |
| BA0541 | Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| BA0590 | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | - | - | - | - | 503.790 | 503.790 |
| BA0600 | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | - | - | - | - | - | - | 1.438.174 | 1.438.174 |
| BA0650 | Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | - | - | - | - | - | 1.237.075 | 1.237.075 |
| BA0710 | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | - | - | - | - | - | - | - | - |
| BA0760 | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | - | - | - | - | - | - | - | - |
| BA0810 | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - | - | - | - | - | - | 44.526.246 | 44.526.246 |
| BA0850 | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | - | - | - | - | 2.073.871 | 2.073.871 |
| BA0860 | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | - | - | - | - | - | - | 6.065.553 | 6.065.553 |
| BA0910 | Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semi-residenziale | - | - | - | - | - | - | - | - |
| BA0970 | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | - | - | - | - | - | - | 8.826.424 | 8.826.424 |
| BA1040 | Acquisto prestazioni termali in convenzione | - | - | - | - | - | - | 47.982 | 47.982 |
| BA1000 | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F - da privato (intra-regionale) | - | - | - | - | - | - | 1.237.979 | 1.237.979 |
| BA1100 | Acquisto prestazioni trasporto sanitario | - | - | - | - | - | - | - | - |
| BA1150 | Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B) | - | - | - | - | - | - | 25.577.000 | 25.577.000 |
| BA0062 | Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale | - | - | - | - | - | - | - | - |
| BA0090 | Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale | - | - | - | - | - | - | - | - |
| BA0480 | Acquisti servizi sanitari per medicina di base | - | - | - | - | - | - | 230.000 | 230.000 |
| BA0520 | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | - | - | - | - | - | - | 328.000 | 328.000 |
| BA0560 | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | - | - | - | - | - | - | 3.412.000 | 3.412.000 |
| BA0561 | Acquisti servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| BA0730 | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | - | - | - | - | - | - | - | - |
| BA0780 | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | - | - | - | - | - | - | - | - |
| BA0830 | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - | - | - | - | - | - | 19.596.000 | 19.596.000 |
| BA0990 | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F | - | - | - | - | - | - | 1.700.000 | 1.700.000 |
| BA1060 | Acquisto prestazioni termali in convenzione | - | - | - | - | - | - | 203.000 | 203.000 |
| BA1120 | Acquisto prestazioni trasporto sanitario | - | - | - | - | - | - | 108.000 | 108.000 |
| | TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B) | - | - | - | - | - | - | 102.668.403 | 102.668.403 |
| | COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C) | - | - | 35.008 | 72.068 | - | - | - | 107.076 |
| | COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D) | - | - | 35.008 | 72.068 | - | - | - | 107.076 |
| | TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C) | - | - | 35.008 | 72.068 | - | - | 77.091.403 | 77.198.479 |
| | TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D) | - | - | - | - | - | - | 25.577.000 | 25.577.000 |
| | TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D) | - | - | 35.008 | 72.068 | - | - | 102.668.403 | 102.775.479 |

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

Nelle tabelle seguenti, invece, esponiamo il dettaglio delle prestazioni di servizi sanitari:

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/2021 | Valore CE al 31/12/2020 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA0410 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE | 50.717.660 | 48.100.438 | 2.617.222 | 5% |
| BA0420 | - da convenzione: | 50.340.150 | 47.700.247 | 2.639.903 | 6% |
| BA0430 | Costi per assistenza MMG | 32.197.548 | 30.253.104 | 1.944.444 | 6% |
| BA0440 | Costi per assistenza PLS | 6.973.611 | 6.868.258 | 105.353 | 2% |
| BA0450 | Costi per assistenza Continuità assistenziale | 7.046.427 | 5.413.276 | 1.633.151 | 30% |
| BA0460 | Altra (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | 4.122.565 | 5.165.609 | (1.043.044) | -20% |
| BA0470 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 147.510 | 126.945 | 20.565 | 16% |
| BA0480 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | 230.000 | 273.246 | (43.246) | -16% |
| BA0490 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA | 53.493.216 | 53.176.779 | 316.437 | 1% |
| BA0500 | - da convenzione | 52.456.067 | 52.155.720 | 300.347 | 1% |
| BA0510 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | 709.149 | 482.228 | 226.921 | 47% |
| BA0520 | - da pubblico (Extraregione) | 328.000 | 538.831 | (210.831) | -39% |
| BA0530 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE | 36.724.904 | 33.690.592 | (2.499.977) | -7% |
| BA0540 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 10.187.800 | 8.525.085 | 1.662.715 | 20% |
| BA0541 | Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0550 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0551 | prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0560 | - da pubblico (Extraregione) | 3.412.000 | 3.940.469 | (528.469) | -13% |
| BA0561 | prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0570 | - da privato - Medici SUMAI | 9.851.421 | 9.297.787 | 553.634 | 6% |
| BA0580 | - da privato: | 13.273.683 | 11.927.251 | 1.346.432 | 11% |
| BA0590 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | 503.790 | 486.973 | 16.817 | 3% |
| BA0591 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | - | - |
| BA0600 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | 1.438.174 | 1.198.697 | 239.477 | 20% |
| BA0601 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati | - | - | - | - |
| BA0610 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | - | - | - | - |
| BA0611 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private | - | - | - | - |
| BA0620 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | 11.331.719 | 10.241.581 | 1.090.138 | 11% |
| BA0621 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati | - | - | - | - |
| BA0630 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| BA0631 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| BA0640 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA | 9.068.752 | 7.716.909 | 1.351.843 | 18% |
| BA0650 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 1.237.075 | 1.542.911 | (305.836) | -20% |
| BA0660 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0670 | - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | - | - | - | - |
| BA0680 | - da privato (intraregionale) | 7.309.502 | 5.712.755 | 1.596.747 | 28% |
| BA0690 | - da privato (extraregionale) | 522.175 | 461.243 | 60.932 | 13% |
| BA0700 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA | 5.253.535 | 5.265.396 | (11.861) | 0% |
| BA0710 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0720 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0730 | - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0740 | - da privato | 5.253.535 | 5.265.396 | (11.861) | 0% |
| BA0750 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA | 4.934.261 | 4.769.705 | 164.556 | 3% |
| BA0760 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0770 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0780 | - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0790 | - da privato | 4.934.261 | 4.769.705 | 164.556 | 3% |
| BA0800 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA | 89.859.669 | 88.864.990 | 994.679 | 1% |
| BA0810 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 44.526.246 | 41.167.582 | 3.358.664 | 8% |
| BA0820 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0830 | - da pubblico (Extraregione) | 19.596.000 | 25.004.335 | (5.408.335) | -22% |
| BA0840 | - da privato: | 25.737.423 | 22.693.073 | 3.044.350 | 13% |
| BA0850 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | 2.073.871 | 1.875.877 | 197.994 | 11% |
| BA0860 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | 6.065.553 | 5.390.886 | 674.667 | 13% |
| BA0870 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | 17.597.999 | 15.426.310 | 2.171.689 | 14% |
| BA0880 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | - | - | - | - |
| BA0890 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| BA0900 | ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE | 17.588.475 | 17.131.316 | 457.159 | 3% |
| BA0910 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0920 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0930 | - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | - | - | - | - |
| BA0940 | - da privato (intraregionale) | 17.171.059 | 16.995.950 | 175.109 | 1% |
| BA0950 | - da privato (extraregionale) | 417.416 | 135.366 | 282.050 | 208% |
| BA0960 | ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F | 11.764.403 | 10.729.454 | 1.034.949 | 10% |
| BA0970 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 8.826.424 | 7.908.087 | 918.337 | 12% |
| BA0980 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0990 | - da pubblico (Extraregione) | 1.700.000 | 2.039.494 | (339.494) | -17% |
| BA1000 | - da privato (intraregionale) | 1.237.979 | 781.873 | 456.106 | 58% |
| BA1010 | - da privato (extraregionale) | - | - | - | - |
| BA1020 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| BA1030 | ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE | 1.543.884 | 1.087.297 | 456.587 | 42% |
| BA1040 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 47.982 | 616 | 47.366 | 7689% |
| BA1050 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA1060 | - da pubblico (Extraregione) | 203.000 | 234.249 | (31.249) | -13% |
| BA1070 | - da privato | 1.292.902 | 852.432 | 440.470 | 52% |
| BA1080 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| TOTALE | | 280.948.759 | 270.532.876 | 4.881.594 | 2% |

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/2021 | Valore CE al 31/12/2020 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA1090 | ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO | 9.524.478 | 8.251.642 | 1.672.836 | 20% |
| BA1100 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA1110 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA1120 | - da pubblico (Extraregione) | 108.000 | 213.934 | (105.934) | 50% |
| BA1130 | - da privato | 9.816.478 | 8.037.708 | 1.778.770 | 22% |
| BA1140 | ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA | 22.167.680 | 18.548.268 | 3.619.412 | 20% |
| BA1151 | Assistenza domiciliare integrata (ADI) | - | - | - | - |
| BA1152 | Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - | - |
| BA1160 | - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | - | - | - | - |
| BA1161 | - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | - | - | - | - |
| BA1170 | - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | 4.425 | 3.955 | 470 | 12% |
| BA1180 | - da privato (Intraregionale) | 21.445.382 | 17.721.965 | 3.723.417 | 21% |
| BA1190 | - da privato (extraregionale) | 717.872 | 822.348 | (104.476) | -13% |
| BA1200 | COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA) | 3.069.255 | 2.456.673 | 612.582 | 25% |
| BA1210 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | - | 35.112 | (35.112) | -100% |
| BA1220 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica | 2.679.996 | 2.002.743 | 677.253 | 34% |
| BA1230 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | - | - | - | - |
| BA1240 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) | 389.259 | 418.818 | (29.559) | -7% |
| BA1250 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA1260 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | - | - | - | - |
| BA1270 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA1280 | RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI | 11.433.298 | 5.849.192 | 5.584.106 | 95% |
| BA1290 | Contributi ad associazioni di volontariato | 48.237 | 38.800 | 9.437 | 24% |
| BA1300 | Rimborsi per cure all'estero | 58.595 | 65.548 | (6.953) | -11% |
| BA1310 | Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | - |
| BA1320 | Contributo Legge 210/92 | 3.543.340 | 3.623.428 | (80.088) | -2% |
| BA1330 | Altri rimborsi, assegni e contributi | 7.783.126 | 2.121.416 | 5.661.710 | 267% |
| BA1340 | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1341 | Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA | - | - | - | - |
| BA1350 | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE | 7.519.787 | 4.239.361 | 3.280.426 | 77% |
| BA1360 | Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | 17.474 | (17.474) | -100% |
| BA1370 | Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici | 66.470 | - | 66.470 | - |
| BA1380 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | 7.318.965 | 4.172.343 | 3.146.622 | 75% |
| BA1390 | Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 3.465.677 | 695.923 | 2.769.754 | 398% |
| BA1400 | Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 109 | - | 109 | - |
| BA1410 | Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | 63.461 | 81.486 | (18.025) | -22% |
| BA1420 | Indennità a personale universitario - area sanitaria | - | - | - | - |
| BA1430 | Lavoro interinale - area sanitaria | - | - | - | - |
| BA1440 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 3.789.718 | 3.394.934 | 394.784 | 12% |
| BA1450 | Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | 134.352 | 49.544 | 84.808 | 171% |
| BA1460 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | 37.941 | (37.941) | -100% |
| BA1470 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | 89.370 | - | 89.370 | - |
| BA1480 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 44.982 | 11.603 | 33.379 | 288% |
| BA1490 | ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA | 1.246.857 | 478.518 | 768.339 | 161% |
| BA1500 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 107.076 | 219.954 | (112.878) | -51% |
| BA1510 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | - | - | 0 | - |
| BA1520 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 141.252 | 229.244 | (87.992) | -38% |
| BA1530 | Altri servizi sanitari da privato | 998.530 | 29.320 | 969.210 | 3306% |
| BA1540 | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | - | - | 0 | - |
| BA1541 | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL | - | - | 0 | - |
| BA1542 | Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente) | - | - | 0 | - |
| BA1550 | COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC | - | - | - | - |
| TOTALE | | 55.361.355 | 39.823.654 | 15.537.701 | 39% |

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

La tabella 61, invece, riporta i dati relativi ai conti riferiti alle strutture accreditate dei conti "Fisiokinesitepia in convenzionamento esterno", "Assistenza termale", "Case di cura private", "Medico specialistica esterna",

"Prestazioni di diagnostica strumentale presso strutture private" e "Prestazioni di laboratori analisi in convenzionamento esterno", "Case di cura private" e Assistenza riabilitativa ex art.26 della Legge 833/78.

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

| CODICE STRUTTURA NSIS | P. IVA | TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE | ANNO DI COMPETENZA | IMPORTO FATTURATO | BUDGET/TETTO ANNUALE | IMPORTO LIQUIDATO E CERTIFICATO | IMPORTO DELLE NOTE CREDITO RICHIESTE O DA RICHIEDERE | IMPORTO DELLE NOTE DI CREDITO RICEVUTE | IMPORTO PAGATO |
|-----------------------|-------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|---------------------------------|--|--|----------------|
| 65023 | 00187120746 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 173.789 | 224.000 | 33.278 | | | 33.278 |
| 65021 | 00108370743 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 183.857 | 182.571 | 30.691 | | (249) | 30.691 |
| 712740 | 01518870744 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 143.904 | 182.455 | 22.000 | | (16.087) | 22.000 |
| 65041 | 02409680747 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 182.270 | 206.918 | 28.954 | | | 28.954 |
| 65043 | 00633790746 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 252.932 | 197.555 | 28.985 | | (24.241) | 28.985 |
| 99229 | 02266670740 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 114.008 | 199.973 | 21.075 | | | 21.075 |
| 65048 | 01511140749 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 176.719 | 228.602 | 33.169 | | | 33.169 |
| 65051 | 01625830748 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 146.853 | 235.388 | 10.957 | | | 10.957 |
| 99367 | 02420890747 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 158.450 | 184.967 | 35.192 | | | 35.192 |
| 65065 | 00632130746 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 186.395 | 508.562 | 29.216 | | | 29.216 |
| 99389 | 02046160749 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 144.611 | 205.442 | 19.329 | | | 19.329 |
| 65078 | 00650750748 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 185.153 | 198.561 | 35.965 | | | 35.965 |
| 9808 | 00184100741 | OSPEDALIERA | 2021 | 10.190.527 | 195.437 | 6.498.572 | | (387.952) | 6.498.572 |
| 65081 | 02257930749 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 180.151 | 148.862 | 4.312 | | | 4.312 |
| 65085 | 01625960743 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 244.840 | 190.893 | 103 | | (12.660) | 103 |
| 65087 | 01626250748 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 203.067 | 144.490 | 5.231 | | | 5.231 |
| 98179 | 00611680745 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 172.263 | 225.633 | 26.143 | | (2.669) | 26.143 |
| 65117 | 02361790740 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 93.248 | 187.857 | 15.633 | | | 15.633 |
| 98857 | 02284850746 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 226.745 | 213.150 | 173 | | | 173 |
| 65221 | 01626710741 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 190.557 | 217.891 | 36.820 | | | 36.820 |
| 99631 | 02315770749 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 199.461 | 126.815 | 36.731 | | | 36.731 |
| 712691 | 00626700744 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 215.638 | 118.566 | 26.936 | | | 26.936 |
| 712409 | 00172280745 | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 535.521 | 155.218 | 78.995 | | | 78.995 |
| 712871 | 00184100741 | RADIOLOGIA | 2021 | 6.776.567 | 646.471 | 3.801.912 | | (387.952) | 3.801.912 |
| 65086 | 01518890742 | RADIOLOGIA | 2021 | 322.894 | 370.602 | 45.362 | | | 45.362 |
| 65200 | 01515900742 | RADIOLOGIA | 2021 | 509.090 | 532.977 | 24.511 | | | 24.511 |
| 98726 | 03625370758 | RADIOLOGIA | 2021 | 731.683 | 521.612 | 180.324 | | (8.063) | 180.324 |
| 712448 | 01896780747 | RADIOLOGIA | 2021 | 484.758 | 582.864 | 105.537 | | (5.310) | 105.537 |
| 65083 | 01528430745 | ASS.RIABILITATIVA | 2021 | 156.916 | 160.309 | 4.415 | | | 4.415 |
| 65084 | 01518860745 | ASS.RIABILITATIVA | 2021 | 267.074 | 295.227 | 28.277 | | | 28.277 |
| 712856 | 02279920744 | ASS.RIABILITATIVA | 2021 | 93.501 | 109.941 | 14.449 | | | 14.449 |
| 98167 | 02332250741 | ASS.RIABILITATIVA | 2021 | 239.833 | 290.818 | 51.277 | | | 51.277 |
| 20868 | 03625370758 | Ass.riabilitativa ex art.26 L.833/78 | 2021 | 903.945 | 222.184 | 726.160 | | (8.063) | 726.160 |
| 2312 | 01674090681 | TERMALE | 2021 | 493.263 | 2.411.585 | 799.639 | | | 799.639 |
| 98434 | | MEDICINA DI LABORATORIO | 2021 | 227.063 | 9.930.469 | 187.245 | | | 187.245 |
| 10046 | 00307430132 | Ass.riabilitativa ex art.26 L.833/78 | 2021 | 6.800.263 | 7.371.660 | 2.155.100 | | | 2.155.100 |
| 99521 | | ODONTOIATRIA | 2021 | 249.919 | 390.065 | 206.621 | | | 206.621 |

Di seguito si commentano le principali componenti dei costi per acquisti di servizi sanitari.

Medicina di base

I costi di convenzione per Medicina di Base, di Euro 50.718 mila rispetto ad Euro 48.100 dell'esercizio precedente, comprendono i costi per medicina generica, pediatrica e guardia medica. L'assistenza medico generica e pediatrica si riferisce ai costi sostenuti per l'assistenza sanitaria prestata dai medici generici e pediatri convenzionati agli assistiti residenti nel territorio dell'ASL Brindisi per complessivi Euro 32.198 mila. Essi comprendono, inoltre, i costi sostenuti per le diverse forme associative previste dagli accordi della medicina di base per Euro 6.974 mila, nonché i costi della continuità assistenziale relativi all'attivazione delle USCA per Euro 7.046, altri costi (medicina dei servizi, psicologi, medici 118) per Euro 4.123 e i costi per mobilità intraregionale ed extraregionale per complessivi Euro 377 mila.

Farmaceutica

La voce di costo principale dei servizi per farmaceutica (Euro 53.493 al 31.12.2021) è rappresentata per il 98% da costi per assistenza farmaceutica da convenzione pari ad Euro 52.456 mila al 31.12.2021, si riferisce ai costi relativi ai farmaci e prodotti galenici venduti agli assistiti, anche di altre Aziende Sanitarie Locali, dalle farmacie convenzionate che insistono nel territorio dell'Azienda Sanitaria Locale Brindisi, in diminuzione di circa Euro 316

mila rispetto all'esercizio precedente. Con riferimento all'andamento della spesa per assistenza farmaceutica, si rende necessario, comunque continuare la collaborazione con i medici prescrittori, oltre ad intensificare un'attività di coordinamento continuo con una cabina di regia aziendale e una campagna di informazione e comunicazione rivolta ai cittadini sul corretto uso degli antibiotici.

Assistenza specialistica ambulatoriale

I costi delle convenzioni per assistenza specialistica ambulatoriale sono in aumento rispetto al precedente esercizio di Euro 3.034 mila (Euro 36.725 del 2021 rispetto ad Euro 33.691 del 2020), dinamica generata dalla ripresa delle attività specialistiche ambulatoriali avvenuta nel 2021 dopo il blocco delle prestazioni avuto nel 2020 causa pandemia Covid-19. Nel dettaglio:

- I costi per acquisti da pubblico, da altre ASL della Regione ammontano ad Euro 10.188 del 2021 rispetto ad Euro 8.525 del 2020,
- I costi per acquisti da pubblico extraregione sono pari ad Euro 3.412 del 2021 rispetto ad Euro 3.940 del 2020,
- I costi per acquisti da privato – medici passati ammontano ad Euro 9.851 mila rispetto ad Euro 9.298 mila dell'esercizio precedente,
- I costi per acquisti da altri privati per prestazioni di medicina di laboratorio, diagnostica strumentale, medicina fisica e riabilitative, sono pari ad Euro 13.274 mila rispetto ad Euro 11.927 mila; tra questi sono presenti costi per servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati che costituiscono nel 2021 circa l'85% del totale (Euro 11.332 mila), costi per servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati per Euro 1.438 mila e costi per servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati per Euro 504 mila

Assistenza riabilitativa

I costi per assistenza riabilitativa da privato, intra regionale ed extraregionale, sono riferiti all'assistenza riabilitativa ex. Art. 26 L. 833/78.

Essi tengono conto dell'adeguamento delle tariffe delle strutture riabilitative psichiatriche residenziali e diurne di cui alla Deliberazione di Giunta Regionale n.1144 del 28/06/2018 e del costo derivante dagli inserimenti imposti dall'Autorità Giudiziaria in Strutture Sanitarie Psichiatriche residenziali private accreditate e CRAP dedicate. Si evidenzia, inoltre, che tale voce è determinata dai costi per l'assistenza erogata dalla struttura psichiatrica giudiziaria REMS (Residenza per l'Esecuzione della Misura di Sicurezza sanitaria) i cui costi sono coperti da appositi finanziamenti regionali (iscritti negli specifici conti dei ricavi)

Per le strutture che hanno eventualmente fatturato prestazioni oltre il tetto stabilito, si è tenuto conto degli abbattimenti del valore delle prestazioni erogate in eccedenza, secondo le vigenti disposizioni legislative. Al 31.12.2021 ammontano ad Euro 9.069 mila rispetto ad Euro 7.717 mila dell'esercizio precedente. La parte principale è costituita, al 2020, dagli Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati per Euro 7.310 mila rispetto ad Euro 5.713 mila del 2020. Il bilancio al 31.12.2021, inoltre, presenta costi per acquisti di servizi per assistenza riabilitativa da pubblico in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (nel 2021 i costi sono stati pari ad Euro 1.237 mila, mentre nel 2020 essi sono stati di Euro 1.543 mila).

Assistenza integrativa e protesica

I costi per assistenza integrativa di Euro 5.254 mila sono in linea con il precedente esercizio

I costi per assistenza protesica, invece, risultano in aumento rispetto al 2020. Al 31.12.2021 sono pari ad Euro 4.934 mila, mentre nel 2020 erano pari ad Euro 4.770 mila.

Assistenza ospedaliera

Il costo al 31.12.2021 è di Euro 89.860 mila, al 31.12.2020 si sono contabilizzati costi complessivi per Euro 88.865 mila. I costi complessivamente al 31.12.2021 sono così rappresentati:

- Costi per acquisti per servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico – ASL della Regione per euro 44.526 mila,
- Costi per acquisti per servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico per Euro 19.596 mila,
- Costi per acquisti per servizi sanitari da privato per Euro 25.737 mila, a loro volta relativi a costi da IRCCS privati e policlinici privati Euro 2.074 mila, costi da Ospedali classificati privati Euro 6.066 mila, costi da case di cura private Euro 17.598 mila. Il costo delle Case di cura è riferito alle prestazioni in favore dei cittadini residenti nel territorio della Regione, nei limiti del tetto di spesa fissato con deliberazione del Direttore Generale, oltre ai costi per prestazioni extra regionali.

I costi sono complessivamente aumentati rispetto al 2020 e sono determinati dall'attività svolta dalle seguenti strutture:

a) CASA DI CURA SALUS:

L'attività erogata da tale fornitore è soggetta a tetto di spesa la cui determinazione è disciplinata dalle disposizioni normative di cui alla L. 135/2012 e alla legge regionale n.2/2011.

b) FONDAZIONE SAN RAFFAELE

I costi si riferiscono all'attività svolta dalla Fondazione S. Raffaele presso il centro motulesi e neuromotulesi di Ceglie Messapica (struttura di proprietà dell'ASL BR).

Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale e distribuzione farmaci

I costi per prestazioni di psichiatria di Euro 17.588 mila si riferiscono essenzialmente a prestazioni erogate da privati. I costi complessivamente sostenuti sono in aumento rispetto al bilancio 2020 di Euro 457 mila.

Gli acquisti per distribuzione farmaci al 31.12.2021 ammontano ad Euro 11.764 mila, mentre al 31.12.2020 erano pari ad Euro 10.729 mila, rilevando pertanto un incremento di Euro 1.035 mila.

L'incremento dei costi, rispetto al Bilancio 2020, è giustificato dal fatto che nel 2020 c'è stato un ridotto inserimento determinato da quanto prescritto da circolari nazionali e regionali connesse alla emergenza sanitaria da COVID-19.

Prestazioni di trasporto sanitario

I costi per prestazioni di trasporti sanitari di Euro 9.924 mila derivano principalmente da acquisti da privato (Euro 9.816 mila). Anche in questo caso l'incremento dei costi è stato generato dalla ripresa delle attività dopo il blocco del 2020 causato dall'emergenza sanitaria.

Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un aumento complessivo della voce di Euro 1.673 mila.

Acquisto prestazioni Socio sanitarie a rilevanza sanitaria

Tali costi risultano pari ad Euro 22.168 mila al 31.12.2021 e composti per il 97% circa da costi per acquisto prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato. La variazione confrontando con l'esercizio 2020 è, complessivamente, un incremento di Euro 3.619 mila.

Per un maggior dettaglio circa la motivazione alla base delle variazioni vedasi la Relazione sulla Gestione.

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

| | |
|------------------|--|
| AS02 – SI | <p>Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.</p> <p>La differenza deriva dal fatto che ai fornitori che emettono le fatture dopo l'erogazione delle prestazioni e che hanno superato il tetto di spesa, l'ASL Br provvede a chiedere l'emissione delle relative note di accredito.</p> |
|------------------|--|

Compartecipazione al personale per attività Libero-professionale (intramoenia)

La voce rappresenta la quota delle somme introitate per ALPI retrocessa al personale, che risulta in aumento rispetto allo scorso anno per Euro 613 mila, in correlazione all'andamento dei ricavi per ALPI, poiché il 2020 ha risentito degli effetti della pandemia COVID.

Rimborsi, assegni e contributi sanitari

I costi per rimborsi agli assistiti sono in forte aumento rispetto al 2020, soprattutto con riferimento agli Altri rimborsi, assegni e contributi, riferiti ai rimborsi effettuati entro la data di predisposizione del presente bilancio. La voce è pari ad Euro 11.433 mila, mentre nel 2020 era pari ad Euro 5.849

Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

La voce è costituita principalmente da:

- Consulenze sanitarie ex art. 55, co. 2 CCNL 8 giugno 2000 per Euro 3.465 mila, relativi alla necessità di garantire le attività dei reparti di emergenza urgenza. Tali costi comprendono le prestazioni aggiuntive per la somministrazione del vaccino anti Covid-19 e le prestazioni aggiuntive per il recall di prenotazioni sospese durante il periodo emergenziale correlato al Covid-19, al fine di recuperare le liste di attesa;
- Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro – area sanitaria per Euro 3.790 mila relativi in gran parte ai contratti libero professionali fatti per emergenza Covid.

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

| | |
|------------------|--|
| AS03 – SI | <p>Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.</p> |
|------------------|--|

Si analizzano di seguito le consulenze sanitarie 2021:

| VOCE CE | TIPO | SOGGETTO FORNITORE | | Anno 2021 |
|---------------------------|--|--------------------|--|---------------------|
| | | SINTETICO | TIPOLOGIA | |
| BA1390 | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, co. 2, CCNL 8 giugno 2000 | Personale | CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATO (PRESTAZIONI AGGIUNTIVE) COMPARTO L. 1/2002. | 2.278.367,44 |
| | | | CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATO - ART. 55, CO. 2, CCNL 8 GIUGNO 2000. DIRIGENTI MEDICI | 1.187.309,98 |
| | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, co. 2, CCNL 8 giugno 2000 Totale | | | 3.465.677,42 |
| BA1390 Totale | | | | 3.465.677,42 |
| BA1410 | B.2.A.15.3.C) Co.Co.Co. sanitarie e socios. da privato | Enti pubblici | CO.CO.CO. SANITARIE F SOCIOS. COMPARTO RUOLO SANITARIO. ONERI | 15.095,37 |
| | | Personale | CO.CO.CO. SANITARIE E SOCIOS. DIRIGENZA MEDICA. COMPETENZE | 25.336,68 |
| | | | CO.CO.CO. SANITARIE E SOCIOS. DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA. COMPETENZE | 10.611,60 |
| | | | CO.CO.CO. SANITARIE E SOCIOS. COMPARTO RUOLO SANITARIO. COMPETENZE | 12.417,81 |
| | B.2.A.15.3.C) Co.Co.Co. sanitarie e socios. da privato Totale | | | 63.461,46 |
| BA1410 Totale | | | | 63.461,46 |
| BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | Personale | ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAVORO - AREA SANITARIA. COMPENSI ED ONERI BORSISTI | 366.265,12 |
| | | Professionisti | ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAVORO - AREA SANITARIA. | 3.423.452,60 |
| | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria Totale | | | 3.789.717,72 |
| BA1440 Totale | | | | 3.789.717,72 |
| BA1480 | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | Aziende Sanitarie | RIMBORSO ONERI STIPENDIALI PERSONALE SANITARIO IN COMANDO DA AZIENDE DI ALTRE REGIONI (EXTRAREGIONE) | 44.982,25 |
| | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) Totale | | | 44.982,25 |
| BA1480 Totale | | | | 44.982,25 |
| Totale complessivo | | | | 7.363.838,85 |

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

La voce è costituita principalmente da:

- Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico – Aziende sanitarie pubbliche della extra Regione per Euro 141 mila, riferiti principalmente a visite specialistiche, oltre a esami diagnostici;
- Altri servizi sanitari da privato per Euro 999 mila, riferiti a visite specialistiche, oltre ad esami diagnostici da privati.

Le prestazioni non sanitarie sono analizzate nella tabella seguente:

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI | Valore CE al 31/12/2021 | Valore CE al 31/12/2020 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA1570 | SERVIZI NON SANITARI | 67.374.663 | 57.789.414 | 9.585.249 | 17% |
| BA1580 | Lavanderia | 1.688.668 | 1.355.403 | 333.265 | 25% |
| BA1590 | Pulizia | 13.109.817 | 10.426.127 | 2.683.690 | 26% |
| BA1601 | Mensa dipendenti | - | 14.919 | (14.919) | -100% |
| BA1602 | Mensa degenti | 3.722.844 | 3.335.308 | 387.536 | 12% |
| BA1610 | Riscaldamento | 813.891 | 808.600 | 5.291 | 1% |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | 6.438.040 | 6.705.402 | (267.362) | -4% |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | - | 6.606 | (6.606) | -100% |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | 1.809.598 | 1.304.245 | 505.353 | 39% |
| BA1650 | Utenze telefoniche | 1.310.035 | 1.349.590 | (39.555) | -3% |
| BA1660 | Utenze elettricità | 4.769.643 | 4.008.873 | 760.770 | 19% |
| BA1670 | Altre utenze | 7.083.324 | 6.645.689 | 437.635 | 7% |
| BA1690 | Premi di assicurazione - R.C. Professionale | - | - | - | - |
| BA1700 | Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 374.826 | 189.102 | 185.724 | 98% |
| BA1720 | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | 4.617 | (4.617) | -100% |
| BA1730 | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 15 | - | 15 | - |
| BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato | 26.253.963 | 21.634.933 | 4.619.030 | 21% |
| BA1750 | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE | 149.318 | 123.358 | 25.960 | 21% |
| BA1760 | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | 2.094 | (2.094) | -100% |
| BA1770 | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| BA1780 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 149.318 | 112.859 | 36.459 | 32% |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie da privato | 54.926 | 54.860 | 66 | 0% |
| BA1800 | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 61.124 | 9.682 | 51.442 | 531% |
| BA1810 | Indennità a personale universitario - area non sanitaria | - | - | - | - |
| BA1820 | Lavoro interinale - area non sanitaria | - | - | - | - |
| BA1830 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 33.268 | 48.318 | (15.050) | -31% |
| BA1831 | Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191 | - | - | - | - |
| BA1840 | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | - | 8.404 | (8.404) | -100% |
| BA1850 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | 8.404 | (8.404) | -100% |
| BA1860 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | - | - | - | - |
| BA1870 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1880 | FORMAZIONE | 235.562 | 227.819 | 7.743 | 3% |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 82.868 | 56.871 | 25.997 | 46% |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 152.694 | 170.948 | (18.254) | -11% |
| BA1560 | TOTALE | 67.759.543 | 58.140.591 | 9.618.952 | 17% |

Tab. 62– Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

I costi per servizi non sanitari sono complessivamente aumentati del 17%, per l'effetto combinato di aumento e diminuzione delle diverse voci di costo. La presente voce risente dell'emergenza sanitaria correlata alla diffusione del COVID, che al pari degli altri costi correlabili all'emergenza sanitaria, trovano parziale copertura nel finanziamento integrativo COVID, di cui al paragrafo *Contributi in conto esercizio*.

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

| | |
|------------------|--|
| AS04 – SI | Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie. |
|------------------|--|

Si analizzano di seguito le consulenze non sanitarie 2021:

| VOCE CE | DESCRIZIONE VOCE CE | SOGGETTO FORNITORE SINTETICO | TIPOLOGIA | Anno 2021 |
|---------------------------|---|------------------------------|---|-------------------|
| BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | Consulenza esterna | CONSULENZE TECNICHE DA PRIVATO | 54.926,23 |
| | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato Totale | | | 54.926,23 |
| BA1790 Totale | | | | 54.926,23 |
| BA1800 | B.2.B.2.3.B) Co.Co.Co. non sanitarie da privato | Enti pubblici | CO.CO.CO. COMPARTO RUOLO AMM.VO - ONERI | 1.381,58 |
| | | Personale | CO.CO.CO. COMPARTO RUOLO AMM.VO - | 59.742,72 |
| | B.2.B.2.3.B) Co.Co.Co. non sanitarie da privato Totale | | | 61.124,30 |
| BA1800 Totale | | | | 61.124,30 |
| BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | Consulenza esterna | ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAVORO - AREA NON SANITARIA | 33.267,80 |
| | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria Totale | | | 33.267,80 |
| BA1830 Totale | | | | 33.267,80 |
| Totale complessivo | | | | 149.318,33 |

AS05–Manutenzioni e riparazioni

La voce al 31.12.2021 è di Euro 16.246 mila, mentre nel 2020 era pari ad Euro 14.542 mila; emerge pertanto un incremento di Euro 1.703 mila rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito il dettaglio circa la composizione di questa classe di costi:

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | Valore CE al 31/12/2021 | Valore CE al 31/12/2020 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA1920 | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 3.125.080 | 3.776.217 | (651.137) | -17% |
| BA1930 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 6.504.421 | 5.940.476 | 563.945 | 9% |
| BA1940 | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 6.522.836 | 4.695.549 | 1.827.287 | 39% |
| BA1950 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 12.295 | 4.565 | 7.730 | 169% |
| BA1960 | Manutenzione e riparazione agli automezzi | 77.452 | 114.203 | (36.751) | -32% |
| BA1970 | Altre manutenzioni e riparazioni | 3.721 | 11.407 | (7.686) | -67% |
| BA1980 | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1910 | TOTALE | 16.245.805 | 14.542.417 | 1.703.388 | 12% |

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Le manutenzioni ordinarie sono costituite dalle manutenzioni e riparazioni di natura ricorrente (ad esempio, pulizia, verniciatura, riparazione, sostituzione di parti deteriorate dall'uso) che vengono effettuate per mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento per assicurarne la vita utile prevista, la capacità e la produttività originarie. La manutenzione straordinaria si sostanzia in ampliamenti, ammodernamenti, sostituzioni e altri miglioramenti riferibili al bene che producono un aumento significativo.

Con riferimento alle manutenzioni agli immobili, si evidenzia che gli interventi eseguiti, sono stati ordinati in quanto ritenuti necessari a mantenere in condizioni di efficienza e sicurezza le strutture aziendali particolarmente vetuste. Lo stesso dicasi per quanto riguarda i costi sostenuti per la manutenzione delle attrezzature sanitarie in dotazione alle varie articolazioni aziendali.

Con riferimento ai costi per la manutenzione di impianti e macchinari, si evidenzia che dal mese di ottobre 2012 è entrata in vigore la convenzione Consip per "la *fornitura di servizio integrato energia e dei servizi connessi per le Pubbliche Amministrazioni*".

Si ritiene, comunque, che il costo delle manutenzioni è stato in parte ottimizzato attraverso l'utilizzo dei fondi FESR. A tal proposito si evidenzia, che sono stati già avviati diversi lavori, che prevedono interventi strutturali significativi sui cespiti aziendali finanziati con i suddetti fondi. Per maggiori informazioni si rimanda alla Relazione sulla Gestione del Direttore Generale.

Anche la presente voce risente dell'emergenza sanitaria correlata alla diffusione del COVID, che al pari degli altri costi correlabili all'emergenza sanitaria, trovano parziale copertura nel finanziamento integrativo COVID, di cui al paragrafo *Contributi in conto esercizio*.

Godimento di beni di terzi

Tale voce riguarda i costi relativi a:

- Fitti passivi – Euro 177 mila,
- Canoni di noleggio – Euro 6.427 mila, di cui 5.944 per l'area sanitaria ovvero principalmente per attrezzature concesse in uso agli assistiti ed Euro 483 mila per l'area non sanitaria.

Nella Tabella seguente, sono esposti i costi per contratti multiservizio:

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE) | Valore CE al 31/12/2021 | TIPOLOGIA DI CONTRATTO | | % di incidenza multiservizio |
|----------------|---|-------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|
| | | | Multiservizio | Altro | |
| BA1580 | Lavanderia | 1.688.668 | - | 1.688.668 | |
| BA1590 | Pulizia | 13.109.817 | - | 13.109.817 | |
| BA1601 | Mensa dipendenti | - | - | - | |
| BA1602 | Mensa degenti | 3.722.844 | - | 3.722.844 | |
| BA1610 | Riscaldamento | 813.891 | 813.891 | - | 100,00% |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | 6.438.040 | - | 6.438.040 | |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | - | - | - | |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | 1.809.598 | - | 1.809.598 | |
| BA1650 | Utenze telefoniche | 1.310.035 | - | 1.310.035 | |
| BA1660 | Utenze elettricità | 4.769.643 | 931.901 | 3.837.742 | 19,54% |
| BA1670 | Altre utenze | 7.083.324 | 5.176.268 | 1.907.055 | 73,08% |
| BA1690 | Premi di assicurazione - R.C. Professionale | - | - | - | |
| BA1700 | Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 374.826 | - | 374.826 | |
| BA1720 | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione): | - | - | - | |
| BA1730 | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici: | 15 | - | 15 | |
| BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato: | 26.253.963 | - | 26.253.963 | |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 82.868 | - | 82.868 | |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 152.694 | - | 152.694 | |
| BA1910 | Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata): | - | - | - | |
| BA1920 | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 3.125.080 | - | 3.125.097 | |
| BA1930 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 6.504.421 | 3.933.410 | 2.571.011 | 60,47% |
| BA1940 | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 6.522.836 | 893.925 | 5.628.910 | 13,70% |
| BA1950 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 12.295 | - | 12.295 | |
| BA1960 | Manutenzione e riparazione agli automezzi | 77.452 | - | 77.452 | |
| BA1970 | Altre manutenzioni e riparazioni | 3.721 | - | 3.721 | |
| BA1980 | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | |
| | TOTALE | 83.856.030 | 11.749.379 | 72.106.651 | 14,01% |

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

Il bilancio non comprende canoni di leasing finanziari, per tal motivo non è esposta la tabella 65.

21. Costi del personale

La voce “costi del personale”, pari ad Euro 206.228 mila (Euro 203.719 mila nel 2020) , comprende tutti i costi per le competenze fisse, per le competenze accessorie e le indennità varie erogate a valere sui fondi contrattuali (retribuzione di posizione, indennità di direzione di strutture, retribuzione di risultato, produttività, budget, compensi per particolari condizioni di lavoro), e i relativi oneri sociali a carico dell’Azienda che maturano per competenza.

I costi, inoltre, comprendono l’incremento per l’anno 2021 dei “fondi contrattuali per le condizioni di lavoro della dirigenza medica e sanitaria dell’area della sanità” e dei “fondi contrattuali per le condizioni di lavoro e incarichi del personale del comparto sanità”, nonché “per la restante, parte i relativi fondi incentivanti”.

Dall’analisi del costo del personale 2021 pari ad Euro 206.228 mila, rispetto al costo imputato nel bilancio di esercizio 2020 pari ad Euro 203.719 mila, si rileva una differenza sui costi del personale di comparto sanitario. I costi del personale comparto ruolo sanitario si sono ridotti di Euro 2.536 mila, ma sono stati più che compensati dall’incremento del costo del personale comparto ruolo sanitario – tempo determinato il quale è aumentato, rispetto all’esercizio precedente, per Euro 4.321 mila. L’anno 2021 si è caratterizzato per l’imponente avvio della campagna vaccinale, che ha visto la ASL BR e la Regione Puglia nel complesso, raggiungere i target imposti dalle linee guida ministeriali e regionali grazie al supporto, anche e soprattutto in attività ordinaria, dei dipendenti ASL; inoltre, l’anno 2021, caratterizzati nella prima fase dalla recrudescenza del picco pandemico, ha reso necessaria una attività di recupero delle prestazioni ordinarie sospese nel corso del 2020 e riattivate, anche per smaltire le liste di attesa, nel corso del 2021. Ciò ha determinato maggiori costi per assunzioni.

Si ribadisce che le assunzioni, sia a tempo determinato che a tempo indeterminato – la cui rapidità e imprescindibilità di effettuazione, definita dalle linee strategiche della Direzione strategica, è stata determinata dalla pandemia covid – sono state effettuate nel rispetto dei limiti di finanza pubblica ivi codificata, per rispondere alle esigenze eccezionali legati alla pandemia sopra descritte e alle conseguenti esigenze di reclutamento multiple.

Si riporta la scomposizione del costo del personale per il biennio 2020 – 2021, raggruppato per ruoli e profili di appartenenza, come da modello CE.

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2021 | Valore CE al 31/12/2020 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2090 | PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO | 171.571.412 | 170.020.920 | 1.550.492 | 1% |
| BA2100 | Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 77.326.279 | 77.557.504 | (231.226) | 0% |
| BA2110 | Costo del personale dirigente medico | 70.838.813 | 70.857.068 | (18.255) | 0% |
| BA2120 | <i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i> | 68.449.183 | 67.840.151 | 609.032 | 1% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 30.647.604 | 31.027.675 | (380.071) | -1% |
| | Retribuzione di posizione | 12.324.296 | 12.183.185 | 141.111 | 1% |
| | Indennità di risultato | 120.484 | 121.169 | (685) | -1% |
| | Altro trattamento accessorio | 10.749.058 | 10.131.763 | 617.295 | 6% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 14.598.286 | 14.375.205 | 223.080 | 2% |
| | Altri oneri per il personale | 9.457 | 1.155 | 8.302 | 719% |
| BA2130 | <i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i> | 2.382.849 | 3.016.645 | (633.796) | -21% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 1.280.735 | 1.579.933 | (299.198) | -19% |
| | Retribuzione di posizione | 281.974 | 365.713 | (83.739) | -23% |
| | Indennità di risultato | 120.484 | 120.255 | 228 | 0% |
| | Altro trattamento accessorio | 174.834 | 283.550 | (108.717) | -38% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 524.823 | 667.194 | (142.371) | -21% |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2140 | <i>Costo del personale dirigente medico - altro</i> | 6.780 | 272 | 6.508 | 2396% |
| BA2150 | Costo del personale dirigente non medico | 6.487.466 | 6.700.437 | (212.971) | -3% |
| BA2160 | <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i> | 5.911.805 | 6.205.413 | (293.608) | -5% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 3.186.625 | 3.426.967 | (240.342) | -7% |
| | Retribuzione di posizione | 447.528 | 481.130 | (33.601) | -7% |
| | Indennità di risultato | 120.484 | 120.255 | 228 | 0% |
| | Altro trattamento accessorio | 899.821 | 859.592 | 40.229 | 5% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 1.257.347 | 1.317.469 | (60.122) | -5% |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2170 | <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i> | 575.661 | 495.024 | 80.637 | 16% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 302.582 | 257.351 | 45.231 | 18% |
| | Retribuzione di posizione | 11.154 | 8.011 | 3.143 | 39% |
| | Indennità di risultato | 120.484 | 120.255 | 228 | 0% |
| | Altro trattamento accessorio | 20.211 | 8.518 | 11.693 | 137% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 121.230 | 100.888 | 20.341 | 20% |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2180 | <i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i> | - | - | - | - |
| BA2190 | Costo del personale comparto ruolo sanitario | 94.245.133 | 92.463.415 | 1.781.718 | 2% |
| BA2200 | <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i> | 81.872.005 | 84.408.216 | (2.536.210) | -3% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 49.061.247 | 48.933.152 | 128.095 | 0% |
| | Straordinario e indennità personale | 13.911.949 | 14.112.484 | (200.536) | -1% |
| | Retribuzione per produttività personale | - | - | - | - |
| | Altro trattamento accessorio | 857.100 | 3.159.129 | (2.302.028) | -73% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 18.035.300 | 18.198.722 | (163.422) | -1% |
| | Altri oneri per il personale | 6.409 | 4.729 | 1.680 | 36% |
| BA2210 | <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i> | 12.373.128 | 8.052.146 | 4.320.982 | 54% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 7.851.097 | 5.035.218 | 2.815.879 | 56% |
| | Straordinario e indennità personale | 1.565.858 | 1.094.954 | 470.904 | 43% |
| | Retribuzione per produttività personale | - | - | - | - |
| | Altro trattamento accessorio | 234.413 | 132.241 | 102.172 | 77% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 2.721.759 | 1.789.733 | 932.026 | 52% |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2220 | <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i> | - | 3.053 | (3.053) | -100% |

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2021 | Valore CE al 31/12/2020 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2230 | PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE | 695.467 | 620.602 | 74.865 | 12% |
| BA2240 | Costo del personale dirigente ruolo professionale | 565.245 | 514.358 | 50.888 | 10% |
| BA2250 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 545.039 | 427.712 | 117.326 | 27% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 201.906 | 159.597 | 42.309 | 27% |
| | Retribuzione di posizione | 208.181 | 173.280 | 34.901 | 20% |
| | Indennità di risultato | 17.418 | 4.502 | 12.916 | 287% |
| | Altro trattamento accessorio | 18 | 921 | (903) | -98% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 117.516 | 89.413 | 28.103 | 31% |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2260 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 20.207 | 86.646 | (66.439) | -77% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | - | 47.308 | (47.308) | -100% |
| | Retribuzione di posizione | - | 5.890 | (5.890) | -100% |
| | Indennità di risultato | - | - | 0 | - |
| | Altro trattamento accessorio | - | 10.619 | (10.619) | -100% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 20.207 | 22.829 | (2.622) | -11% |
| | Altri oneri per il personale | - | - | 0 | - |
| BA2270 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | - | - | - | - |
| BA2280 | Costo del personale comparto ruolo professionale | 130.222 | 106.244 | 23.978 | 23% |
| BA2290 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 64.754 | 69.068 | (4.314) | -6% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 46.441 | 50.481 | (4.040) | -8% |
| | Straordinario e indennità personale | 4.490 | 4.328 | 163 | 4% |
| | Retribuzione per produttività personale | - | - | - | - |
| | Altro trattamento accessorio | 709 | 356 | 353 | 99% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 13.114 | 13.902 | (789) | -6% |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2300 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | 65.467 | 37.176 | 28.291 | 76% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 56.591 | 34.114 | 22.476 | 66% |
| | Straordinario e indennità personale | - | - | - | - |
| | Retribuzione per produttività personale | 804 | 620 | 184 | 30% |
| | Altro trattamento accessorio | 228 | 181 | 48 | 26% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 7.845 | 2.262 | 5.583 | 247% |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2310 | Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | - | - | - | - |

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2021 | Valore CE al 31/12/2020 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2320 | PERSONALE DEL RUOLO TECNICO | 20.193.202 | 19.608.559 | 584.644 | 3% |
| BA2330 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 107.215 | 291.505 | (184.290) | -63% |
| <i>BA2340</i> | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i> | 88.850 | 218.534 | (129.684) | -59% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 11.461 | 61.094 | (49.633) | -81% |
| | Retribuzione di posizione | 8.722 | 63.380 | (54.658) | -86% |
| | Indennità di risultato | 17.418 | 4.502 | 12.916 | 287% |
| | Altro trattamento accessorio | 2.998 | 20.030 | (17.031) | -85% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 48.251 | 69.529 | (21.278) | -31% |
| | Altri oneri per il personale | - | - | 0 | - |
| <i>BA2350</i> | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i> | 18.365 | 72.971 | (54.606) | -75% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | - | - | - | - |
| | Retribuzione di posizione | - | - | - | - |
| | Indennità di risultato | - | - | - | - |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | - |
| | Oneri sociali su retribuzione | 18.365 | 72.971 | (54.606) | -75% |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| <i>BA2360</i> | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i> | - | - | - | - |
| BA2370 | Costo del personale comparto ruolo tecnico | 20.085.987 | 19.317.054 | 768.934 | 4% |
| <i>BA2380</i> | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i> | 17.991.699 | 13.430.640 | 4.561.059 | 34% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 11.245.134 | 8.087.661 | 3.157.473 | 39% |
| | Straordinario e indennità personale | 2.487.714 | 1.751.492 | 736.222 | 42% |
| | Retribuzione per produttività personale | - | - | - | - |
| | Altro trattamento accessorio | 436.708 | 717.222 | (280.513) | -39% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 3.819.476 | 2.874.265 | 945.211 | 33% |
| | Altri oneri per il personale | 2.666 | - | 2.666 | - |
| <i>BA2390</i> | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i> | 2.093.318 | 5.878.384 | (3.785.066) | -64% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 1.354.681 | 3.820.522 | (2.465.841) | -65% |
| | Straordinario e indennità personale | 223.245 | 701.238 | (477.993) | -68% |
| | Retribuzione per produttività personale | - | - | - | - |
| | Altro trattamento accessorio | 44.995 | 108.960 | (63.965) | -59% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 470.397 | 1.247.664 | (777.267) | -62% |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| <i>BA2400</i> | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i> | 971 | 8.030 | (7.059) | -88% |

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2021 | Valore CE al 31/12/2020 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2410 | PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO | 13.768.233 | 13.469.228 | 299.006 | 2% |
| BA2420 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 2.161.161 | 1.980.474 | 180.687 | 9% |
| BA2430 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 2.161.161 | 1.980.474 | 180.687 | 9% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 930.255 | 863.576 | 66.679 | 8% |
| | Retribuzione di posizione | 760.898 | 704.631 | 56.267 | 8% |
| | Indennità di risultato | 17.945 | 4.502 | 13.444 | 299% |
| | Altro trattamento accessorio | 3.829 | 120 | 3.709 | 3087% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 448.233 | 407.645 | 40.588 | 10% |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2440 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | - | - | - | - |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | - | - | - | - |
| | Retribuzione di posizione | - | - | - | - |
| | Indennità di risultato | - | - | - | - |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | - |
| | Oneri sociali su retribuzione | - | - | - | - |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2450 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | - | - | - | - |
| BA2460 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 11.607.072 | 11.488.754 | 118.320 | 1% |
| BA2470 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 11.159.546 | 11.177.008 | (17.461) | 0% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 7.500.106 | 7.527.814 | (27.708) | 0% |
| | Straordinario e indennità personale | 1.043.005 | 1.093.502 | (50.497) | -5% |
| | Retribuzione per produttività personale | - | - | 0 | - |
| | Altro trattamento accessorio | 130.548 | 116.049 | 14.498 | 12% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 2.485.229 | 2.439.028 | 46.202 | 2% |
| | Altri oneri per il personale | 658 | 613 | 45 | 7% |
| BA2480 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 447.526 | 311.746 | 135.780 | 44% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 404.669 | 301.124 | 103.545 | 34% |
| | Straordinario e indennità personale | 14.813 | 9.851 | 4.962 | 50% |
| | Retribuzione per produttività personale | - | - | - | - |
| | Altro trattamento accessorio | 1.061 | - | 1.061 | - |
| | Oneri sociali su retribuzione | 26.983 | 771 | 26.212 | 3401% |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2490 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | - | - | - | - |

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 – Costi del personale

| | |
|-----------|---|
| CP01 – SI | Si è registrato rispetto al 2020 un aumento del costo del personale dipendente del 1,23% pari ad € 2.509 mila. Il valore complessivo del costo tiene conto del valore dei fondi del personale dipendente in ossequio alle disposizioni vigenti. Per maggiori informazioni si rimanda alla Relazione sulla Gestione al Bilancio d'esercizio 2021 |
|-----------|---|

I fondi del trattamento accessorio del personale, rappresentati nella tabella seguente, costituiscono la dotazione delle voci di costi del personale oggetto della contrattazione collettiva, suddivisa per specifici comparti e sono stati determinati in linea con quanto previsto dall'art. 23 del Decreto Legislativo n. 75 del 25 maggio 2017.

| | IMPORTO FONDO 2019 | IMPORTO FONDO 2020 | PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2021 | PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2021 | PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2021 | PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2021 | IMPORTO FONDO AL 31/12/2021 | VARIAZIONE FONDO ANNO 2021 VS FONDO ANNO 2019 | VARIAZIONE FONDO ANNO 2021 VS FONDO INIZIALE ANNO 2020 |
|---|--------------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---|--|
| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6)=(3)+(4)-(5) | (7) | (8)=(7)-(1) | (9)=(7)-(2) |
| MEDICI E VETERINARI: | 15.862.555 | 15.826.446 | | | | | 16.639.757 | 777.202 | 813.311 |
| Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento | 12.431.924 | 12.548.897 | 712 | 80 | 76 | 716 | 13.064.952 | 633.028 | 516.055 |
| Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro | 2.996.862 | 3.036.124 | | | | | 3.092.670 | 96.008 | 56.746 |
| Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuali | 433.769 | 241.424 | | | | | 481.935 | 48.166 | 240.511 |
| DIRIGENTI NON MEDICI SPTA | 1.760.894 | 1.748.407 | | | | | 1.030.599 | -730.295 | -718.808 |
| Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento | 1.600.890 | 1.436.321 | 113 | 13 | 12 | 114 | 977.818 | -623.072 | -458.503 |
| Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro | 98.333 | 59.070 | | | | | 0 | -98.333 | -59.070 |
| Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuali | 61.671 | 254.016 | | | | | 52.780 | -8.891 | -201.235 |
| PERSONALE NON DIRIGENTE | 17.965.680 | 18.768.469 | | | | | 19.254.225 | 1.288.545 | 485.757 |
| Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno | | | 3.411 | 441 | 448 | 3.404 | 0 | 0 | 0 |
| Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Fondo condizioni di lavoro e incarichi | 9.257.412 | 9.662.210 | | | | | 9.958.198 | 700.786 | 295.988 |
| Fondo premialità e fasce | 8.708.268 | 9.106.259 | | | | | 9.296.028 | 587.760 | 189.769 |
| TOTALE | 35.589.129 | 36.344.321 | 4.236 | 534 | 536 | 4.234 | 36.924.580 | 1.335.451 | 580.259 |

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

22. Oneri diversi di gestione

Tale voce, pari a Euro 3.374 mila (Euro 3.857 mila nel 2020), comprende principalmente le imposte e tasse dell'esercizio, le indennità, i rimborsi spese e gli altri oneri sociali previsti per gli Organi dell'Azienda e gli altri componenti la Direzione Strategica (Direttore Generale, Direttore Amministrativo, Direttore Sanitario e Collegio Sindacale). Nel complesso risultano in decremento rispetto all'esercizio precedente, soprattutto per quanto concerne le imposte e tasse (escluso IRAP e IRES). Il decremento è dovuto all'applicazione di una diversa metodologia di calcolo delle imposte e tasse IRAP e IRES che ha generato un risparmio.

Di seguito riportiamo il dettaglio degli oneri diversi di gestione:

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Valore CE al 31/12/2021 | Valore CE al 31/12/2020 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2510 | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 1.585.946 | 2.057.830 | (471.884) | -23% |
| BA2520 | Perdite su crediti | - | - | 0 | - |
| BA2540 | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 1.596.176 | 1.579.878 | 16.298 | 1% |
| BA2550 | Altri oneri diversi di gestione | 109.119 | 219.039 | (109.920) | -50% |
| BA2551 | Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 82.598 | - | 82.598 | - |
| BA2552 | Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione | - | - | 0 | - |
| BA2500 | TOTALE | 3.373.839 | 3.856.747 | (482.908) | -13% |

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|----|-------------------|
| | NO | SI | |
| OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | | |

23. Accantonamenti

Tale voce, pari ad Euro 21.782 mila (Euro 14.375 nel 2020) e è così analizzata:

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACCANTONAMENTI | Valore CE al 31/12/2021 | Valore CE al 31/12/2020 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2700 | Accantonamenti per rischi: | 8.281.984 | 1.515.022 | 6.766.962 | 447% |
| BA2710 | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | - | - | - | - |
| BA2720 | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 254.228 | 76.373 | 187.855 | 246% |
| BA2730 | Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 204.010 | 322.505 | (118.495) | -37% |
| BA2740 | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 7.680.000 | - | 7.680.000 | - |
| BA2741 | Accantonamenti per franchigia assicurativa | - | - | - | - |
| BA2750 | Altri accantonamenti per rischi | 47.025 | 45.385 | 1.640 | 4% |
| BA2751 | Accantonamenti per interessi di mora | 86.721 | 1.070.759 | (984.038) | -92% |
| BA2760 | Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 646.734 | 1.605.804 | (959.070) | -60% |
| BA2770 | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati: | 1.002.774 | 1.088.159 | (85.385) | -8% |
| BA2771 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | - | - | - | - |
| BA2780 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 84.460 | - | 84.460 | - |
| BA2790 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | - | 30.000 | (30.000) | -100% |
| BA2800 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | - | - | - | - |
| BA2810 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 918.314 | 1.058.159 | (139.845) | -13% |
| BA2811 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca | - | - | - | - |
| BA2820 | Altri accantonamenti: | 11.850.147 | 10.167.000 | 1.683.147 | 17% |
| BA2840 | Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 1.875.640 | 984.397 | 891.243 | 91% |
| BA2850 | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 355.890 | 186.221 | 169.669 | 91% |
| BA2860 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 2.196.813 | 934.359 | 1.262.454 | 135% |
| BA2870 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 306.850 | 130.511 | 176.339 | 135% |
| BA2880 | Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 5.561.082 | 682.547 | 4.878.535 | 715% |
| BA2881 | Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti | - | - | - | - |
| BA2882 | Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili | - | - | - | - |
| BA2883 | Acc. per Fondi integrativi pensione | - | - | - | - |
| BA2884 | Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | - | - | - | - |
| BA2890 | Altri accantonamenti | 1.553.872 | 7.248.965 | (5.695.093) | -79% |
| | TOTALE | 21.781.638 | 14.375.984 | 7.405.654 | 52% |

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

Con riferimento agli accantonamenti per rischi effettuati, si precisa che:

l'accantonamento al Fondo rischi per vertenze giudiziarie e contenziosi è stato effettuato tenendo conto sia della congruità complessiva del fondo in relazione ai contenziosi in essere, sia delle possibilità di soccombenza da parte dell'ASL BR, sia dell'andamento storico degli utilizzi di detto fondo. Relativamente alla consistenza di detto fondo si rimanda alle considerazioni formulate nel paragrafo 12 della presente Nota Integrativa.

Si precisa che non si è provveduto ad effettuare alcun accantonamento per i contenziosi con una previsione di possibile soccombenza o per i quali non può essere determinato, se non in modo aleatorio ed arbitrario, il relativo ammontare. Dato il considerevole numero di detti contenziosi, si riporta una sintesi degli stessi. Per esigenze espositive, dato il rilevante numero di detti contenziosi, pari a 842, si riporta di seguito una tabella che raggruppa gli stessi per categoria:

| Categoria | Tipo | Numero contenziosi |
|--|----------------|--------------------|
| Altro | CIVILE | 42 |
| Altro | CIVILE-RCT | 30 |
| Altro | LAVORO | 4 |
| Altro | PENALE | 3 |
| Contestazioni di carattere contrattuale | AMMINISTRATIVO | 1 |
| Contestazioni di carattere contrattuale | CIVILE | 26 |
| Contestazioni di carattere contrattuale | CIVILE-RCT | 2 |
| Contestazioni di carattere contrattuale | LAVORO | 3 |
| Danni automezzi | CIVILE-RCT | 55 |
| Infortunio da caduta | CIVILE | 1 |
| Infortunio da caduta | CIVILE-RCT | 35 |
| Infortunio sul Lavoro | CIVILE | 2 |
| Infortunio sul Lavoro | CIVILE-RCT | 24 |
| Prestazione Sanitaria | CIVILE-RCT | 365 |
| randagismo | CIVILE | 1 |
| randagismo | CIVILE-RCT | 207 |
| recupero compensi esame prelievo di encefalo | CIVILE | 15 |
| Riconoscimento compensi da attività lavorativa | CIVILE | 4 |
| Riconoscimento compensi da attività lavorativa | CIVILE-RCT | 5 |
| Riconoscimento compensi da attività lavorativa | LAVORO | 3 |
| Risarcimento per danni a cose e/o persone | CIVILE | 3 |
| Risarcimento per danni a cose e/o persone | CIVILE-RCT | 11 |
| Totale complessivo | | 842 |

Con riferimento agli accantonamenti effettuati si evidenzia che si è provveduto, inoltre, ad effettuare gli accantonamenti per fronteggiare l'applicazione dei rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato; si è altresì provveduto ad effettuare l'accantonamento di risorse relative all'eventuale addebito di interessi moratori, così come già commentato nel paragrafo 12 (Fondi per rischi ed oneri).

AC01 –Altri accantonamenti

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|----|---|
| | NO | SI | |
| AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi? | | SI | <p>Si è provveduto ad effettuare l'accantonamento delle somme necessarie a fronteggiare il pagamento di talune competenze contrattualmente previste a favore dei medici convenzionati.</p> <p>Si è provveduto ad accantonare, altresì, il valore dei rischi legati alla mancata emissione di note di accredito che quest'azienda ritiene dover ottenere da parte di alcuni fornitori (vedasi paragrafo 12 - Fondi per rischi ed oneri della presente Nota Integrativa).</p> |

24. Proventi e oneri finanziari

I proventi ed oneri finanziari si riferiscono principalmente ai proventi da partecipazioni, compensati parzialmente da altri interessi passivi. Il saldo complessivo della voce al 31.12.2021 è di Euro 295 mila, in linea con il precedente esercizio (Euro 176 mila).

Di seguito la tabella di dettaglio:

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI | Valore CE al 31/12/2021 | Valore CE al 31/12/2020 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| CA0010 | C.1) Interessi attivi | 187 | 11 | 176 | 1554% |
| CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | 7 | 6 | 1 | 11% |
| CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari | 7 | 5 | 2 | 45% |
| CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi | 173 | - | 173 | - |
| CA0050 | C.2) Altri proventi | 327.581 | 234.741 | 92.840 | 40% |
| CA0060 | C.2.A) Proventi da partecipazioni | 327.581 | 234.741 | 92.840 | 40% |
| CA0070 | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | - | - | - |
| CA0080 | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | - | - | - | - |
| CA0090 | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | - | - | - | - |
| CA0100 | C.2.E) Utili su cambi | - | - | - | - |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi | 32.142 | 56.763 | (24.621) | -43% |
| CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | 50 | - | 50 | - |
| CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui | - | - | - | - |
| CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi | 32.092 | 56.763 | (24.671) | -43% |
| CA0150 | C.4) Altri oneri | 345 | 1.182 | (838) | -71% |
| CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari | 345 | 1.182 | (838) | -71% |
| CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi | - | - | - | - |
| | Totale proventi e oneri finanziari (C) | 295.280 | 176.807 | 118.473 | 67% |

Tab. 73 - Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|----|---|
| | NO | SI | |
| OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | | Si rileva che la voce proventi da partecipazioni accoglie la quota di compartecipazione dell'ASL BR agli utili realizzati dalla società che fornisce il servizio di Assistenza Domiciliare integrate (vedasi relazione sulla Gestione 2021) |
| OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano? | | SI | Gli interessi passivi sono determinati dagli "Interessi moratori e rivalutazione monetaria" |

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

In bilancio non sono presenti rettifiche di valore di attività finanziarie, pertanto non è esposta la Tabella 74 della Nota Integrativa.

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|-------------------|
| | NO | SI | |
| RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie? | NO | | |

26. Proventi e oneri straordinari

La gestione straordinaria presenta un saldo netto negativo al 31.12.2021 pari a Euro 250 mila (Euro 5.357 mila saldo positivo nel 2020)

Di seguito la composizione della voce:

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | Valore CE al 31/12/2021 | Valore CE al 31/12/2020 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 2.812.607 | 22.373.240 | (19.560.632) | -87% |
| EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | 2.812.607 | 22.373.240 | (19.560.632) | -87% |
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 1.010.030 | 5.584.591 | (4.574.561) | -82% |
| EA0051 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | 529.140 | - | 529.140 | - |
| EA0060 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | 3.575.882 | (3.575.882) | -100% |
| EA0070 | E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi | 480.890 | 2.008.709 | (1.527.818) | -76% |
| EA0090 | E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | 103.385 | 49.017 | 54.368 | 111% |
| EA0110 | E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - | 294 | (294) | -100% |
| EA0130 | E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 326.659 | 1.802.905 | (1.476.246) | -82% |
| EA0140 | E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | 50.846 | 156.493 | (105.647) | -68% |
| EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive | 1.637.115 | 16.650.574 | (15.013.459) | -90% |
| EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 1.589.840 | - | 1.589.840 | - |
| EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | 47.275 | 16.650.574 | (16.603.299) | -100% |
| EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale | 2.593 | 6.038.658 | (6.036.065) | -100% |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - | 35.269 | (35.269) | -100% |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - | 6.651 | (6.651) | -100% |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - | 555.888 | (555.888) | -100% |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 43.349 | 9.993.896 | (9.950.547) | -100% |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | 1.333 | 20.212 | (18.879) | -93% |
| EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari | 165.462 | 138.075 | 27.387 | 20% |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | 3.063.132 | 17.016.604 | (13.953.472) | -82% |
| EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | 3.063.132 | 17.016.604 | (13.953.472) | -82% |
| EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti | - | 189.774 | (189.774) | -100% |
| EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali | - | 100.000 | (100.000) | -100% |
| EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive | 2.321.715 | 5.421.022 | (3.099.307) | -57% |
| EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | 597.864 | (597.864) | -100% |
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | 597.864 | (597.864) | -100% |
| EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | 2.321.715 | 4.823.158 | (2.501.443) | -52% |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | 1.638.084 | 680.385 | 957.699 | 141% |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 980.801 | 245.671 | 735.130 | 299% |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 429.830 | 42.063 | 387.767 | 922% |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | 227.454 | 392.651 | (165.197) | -42% |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 12.250 | 719.510 | (707.261) | -98% |
| EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 18.462 | 33.020 | (14.558) | -44% |
| EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - | 948.994 | (948.994) | -100% |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 456.201 | 2.279.991 | (1.823.791) | -80% |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | 196.718 | 161.258 | 35.461 | 22% |
| EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive | 741.417 | 11.305.808 | (10.564.391) | -93% |
| EA0461 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato | - | 9 | (9) | -100% |
| EA0470 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 329.338 | 3.533.089 | (3.203.750) | -91% |
| EA0480 | E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi | 412.078 | 7.772.710 | (7.360.632) | -95% |
| EA0500 | E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale | - | 102 | (102) | -100% |
| EA0540 | E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 412.078 | 7.651.228 | (7.239.149) | -95% |
| EA0550 | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi | - | 121.380 | (121.380) | -100% |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | (250.525) | 5.356.636 | (5.607.161) | -105% |

Tab. 75 – Tabella proventi ed oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|-------------------|
| | NO | SI | |
| PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze? | NO | | |

Nelle tabelle successive sono esposti ulteriori dettagli circa le sopravvenienze attive, insussistenze attive e altri proventi straordinari.

| Voce CE | DESCRIZIONE CONTO | ANNO COMPETENZA | SOGGETTO FORNITORE SINTETICO | Somma di saldo |
|---------------------------|--|----------------------|------------------------------|---------------------|
| EA0040 | SOPRAVVENIENZE ATTIVE DIVERSE | 2019 | Altri Soggetti | 300,00 |
| EA0040 | SOPRAVVENIENZE ATTIVE DIVERSE | 2020 | Soggetti Privati | 48.986,61 |
| EA0040 | SOPRAVVENIENZE ATTIVE DIVERSE | 2021 | Soggetti Privati | 17,46 |
| EA0040 | SOPRAVVENIENZE ATTIVE DIVERSE | Anni precedenti 2021 | Altri Soggetti | 11,66 |
| EA0040 | SOPRAVVENIENZE ATTIVE DIVERSE | Anni precedenti 2021 | Soggetti Privati | 1.530,49 |
| EA0060 | SOPRAVVENIENZE ATT. RELATIVE AL PERSONALE | 2021 | Altri Soggetti | 3.700,06 |
| EA0060 | SOPRAVVENIENZE ATT. RELATIVE AL PERSONALE | 2021 | Personale dipendente | 1.725,00 |
| EA0060 | SOPRAVVENIENZE ATT. RELATIVE AL PERSONALE | Anni precedenti 2021 | Altri Soggetti | 421,13 |
| EA0060 | SOPRAVVENIENZE ATT. RELATIVE AL PERSONALE | Anni precedenti 2021 | Personale dipendente | 97.538,83 |
| EA0060 | SOPRAVVENIENZE ATT. RELATIVE AL PERSONALE | Anni precedenti 2021 | Soggetti Privati | 0,05 |
| EA0080 | Sopravven. attive per quote F.S. vincolato | 2021 | Regione | 529.140,00 |
| EA0120 | SOPRAVVENIENZE ATT RELATIVE AD ACQ. DI BENI E SERV | 2020 | Altri Soggetti | 67.392,00 |
| EA0120 | SOPRAVVENIENZE ATT RELATIVE AD ACQ. DI BENI E SERV | 2021 | Soggetti Privati | 8.672,35 |
| EA0120 | SOPRAVVENIENZE ATT RELATIVE AD ACQ. DI BENI E SERV | Anni precedenti 2021 | Altri Soggetti | 138.499,88 |
| EA0120 | SOPRAVVENIENZE ATT RELATIVE AD ACQ. DI BENI E SERV | Anni precedenti 2021 | Soggetti Privati | 112.094,76 |
| Totale complessivo | | | | 1.010.030,28 |

PS02 –Sopravvenienze attive

| Voce CE | DESCRIZIONE CONTO | ANNO COMPETENZA | SOGGETTO FORNITORE SINTETICO | Somma di saldo |
|---------------------------|--|----------------------|---------------------------------|---------------------|
| EA0130 | INSUSSISTENZE ATTIVE V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 2021 | Soggetti Privati | 568.172,41 |
| EA0130 | INSUSSISTENZE ATTIVE V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 2021 | Aziende Sanitarie della Regione | 1.021.367,31 |
| EA0180 | INSUSSISTENZE ATT. RELATIVE AL PERSONALE | 2020 | Altri Soggetti | 2.592,98 |
| EA0220 | INSUSS. ATT. REL. AD ACQ. DI BENI E SERVIZI | 2019 | Soggetti Privati | 1.315,16 |
| EA0220 | INSUSS. ATT. REL. AD ACQ. DI BENI E SERVIZI | 2020 | Soggetti Privati | 14.452,82 |
| EA0220 | INSUSS. ATT. REL. AD ACQ. DI BENI E SERVIZI | 2021 | Soggetti Privati | 6.868,85 |
| EA0220 | INSUSS. ATT. REL. AD ACQ. DI BENI E SERVIZI | Anni precedenti 2021 | Altri Soggetti | 674,45 |
| EA0220 | INSUSS. ATT. REL. AD ACQ. DI BENI E SERVIZI | Anni precedenti 2021 | Soggetti Privati | 20.037,80 |
| EA0230 | ALTRE INSUSSISTENZE ATTIVE | 2019 | Soggetti Privati | 0,10 |
| EA0230 | ALTRE INSUSSISTENZE ATTIVE | 2021 | Soggetti Privati | 884,81 |
| EA0230 | ALTRE INSUSSISTENZE ATTIVE | Anni precedenti 2021 | Altri Soggetti | 2,96 |
| EA0230 | ALTRE INSUSSISTENZE ATTIVE | Anni precedenti 2021 | Soggetti Privati | 445,10 |
| Totale complessivo | | | | 1.637.114,78 |

PS03 –Insussistenze attive

| Voce CE | DESCRIZIONE CONTO | ANNO COMPETENZA | SOGGETTO FORNITORE SINTETICO | Somma di saldo |
|---------------------------|-----------------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|
| EA0240 | ALTRI PROVENTI STRAORDINARI | 2019 | Soggetti Privati | 1.900,81 |
| EA0240 | ALTRI PROVENTI STRAORDINARI | 2021 | Soggetti Privati | 107.636,09 |
| EA0240 | ALTRI PROVENTI STRAORDINARI | Anni precedenti 2021 | Soggetti Privati | 55.925,31 |
| Totale complessivo | | | | 165.462,21 |

PS03 –Altri proventi straordinari

| Voce CE | DESCRIZIONE CONTO | ANNO COMPETENZA | SOGGETTO FORNITORE SINTETICO | Somma di saldo |
|---------------------------|---|----------------------|---------------------------------|---------------------|
| EA0360 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DIRIGENZA MEDICA | 2018 | Personale dipendente | 28.905,58 |
| EA0360 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DIRIGENZA MEDICA | 2019 | Personale dipendente | 14.066,38 |
| EA0360 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DIRIGENZA MEDICA | 2020 | Altri Soggetti | 59.864,08 |
| EA0360 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DIRIGENZA MEDICA | 2020 | Personale dipendente | 32.164,57 |
| EA0360 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DIRIGENZA MEDICA | 2021 | Altri Soggetti | - 12.907,65 |
| EA0360 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DIRIGENZA MEDICA | 2021 | Personale dipendente | 3.452,92 |
| EA0360 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DIRIGENZA MEDICA | Anni precedenti 2021 | Altri Soggetti | 335.087,71 |
| EA0360 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DIRIGENZA MEDICA | Anni precedenti 2021 | Personale dipendente | 520.167,02 |
| EA0380 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DIRIGENZA NON MED | 2018 | Personale dipendente | 4.415,22 |
| EA0380 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DIRIGENZA NON MED | 2019 | Personale dipendente | 6.186,14 |
| EA0380 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DIRIGENZA NON MED | 2020 | Personale dipendente | 8.557,66 |
| EA0380 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DIRIGENZA NON MED | 2021 | Personale dipendente | 15.546,48 |
| EA0380 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DIRIGENZA NON MED | Anni precedenti 2021 | Altri Soggetti | 177.723,11 |
| EA0380 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DIRIGENZA NON MED | Anni precedenti 2021 | Personale dipendente | 217.100,91 |
| EA0390 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DEL COMPARTO | 2018 | Personale dipendente | 37.610,18 |
| EA0390 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DEL COMPARTO | 2019 | Altri Soggetti | 6.873,61 |
| EA0390 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DEL COMPARTO | 2019 | Personale dipendente | 45.253,51 |
| EA0390 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DEL COMPARTO | 2020 | Altri Soggetti | 6.047,43 |
| EA0390 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DEL COMPARTO | 2020 | Personale dipendente | 30.054,22 |
| EA0390 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DEL COMPARTO | 2021 | Personale dipendente | 3.852,10 |
| EA0390 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DEL COMPARTO | Anni precedenti 2021 | Altri Soggetti | 14.938,22 |
| EA0390 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AL PERS. DEL COMPARTO | Anni precedenti 2021 | Personale dipendente | 82.824,58 |
| EA0400 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AI MEDICI DI BASE | 2018 | Soggetti Privati | 8.338,78 |
| EA0400 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AI MEDICI DI BASE | Anni precedenti 2021 | Soggetti Privati | 3.912,81 |
| EA0410 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AI MEDICI SPECIALISTICI | 2018 | Soggetti Privati | 3.873,00 |
| EA0410 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AI MEDICI SPECIALISTICI | 2020 | Personale dipendente | 1.565,16 |
| EA0410 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AI MEDICI SPECIALISTICI | 2020 | Soggetti Privati | 3.046,76 |
| EA0410 | SOPRAVV.ZE PASS. RELATIVE AI MEDICI SPECIALISTICI | Anni precedenti 2021 | Soggetti Privati | 9.977,50 |
| EA0430 | SOPRAVV.ZE PASS. REL. AD ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | 2018 | Soggetti Privati | 3.830,00 |
| EA0430 | SOPRAVV.ZE PASS. REL. AD ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | 2019 | Soggetti Privati | 641.381,07 |
| EA0430 | SOPRAVV.ZE PASS. REL. AD ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | 2020 | Altri Soggetti | 67.392,00 |
| EA0430 | SOPRAVV.ZE PASS. REL. AD ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | 2020 | Soggetti Privati | 84.986,97 |
| EA0430 | SOPRAVV.ZE PASS. REL. AD ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | 2021 | Soggetti Privati | - 759.862,69 |
| EA0430 | SOPRAVV.ZE PASS. REL. AD ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | Anni precedenti 2021 | Altri Soggetti | 163,99 |
| EA0430 | SOPRAVV.ZE PASS. REL. AD ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | Anni precedenti 2021 | Personale dipendente | 10.919,01 |
| EA0430 | SOPRAVV.ZE PASS. REL. AD ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | Anni precedenti 2021 | Soggetti Privati | 325.936,94 |
| EA0430 | SOPRAVV.ZE PASS. REL. AD ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | Anni precedenti 2021 | Aziende Sanitarie della Regione | 81.453,18 |
| EA0440 | ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE | 2018 | Soggetti Privati | 70.686,05 |
| EA0440 | ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE | 2019 | Personale dipendente | 150,20 |
| EA0440 | ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE | 2019 | Soggetti Privati | 83.363,31 |
| EA0440 | ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE | 2020 | Soggetti Privati | 16.257,25 |
| EA0440 | ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE | 2021 | Altri Soggetti | 565,70 |
| EA0440 | ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE | 2021 | Soggetti Privati | 1.029,79 |
| EA0440 | ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE | Anni precedenti 2021 | Altri Soggetti | 531,80 |
| EA0440 | ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE | Anni precedenti 2021 | Personale dipendente | 1.341,00 |
| EA0440 | ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE | Anni precedenti 2021 | Soggetti Privati | 19.793,19 |
| EA0461 | INSUSS. PASS. V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 2020 | Soggetti Privati | 247,14 |
| EA0461 | INSUSS. PASS. V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 2021 | Soggetti Privati | 292.150,19 |
| EA0461 | INSUSS. PASS. V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | Anni precedenti 2021 | Aziende Sanitarie della Regione | 36.941,10 |
| EA0530 | INSUSS. PASS. RELATIVE AD ACQUISTO DI BENI E SER. | 2020 | Altri Soggetti | 1.510,18 |
| EA0530 | INSUSS. PASS. RELATIVE AD ACQUISTO DI BENI E SER. | 2021 | Altri Soggetti | 410.564,29 |
| EA0530 | INSUSS. PASS. RELATIVE AD ACQUISTO DI BENI E SER. | Anni precedenti 2021 | Altri Soggetti | 4,00 |
| Totale complessivo | | | | 3.063.132,28 |

PS04 – Sopravvenienze passive

Altre informazioni

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|----|--|
| | NO | SI | |
| <p>PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale 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” (art 2423 cc)?</p> | NO | | Per ulteriori dettagli ed informazione vedasi la relazione sulla gestione al Bilancio d’esercizio 2021 |

27. Imposte e tasse

Il valore complessivo della voce è sostanzialmente in linea con i valori dell'anno 2020 sebbene è necessario registrare un aumento del costo per IRAP relativa al personale dipendente che è strettamente correlato con l'incremento dei costi del personale dipendente.

Di seguito la tabella relativa alla composizione delle imposte e tasse:

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO IMPOSTE E TASSE | Valore CE al 31/12/2021 | Valore CE al 31/12/2020 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| YA0010 | Y.1) IRAP | 14.914.950 | 14.635.670 | 279.280 | 2% |
| YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente | 13.775.040 | 13.427.444 | 347.596 | 3% |
| YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 1.139.910 | 1.208.226 | (68.316) | -6% |
| YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | - | - | - | - |
| YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale | - | - | - | - |
| YA0060 | Y.2) IRES | 296.075 | 163.810 | 132.265 | 81% |
| YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale | 296.075 | 163.810 | 132.265 | 81% |
| YA0080 | Y.2.B) IRES su attività commerciale | - | - | - | - |
| YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | - | - |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse (Y) | 15.211.025 | 14.799.480 | 411.545 | 3% |

Tab. 76 – Imposte e tasse

IL DIRETTORE GENERALE
 A.G.R.E.F.
 (Dott.ssa Claudia D'Onofrio)
 Documento firmato da:
 CLAUDIA FEDERICA
 D'ONOFRIO
 05.08.2022 10:28:59 UTC

IL DIRETTORE GENERALE
 (Dott. Flavio Maria Roseto)

 FLAVIO MARIA
 ROSETO
 Regione Puglia
 04.08.2022
 16:47:53
 GMT+01:00

EY | Assurance | Tax | Transactions | Advisory

© EY S.p.A.
All Rights Reserved.

[ey.com](https://www.ey.com)