

# **NOTA INTEGRATIVA**

**Al Bilancio d'Esercizio 2019**

**AZIENDA SANITARIA LOCALE FOGGIA**

---



AZIENDA SANITARIA LOCALE DI FOGGIA

**1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio**

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC) recentemente revisionati, 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.

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

**Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:**

|                     |   |
|---------------------|---|
| <b>GEN01<br/>NO</b> | – Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge. |
|---------------------|---|

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

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>GEN02<br/>NO</b> | – I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. |
|---------------------|--|

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

|                     |   |
|---------------------|---|
| <b>GEN03<br/>NO</b> | – Le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale e relative al conto economico sono comparabili. |
|---------------------|---|

**Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori**

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>GEN04<br/>NO</b> | – Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro. |
|---------------------|--|

## **2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio**

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

I criteri di valutazione adottati sono qui di seguito sintetizzati.

### Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.

### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e

riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.

Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.

#### Titoli

Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

#### Partecipazioni

Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.

#### Rimanenze

Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

#### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.

#### Disponibilità liquide

Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

#### Ratei e risconti

Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.

#### Patrimonio netto

I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. 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. L'ammortamento dei beni acquistati in sostituzione di beni acquisiti con contributi in conto capitale o conferiti che siano stati alienati o destinati alla vendita viene anch'esso sterilizzato.

Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".

#### Fondi per rischi e oneri

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. 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.

#### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

#### Ricavi e costi

Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

#### Imposte sul reddito

Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.

#### Conti d'ordine

Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

#### Prestazioni sanitarie rese a non residenti (mobilità attiva)

Esse sono rilevate tra i ricavi dell'esercizio in base alle prestazioni sanitarie rese ai cittadini residenti nel territorio di altre Aziende Sanitarie Locali. Il valore di tali prestazioni è indicato dalla Regione, con Deliberazione di Giunta Regionale.

L'iscrizione dei valori relativi alle prestazioni sanitarie è avvenuta derogando al principio della competenza economica, e dunque utilizzando le valorizzazioni disponibili, a livello regionale, per l'esercizio più recente.

Prestazioni sanitarie ricevute da altre Aziende Sanitarie (mobilità passiva)

Esse sono rilevate tra i costi dell'esercizio sulla base delle prestazioni sanitarie rese da Aziende Sanitarie Locali a cittadini residenti nel territorio della ASL Foggia. Il valore di tali prestazioni è indicato dalla Regione con Deliberazione di Giunta Regionale.

L'iscrizione dei valori relativi alle prestazioni sanitarie è avvenuta derogando al principio della competenza economica, e dunque utilizzando le valorizzazioni disponibili, a livello regionale, per l'esercizio più recente.

### 3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2018

#### PERSONALE DIPENDENTE (\*) conto annuale

| Tipologia di personale      | T1                            |   |                               |   | T12                 | T12  | T13                        |             |
|-----------------------------|-------------------------------|---|-------------------------------|---|---------------------|--|----------------------------|-------------|
|                             | Personale<br>al<br>31/12/2018 | di cui<br>Personale<br>Part Time al<br>31/12/2018 | Personale<br>al<br>31/12/2019 | Personale<br>Part di cui<br>Time al<br>31/12/2019 | Numero<br>Mensilità | Totale spese a<br>carattere<br>stipendiale | Totale Spese<br>accessorie |             |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>      | 2.415                         |   | 2.543                         |   |                     |  |                            |             |
| <b>Dirigenza</b>            | 652                           |   | 689                           |   |                     |  |                            |             |
| Medico - veterinaria        | 543                           | 1   | 576                           | 1   | 7.414               | 29.626.720                                 | 19.677.878                 |             |
| sanitaria                   | 109                           | -   | 113                           | -   | 1.416               | 5.389.850                                  | 2.155.043                  |             |
| <b>Comparto</b>             | 1.763                         |   | 1.854                         |   |                     |  |                            |             |
| categoria Ds                | 35                            | -   | 36                            | 3   | 490                 | 1.185.180                                  | 153.054                    |             |
| categoria D                 | 1.696                         | 28  | 1.792                         | 30  | 21.262              | 48.275.373                                 | 5.782.906                  |             |
| categoria C                 | 30                            | -   | 24                            | -   | 486                 | 968.378                                    | 113.658                    |             |
| categoria Bs                | 2                             | -   | 2                             | -   | 24                  | 46.798                                     | 2.056                      |             |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>  | 7                             |   | 9                             |   |                     |  |                            |             |
| Dirigenza                   | 5                             | -   | 7                             | -   | 69                  | 258.119                                    | 125.408                    |             |
| livello dirigenziale        |                               |   | -                             |   |                     |  |                            |             |
| <b>Comparto</b>             | 2                             |   | 2                             |   |                     |  |                            |             |
| categoria D                 | 2                             | -   | 2                             | -   | 21                  | 45.147                                     | 337                        |             |
| <b>RUOLO TECNICO</b>        | 433                           |   | 448                           |   |                     |  |                            |             |
| Dirigenza                   | 14                            | -   | 12                            | -   | 178                 | 706.123                                    | 265.850                    |             |
| livello dirigenziale        |                               |   | -                             |   |                     |  |                            |             |
| <b>Comparto</b>             | 419                           |   | 436                           |   |                     |  |                            |             |
| categoria Ds                | -                             | -   | -                             | -   | -                   | -  | -                          |             |
| categoria D                 | 93                            | 3   | 88                            | 2   | 1.160               | 2.657.111                                  | 80.841                     |             |
| categoria C                 | 25                            | -   | 62                            | -   | 302                 | 587.621                                    | 118.911                    |             |
| categoria Bs                | 54                            | -   | 56                            | -   | 702                 | 1.267.694                                  | 411.599                    |             |
| categoria B                 | 90                            | -   | 83                            | -   | 1.301               | 2.249.463                                  | 246.701                    |             |
| categoria A                 | 157                           | 2   | 147                           | 2   | 1.944               | 2.944.925                                  | 314.522                    |             |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b> | 440                           |   | 429                           |   |                     |  |                            |             |
| Dirigenza                   | 9                             | -   | 22                            | -   | 112                 | 702.240                                    | 299.471                    |             |
| livello dirigenziale        |                               |   | -                             |   |                     |  | -                          |             |
| <b>Comparto</b>             | 431                           |   | 407                           |   |                     |  |                            |             |
| categoria Ds                | 11                            | -   | 3                             | -   | 127                 | 295.104                                    | 18.933                     |             |
| categoria D                 | 48                            | 1   | 49                            | 1   | 612                 | 1.396.565                                  | 54.042                     |             |
| categoria C                 | 97                            | 1   | 99                            | 1   | 1.275               | 2.694.291                                  | 59.807                     |             |
| categoria Bs                | 13                            | -   | 13                            | -   | 143                 | 258.495                                    | 15.058                     |             |
| categoria B                 | 180                           | 5   | 171                           | 4   | 2.293               | 3.945.467                                  | 135.854                    |             |
| categoria A                 | 82                            | -   | 82                            | -   | 1.048               | 1.613.493                                  | 76.658                     |             |
| 3.295                       |                               |   |                               |   |                     | 3.429                                      | 107.114.157                | 30.108.587  |
|                             |                               |   |                               |   |                     |  |                            | 137.222.744 |

|                             | T1A/T3   | T1C/T3   | T1A/T3   | T1C/T3   |
|-----------------------------|--|--|--|--|
| Tipologia di personale      | Personale in comando al 31/12/2018 ad altri enti | Personale in comando al 31/12/2018 da altri enti | Personale in comando al 31/12/2019 ad altri enti | Personale in comando al 31/12/2019 da altri enti |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>      |  |  |  |  |
| <b>Dirigenza</b>            |  |  |  |  |
| Medico - veterinaria        | 1  |  | 1  |  |
| sanitaria                   | 2  |  | 2  |  |
| <b>Comparto</b>             |  |  |  |  |
| categoria Ds                |  |  |  |  |
| categoria D                 | 1  | 1  | 1  | 1  |
| categoria C                 |  |  |  |  |
| categoria Bs                |  |  |  |  |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>  |  |  |  |  |
| <b>Dirigenza</b>            |  |  |  |  |
| livello dirigenziale        |  |  |  |  |
| <b>Comparto</b>             |  |  |  |  |
| categoria D                 |  |  |  |  |
| <b>RUOLO TECNICO</b>        |  |  |  |  |
| <b>Dirigenza</b>            |  |  |  |  |
| livello dirigenziale        |  |  |  |  |
| <b>Comparto</b>             |  |  |  |  |
| categoria Ds                |  |  |  |  |
| categoria D                 |  |  |  |  |
| categoria C                 |  |  |  |  |
| categoria Bs                |  |  |  |  |
| categoria B                 |  |  |  |  |
| categoria A                 |  | 1  |  | 1  |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b> |  |  |  |  |
| <b>Dirigenza</b>            |  |  |  |  |
| livello dirigenziale        |  |  |  |  |
| <b>Comparto</b>             |  |  |  |  |
| categoria Ds                |  |  |  |  |
| categoria D                 |  |  |  |  |
| categoria C                 |  |  |  |  |
| categoria Bs                |  |  |  |  |
| categoria B                 |  | 1  |  | 1  |
| categoria A                 |  |  |  |  |

| Tipologia di personale   | Personale al 31/12/2018 | Personale al 31/12/2019 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| MEDICINA DI BASE         | 606                     | 606                     |
| MMG                      | 518                     | 518                     |
| PLS                      | 88                      | 88                      |
| Continuità assistenziale | 194                     | 194                     |
| Altro                    | 51                      | 51                      |



#### 4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

| CODICE<br>MOD.SP | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI   | ESERCIZI PRECEDENTI |                                     |                       | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO       |  |                                | Valore Netto<br>Contabile |
|------------------|--|---------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|--|--------------------------------|---------------------------|
|                  |  | Costo storico       | Ammortamento<br>esercizi precedenti | Valore netto Iniziale | Acquisizioni<br>dell'esercizio | Cessioni<br>dell'esercizio<br>(valore netto) | Ammortamenti<br>dell'esercizio |                           |
| AAA010           | Costi di impianto e di ampliamento                                   | -                   | -                                   | -                     | -                              | -  | -                              | -                         |
|                  | di cui soggette a sterilizzazione                                    | -                   | -                                   | -                     | -                              | -  | -                              | -                         |
| AAA040           | Costi di ricerca, sviluppo   | -                   | -                                   | -                     | -                              | -  | -                              | -                         |
|                  | di cui soggette a sterilizzazione                                    | -                   | -                                   | -                     | -                              | -  | -                              | -                         |
| AAA070           | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | -                   | -                                   | -                     | -                              | -  | -                              | -                         |
|                  | di cui soggette a sterilizzazione                                    | -                   | -                                   | -                     | -                              | -  | -                              | -                         |
| AAA0120          | immobilizzazioni immateriali in corso e acconti                      | -                   | -                                   | -                     | -                              | -  | -                              | -                         |
| AAA0130          | Altre immobilizzazioni immateriali                                   | -                   | -                                   | -                     | -                              | -  | -                              | -                         |
| AAA0140          | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                        | 937.931             | 937.931                             | 0                     | -                              | -  | -                              | 0                         |
|                  | di cui soggette a sterilizzazione                                    | -                   | -                                   | -                     | -                              | -  | -                              | -                         |
| AAA0160          | Migliorie su beni di terzi   | 156.067             | 39.854                              | 116.213               | 3.477.007                      | -  | 139.647                        | 3.453.573                 |
|                  | di cui soggette a sterilizzazione                                    | -                   | -                                   | -                     | -                              | -  | -                              | -                         |
| AAA0180          | Pubblicità   | -                   | -                                   | -                     | -                              | -  | -                              | -                         |
|                  | di cui soggette a sterilizzazione                                    | -                   | -                                   | -                     | -                              | -  | -                              | -                         |
|                  | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                                  | 1.093.997           | 977.785                             | 116.212               | -                              | -  | 139.647                        | 3.453.573                 |
|                  | di cui soggette a sterilizzazione                                    | -                   | -                                   | -                     | -                              | -  | -                              | -                         |

**Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali**

| DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |            |               | ALTRE INFORMAZIONI |  |
|---|--------------------------|------------|---------------|--------------------|--|
|   | Valore iniziale          | Incrementi | Valore finale | Ragioni iscrizione | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
| Descrizione composizione                    |                          |            |               |                    |  |
| ....  |                          |            |               |                    |  |
| ....  |                          |            |               |                    |  |

**Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento**

Non esistono costi di impianto ed ampliamento immobilizzati

| DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |            |               | ALTRE INFORMAZIONI |  |
|---------------------------------------|--------------------------|------------|---------------|--------------------|--|
|                                       | Valore iniziale          | Incrementi | Valore finale | Ragioni iscrizione | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
| Descrizione composizione              |                          |            |               |                    |  |
| ....                                  |                          |            |               |                    |  |
| ...                                   |                          |            |               |                    |  |

**Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo**

Non esistono costi di ricerca e sviluppo immobilizzati

| DETTAGLIO PUBBLICITA'    | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |            |               | ALTRE INFORMAZIONI |  |
|--------------------------|--------------------------|------------|---------------|--------------------|--|
|                          | Valore iniziale          | Incrementi | Valore finale | Ragioni iscrizione | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
| Descrizione composizione |                          |            |               |                    |  |
| ....                     |                          |            |               |                    |  |
| ...                      |                          |            |               |                    |  |

**Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità**

Non esistono costi di pubblicità immobilizzati

| CODICE MOD.SP | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                           | Costo storico      | Fondo Ammortamento | Valore netto Iniziale | Acquisizioni e costruzioni in economia | Cessioni - riclassifiche (valore netto) | Ammortamenti      | Valore Netto Contabile |
|---------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|--|---|-------------------|------------------------|
|               | Terreni indisponibili                                | 704.033            |                    | 704.033               | -                                      |   |                   | 704.033                |
| AAA290        | Fabbricati strumentali (indisponibili)               | 249.531.768        | 95.050.980         | 154.480.789           | 3.296.414                              | 259.615                                 | 11.919.233        | 145.598.355            |
|               | di cui soggetti a sterilizzazione                    | 228.086.406        | 86.496.391         | 141.590.015           | 3.296.414                              |   | 10.430.700        | 134.455.729            |
| AAA320        | Fabbricati non strumentali (disponibili)             | -                  | -                  | -                     | -                                      | -                                       | -                 | -                      |
|               | di cui soggetti a sterilizzazione                    | -                  | -                  | -                     | -                                      | -                                       | -                 | -                      |
| AAA380        | Impianti e macchinari                                | 7.735.564          | 7.335.837          | 399.726               | 49.739                                 | -                                       | 174.024           | 275.441                |
|               | di cui soggetti a sterilizzazione                    | 6.616.682          | 5.463.923          | 1.152.759             | 49.739                                 | -                                       | 77.774            | 1.124.724              |
| AAA410        | Attrezzature sanitarie e scientifiche                | 81.536.526         | 70.891.864         | 10.644.662            | 4.833.392                              | 4.123.448                               | 3.115.398         | 8.239.208              |
|               | di cui soggette a sterilizzazione                    | 73.378.987         | 55.769.076         | 17.609.911            | 4.833.292                              | 4.122.448                               | 3.115.398         | 15.205.357             |
| AAA440        | Mobili e arredi                                      | 16.487.301         | 15.382.714         | 1.104.586             | 820.193                                | -                                       | 438.710           | 1.486.069              |
|               | di cui soggetti a sterilizzazione                    | 15.090.358         | 12.601.321         | 2.489.037             | 820.193                                | -                                       | 425.859           | 2.883.371              |
| AAA470        | Automezzi  | 2.150.120          | 2.150.119          | 0                     | -                                      | -                                       | -                 | 0                      |
|               | di cui soggetti a sterilizzazione                    | 233.000            | 233.000            | 0                     | 560.309                                | -                                       | 70.039            | 490.270                |
| AAA500        | Oggetti d'arte                                       | -                  | -                  | -                     | 560.309                                | -                                       | 70.039            | 490.270                |
| AAA510        | Altri immobilizzazioni materiali                     | 12.411.177         | 11.547.413         | 863.764               | 646.775                                | 76.860                                  | 345.335           | 1.088.345              |
|               | di cui soggetti a sterilizzazione                    | 11.489.365         | 9.426.655          | 2.062.710             | 646.775                                | 76.860                                  | 345.335           | 2.287.290              |
| AAA540        | Altri immobilizzazioni materiali in corso ed acconti |                    | -                  | -                     |  | -                                       | -                 | -                      |
|               | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>             | <b>369.852.455</b> | <b>202.358.927</b> | <b>167.493.528</b>    | <b>10.206.822</b>                      | <b>4.459.922,75</b>                     | <b>16.062.739</b> | <b>157.881.721</b>     |
|               | di cui soggette a sterilizzazione                    | 334.894.798        | 169.990.367        | 164.904.431           | 10.206.721                             | 4.199.307,89                            | 14.465.105        | 156.446.740            |

Tab. 5– Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

| Dettaglio Altre Immobilizzazioni Materiali | Costo storico | Fondo Ammortamento | Valore netto Finale |
|--|---------------|--------------------|---------------------|
| <i>Descrizione tipologia</i>               |               |                    |                     |
| Costruzioni leggere                        | 143.535       | 143.535            | -                   |
| Attrezzature non sanitarie                 | 547.627       | 337.487            | 210.140             |
| Macchine elettroniche per ufficio          | 4.251.603     | 3.442.014          | 809.588             |
| Macchine ordinarie d'ufficio               | 34.518        | 34.518             | -                   |
| Telefoni cellulari                         | 45.985        | 29.075             | 16.909              |
| Altri beni                                 | 732.377       | 680.671            | 51.706              |
| Totale                                     | 5.755.644     | 4.523.765          | 1.088.344           |

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

| Dettagli immobilizzazioni materiali in corso        | Tipologia finanziamento | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |               |
|---|-------------------------|-------------------------------|---------------|
|   |                         | Giroconti e Riclassificazioni | Valore Finale |
| Immobilizzazioni in corso rinvenienti dalla ASL FG2 |                         | 0                             | -             |
| Immobilizzazioni in corso rinvenienti dalla ASL FG3 |                         | 0                             | -             |
| Immobilizzazioni in corso                           |                         | 0                             | -             |
| Totale Immobilizzazioni in corso                    |                         | 0                             | -             |

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

**IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.**

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>IMM01 – NO</b> | Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
|-------------------|---|

| <b>Immobilizzazioni immateriali</b> | <b>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</b> | <b>Aliquota utilizzata dall'azienda</b> |
|-------------------------------------|--|---|
| Licenze software                    | 20%  | 20%                                     |
| Migliorie su beni di terzi          | 20%  | 20%                                     |
| Altre immobilizzazioni immateriali  | 20%  | 20%                                     |

**IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.**

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>IMM02 – NO</b> | Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
|-------------------|---|

| <b>Immobilizzazioni materiali</b>            | <b>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</b> | <b>Aliquota utilizzata dall'azienda</b> |
|--|--|---|
| Terreni                                      | 0%   | 0%                                      |
| Fabbricati indisponibili                     | 3%   | 3%                                      |
| Fabbricati disponibili                       | 0%   | 0%                                      |
| Costruzioni leggere                          | 10%  | 10%                                     |
| Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato | 3%   | 3%                                      |
| Impianti e macchinari sanitari               | 12,50%                                       | 12,50%                                  |
| Impianti e macchinari non sanitari           | 12,50%                                       | 12,50%                                  |
| Attrezzature sanitarie                       | 20%  | 20%                                     |
| Mobili e arredi                              | 12,50%                                       | 12,50%                                  |
| Automezzi                                    | 25%  | 25%                                     |
| Informatica e audiovisivi                    | 20%  | 20%                                     |
| Altre beni                                   | 20%  | 20%                                     |

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

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>IMM03 – NO</b> | Per gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio sono applicate le aliquote ordinarie fiscalmente ammesse ridotte del 50%, in quanto, la quota di ammortamento così ottenuta, non si discosta significativamente da quella calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso. |
|-------------------|--|

**IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>IMM04 – SI</b> | 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. |
|-------------------|--|

**IMM05 – Svalutazioni.**

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>IMM05 – NO</b> | Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. |
|-------------------|--|

**IMM06 – Rivalutazioni.**

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

**IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.**

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>IMM07 – NO</b> | 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.**

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>IMM08 – NO</b> | 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 |
|---|---------------------------|--|-------------------|
| <b>IMM09 – Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?   | NO                        |  |                   |
| <b>IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO                        |  |                   |
| <b>IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute  | NO                        |  |                   |

|  |    |  |  |
|--|----|--|--|
| come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?   |    |  |  |
| <b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[SE SI' ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]  | NO |  |  |
| <b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?   | NO |  |  |
| <b>IMM14 – Altro.</b> 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 |  |  |

Gli incrementi sono riconducibili all'acquisto di attrezzature sanitarie per € 4.833.391,59, ai fabbricati non disponibili € 3.296.414, per l'esecuzione di lavori di adeguamento a norme, ai mobili e arredi per € 820.193; agli automezzi per € 560.309, agli impianti per € 49.739 nonché per altri beni materiali per € 646.775.

Si segnala che il valore di € 704.033, riportato nella voce Terreni, afferisce all'acquisizione di un terreno edificabile, destinato alla costruzione di una struttura Polifunzionale per attività distrettuali dipartimentali e riabilitative nella Città di Foggia"

Tali interventi sono stati finanziati con fondi propri per € 929.226,43 e con finanziamenti in conto capitale per € 13.350.066,32. In merito si segnala l'erogazione di un finanziamento aggiuntivo da parte della Regione Puglia di € 2.670.921,96 a titolo di compartecipazione alla spesa per investimenti.

In merito alle immobilizzazioni si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2019 si è proceduto:

- Alla piena attuazione della Deliberazione del Commissario Straordinario n. 677 del 19.10.2015, con la quale è stato approvato il regolamento relativo all'inventario dei Beni Mobili;
- All'utilizzo a regime della nuova procedura di inventariazione dei beni mobili, a seguito della quale i beni acquistati dal 01 gennaio 2018 sono caricati nel registro dei beni inventariali in sede di rilascio dell'etichetta che ne riporta il numero progressivo di inventario. In

particolare, dal 01 gennaio 2018 l'ASL Foggia adotta la cosiddetta procedura di "carica a breve" che non consente la liquidazione della fattura senza che prima sia avvenuto, nel registro dei beni inventariali, il caricamento dei beni a cui la fattura si riferisce. Con tale procedura, nel registro dei beni inventariali è presente il numero progressivo di inventario riportato nell'etichetta e il relativo costo di acquisto in quadratura automatica con la contabilità;

- Per i beni acquistati ante 2018, determinati sulla base dell'inventario fisico effettuato alla data del 31 dicembre 2017, si è proceduto all'importazione dei dati definitivi nella procedura informatica. A seguito del completamento di tutte le operazioni di riconciliazione e riclassificazione, si è proceduto ad implementare, nella procedura informatica di gestione dei beni ammortizzabili, un unico registro dei beni inventariali.
- Per i beni immobili sono state effettuate le medesime operazioni di riconciliazione poste in essere per i beni mobili. In particolare si è proceduto alla completa mappatura di tutte le strutture immobiliari in uso all'ASL FOGGIA, con indicazione delle seguenti informazioni:
  - a. Presidio sanitario;
  - b. Ubicazione;
  - c. Titolo della disponibilità;
  - d. Delibere ex USL di istituzione del patrimonio immobiliare;
  - e. Valore strutture determinato all'atto dell'istituzione del patrimonio immobiliare;
  - f. Valore finanziamenti di Costruzione post delibere 1998;
  - g. Ricostruzione degli incrementi relativi a nuove costruzioni o manutenzioni capitalizzate per il periodo 2007- 2017.
- A completamento di tutte le attività amministrativo – contabili si è proceduto all'istituzione del relativo registro degli inventari, afferente le seguenti tipologie di investimento:
  1. Fabbricati;
  2. Impianti e macchinari;
  3. Migliorie su beni di terzi.

Completate tutte le procedure di riconciliazione, valorizzazione e riclassificazione si è proceduto ad allineare la contabilità aziendale ai relativi registri dei beni inventariali. L'allineamento della contabilità ha interessato sia le voci attive (immobilizzazioni) sia le voci passive (fondi di ammortamento) come di seguito riportato:

| MIGLIORIE SU BENI DI TERZI |                     |            |                 |
|----------------------------|---------------------|------------|-----------------|
|                            | IMMOBILIZZAZIONE    | FONDO      | NETTO CONTABILE |
| VALORE AL 31/12/2018       | 116.213,20          | 0,00       |                 |
| INCREMENTI 2019            | 0,00                | 139.646,70 |                 |
| RICLASSIFICHE              | <b>3.477.007,03</b> | 0,00       |                 |
| VALORE AL 31/12/2019       | 3.593.220,23        | 139.646,70 | 3.453.573,53    |

## FABBRICATI

|                               | IMMOBILIZZAZIONE     | FONDO                | NETTO CONTABILE    |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| VALORE AL 31/12/2018          | 249.531.768,30       | 95.050.979,52        |                    |
| INCREMENTI 2019               | 3.296.414,12         | 11.919.233,42        |                    |
| <b>RICLASSIFICHE E STORNI</b> | <b>-5.285.958,47</b> | <b>-5.026.343,65</b> | <b>-259.614,82</b> |
| VALORE AL 31/12/2019          | 247.542.223,95       | 101.943.869,29       | 145.598.354,66     |

## IMPIANTI E MACCHINARI

|                               | IMMOBILIZZAZIONE | FONDO        | NETTO CONTABILE |
|-------------------------------|------------------|--------------|-----------------|
| VALORE AL 31/12/2018          | 7.735.563,35     | 7.335.837,54 |                 |
| INCREMENTI 2019               | 49.738,83        | 174.023,83   |                 |
| <b>RICLASSIFICHE E STORNI</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>     |
| VALORE AL 31/12/2019          | 7.785.302,18     | 7.509.861,37 | 275.440,81      |

## ATTREZZATURE SANITARIE

|                               | IMMOBILIZZAZIONE      | FONDO                 | NETTO CONTABILE      |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| VALORE AL 31/12/2018          | 81.536.526,20         | 70.891.863,81         |                      |
| INCREMENTI 2019               | 4.833.391,59          | 3.115.398,23          |                      |
| <b>RICLASSIFICHE E STORNI</b> | <b>-30.634.906,01</b> | <b>-26.511.458,12</b> | <b>-4.123.447,89</b> |
| VALORE AL 31/12/2019          | 55.735.011,78         | 47.495.803,92         | 8.239.207,86         |

## ATTREZZATURE NON SANITARIE

|                               | IMMOBILIZZAZIONE     | FONDO                | NETTO CONTABILE |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| VALORE AL 31/12/2018          | 3.186.635,13         | 3.170.083,10         |                 |
| INCREMENTI 2019               | 209.637,85           | 16.049,59            |                 |
| <b>RICLASSIFICHE E STORNI</b> | <b>-2.848.645,76</b> | <b>-2.848.645,76</b> | <b>0,00</b>     |
| VALORE AL 31/12/2019          | 547.627,22           | 337.486,93           | 210.140,29      |

## MOBILI E ARREDI

|                               | IMMOBILIZZAZIONE      | FONDO                 | NETTO CONTABILE |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| VALORE AL 31/12/2018          | 16.487.300,67         | 15.382.713,62         |                 |
| INCREMENTI 2019               | 820.193,13            | 438.710,00            |                 |
| <b>RICLASSIFICHE E STORNI</b> | <b>-10.399.956,36</b> | <b>-10.399.956,36</b> | <b>0,00</b>     |
| VALORE AL 31/12/2019          | 6.907.537,44          | 5.421.467,26          | 1.486.070,18    |

## Autov., motov. e simili (comrese ambul.)

|                               | IMMOBILIZZAZIONE     | FONDO                | NETTO CONTABILE |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| VALORE AL 31/12/2018          | 2.150.119,57         | 2.150.119,57         |                 |
| INCREMENTI 2019               | 560.308,86           | 70.038,61            |                 |
| <b>RICLASSIFICHE E STORNI</b> | <b>-2.150.119,57</b> | <b>-2.150.119,57</b> | <b>0,00</b>     |
| VALORE AL 31/12/2019          | 560.308,86           | 70.038,61            | 490.270,25      |

## Macchine elettroniche

|                               | IMMOBILIZZAZIONE     | FONDO                | NETTO CONTABILE   |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| VALORE AL 31/12/2018          | 7.589.484,24         | 6.770.459,61         |                   |
| INCREMENTI 2019               | 397.217,67           | 329.793,93           |                   |
| <b>RICLASSIFICHE E STORNI</b> | <b>-3.735.099,15</b> | <b>-3.658.239,15</b> | <b>-76.860,00</b> |
| VALORE AL 31/12/2019          | 4.251.602,76         | 3.442.014,39         | 809.588,37        |

## Macchine ORDINARIE

|                               | IMMOBILIZZAZIONE   | FONDO              | NETTO CONTABILE |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| VALORE AL 31/12/2018          | 324.851,05         | 326.705,78         |                 |
| INCREMENTI 2019               | 0,00               | -1.854,73          |                 |
| <b>RICLASSIFICHE E STORNI</b> | <b>-290.333,21</b> | <b>-290.333,21</b> | <b>0,00</b>     |
| VALORE AL 31/12/2019          | 34.517,84          | 34.517,84          | 0,00            |

## Telefoni cellulari

|                               | IMMOBILIZZAZIONE | FONDO            | NETTO CONTABILE |
|-------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| VALORE AL 31/12/2018          | 29.335,14        | 30.883,94        |                 |
| INCREMENTI 2019               | 18.788,00        | 1.878,80         |                 |
| <b>RICLASSIFICHE E STORNI</b> | <b>-2.138,60</b> | <b>-3.687,40</b> | <b>1.548,80</b> |
| VALORE AL 31/12/2019          | 45.984,54        | 29.075,34        | 16.909,20       |

## ALTRI BENI

|                               | IMMOBILIZZAZIONE   | FONDO              | NETTO CONTABILE  |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| VALORE AL 31/12/2018          | 1.137.336,60       | 1.105.745,72       |                  |
| INCREMENTI 2019               | 21.113,14          | 11.461,52          |                  |
| <b>RICLASSIFICHE E STORNI</b> | <b>-426.072,65</b> | <b>-436.536,47</b> | <b>10.463,82</b> |
| VALORE AL 31/12/2019          | 732.377,09         | 680.670,77         | 51.706,32        |



## Immobilizzazioni finanziarie

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE) | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
|----------------|--------------------------------------|-----------------|------------|------------|---------------|
| AAA660         | Crediti finanziari v/Stato           |                 |            |            |               |
| AAA670         | Crediti finanziari v/Regione         |                 |            |            |               |
| AAA680         | Crediti finanziari v/partecipate:    |                 |            |            |               |
|                | ...                                  |                 |            |            |               |
|                | ...                                  |                 |            |            |               |
| AAA690         | Crediti finanziari v/altri:          |                 |            |            |               |
|                | ...                                  |                 |            |            |               |
|                | ...                                  |                 |            |            |               |
|                | <b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>     |                 |            |            |               |

**Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari**

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE) | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|---|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| AAA660         | Crediti finanziari v/Stato              |                             |                |          |                           |
| AAA670         | Crediti finanziari v/Regione            |                             |                |          |                           |
| AAA680         | Crediti finanziari v/partecipate:       |                             |                |          |                           |
|                | ...                                     |                             |                |          |                           |
|                | ...                                     |                             |                |          |                           |
| AAA690         | Crediti finanziari v/altri:             |                             |                |          |                           |
|                | ...                                     |                             |                |          |                           |
|                | ...                                     |                             |                |          |                           |
|                | <b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>        |                             |                |          |                           |

**Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari**

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI                | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE |          |          |          |        |
|----------------|-----------------------------------|---|----------|----------|----------|--------|
|                |                                   | Anno X-4 e precedenti   | Anno X-3 | Anno X-2 | Anno X-1 | Anno X |
| AAA660         | Crediti finanziari v/Stato        |   |          |          |          |        |
| AAA670         | Crediti finanziari v/Regione      |   |          |          |          |        |
| AAA680         | Crediti finanziari v/partecipate: |   |          |          |          |        |
|                | ...                               |   |          |          |          |        |
|                | ...                               |   |          |          |          |        |
| AAA690         | Crediti finanziari v/altri:       |   |          |          |          |        |
|                | ...                               |   |          |          |          |        |
|                | ...                               |   |          |          |          |        |
|                | <b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>  |   |          |          |          |        |

**Tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione**

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI                | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA |                |              |
|----------------|-----------------------------------|--|----------------|--------------|
|                |                                   | Entro 12 mesi                                    | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| AAA660         | Crediti finanziari v/Stato        |  |                |              |
| AAA670         | Crediti finanziari v/Regione      |  |                |              |
| AAA680         | Crediti finanziari v/partecipate: |  |                |              |
|                | ...                               |  |                |              |
|                | ...                               |  |                |              |
| AAA690         | Crediti finanziari v/altri:       |  |                |              |
|                | ...                               |  |                |              |
|                | ...                               |  |                |              |
|                | <b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>  |  |                |              |

**Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza**

| CODICE MOD.SP | TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOB. FINANZIARIE | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                 | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO       |               |              |                             |                             |
|---------------|---|---------------|---------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|---------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
|               |   |               | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Valore Iniziale | Giroconti e Riclassific azioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e conferimenti | Cessioni (valore contabile) |
| AAA710        | Partecipazioni                              |               |                     |              |                 |                                |               |              |                             |                             |
|               | Partecipazioni in imprese controllate:      | 100.000       | 1.402.797           |              | 1.502.797       | 0                              | 578082        | 0            |                             |                             |
|               |   |               |                     |              |                 |                                |               |              |                             |                             |
|               | 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        | Altri titoli                                |               |                     |              |                 |                                |               |              |                             |                             |
|               | TOTALE                                      | 100.000       |                     |              | 1.502.797       |                                | 578082        |              |                             |                             |
|               |   |               |                     |              |                 |                                |               |              |                             | 2.080.879                   |

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

| ELENCO PARTECIPAZIONI                  | 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: |        |  |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |   |
| <b>Sanitaservice S.r.l.</b>            | Foggia | Società a Responsabilità Limitata (unipersonale) | 100.000  | 100%                | 2.080.879                        | 15.528.363    | 181.007                | 100%          | 2.080.879                    | patrimonio netto                        |
|  |        |  |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |   |
| Partecipazioni in imprese collegate:   |        |  |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |   |
| Partecipazioni in altre imprese:       |        |  |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |   |

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

| DETTAGLI PARTECIPAZIONI                | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                 | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO       |               |              |                             |                             |
|--|---------------|---------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|---------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
|  |               | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Valore Iniziale | Giroconti e Riclassific azioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e conferimenti | Cessioni (valore contabile) |
| Partecipazioni in imprese controllate: |               |                     |              |                 |                                |               |              |                             |                             |
| <b>Sanitaservice S.r.l.</b>            | 100.000       | 1402797             |              | 1.502.797       | 0                              | 578082        | 0            |                             |                             |
| Partecipazioni in imprese collegate:   |               |                     |              |                 |                                |               |              |                             |                             |
| Partecipazioni in altre imprese:       |               |                     |              |                 |                                |               |              |                             |                             |

**Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie****IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.**

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>IF01 – NO</b> | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie. |
|------------------|---|

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie**

| Informazione  | Caso<br>presente in<br>azienda? |  | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------------|--|-------------------|
| <b>IF02 – Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?  | NO                              |  |                   |
| <b>IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> 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                              |  |                   |
| <b>IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> 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                              |  |                   |
| <b>IF05 – Altro.</b> 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                              |  |                   |

### Altre informazioni

**Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono alla società controllata "Sanitaservice" e riguarda il capitale sociale versato adeguato al valore del patrimonio netto della società.**

Con delibera n. 1073/CS del 14 aprile 2008 l'Asl FG, al fine di reinternalizzare alcuni servizi (quelli il cui valore aggiunto è essenzialmente costituito da lavoro), deliberava di costituire una società al fine di incaricare la stessa nella produzione e fornitura di servizi strumentali ai compiti istituzionali dell'azienda, ricorrendo all'istituto dell'affidamento in house providing.

Il giorno 30 maggio 2008 si costituiva la società per atto notar Marcello Labianca e l'assemblea nominava amministratore unico il dott. Antonio di Biase;

Le attività affidate alla Sanitaservice riguardano i seguenti servizi, così come riportati nella delibera del Direttore Generale n. 1016 del 29/06/2018, avente ad oggetto "Affidamento dei servizi alla Sanitaservice ASL FG Srl. Rettifica, approvazione e adozione Disciplinare Unico dei Servizi. Presa d'atto.

- 1) Servizio di trasporto delle persone malate e/o ferite soccorse nell'ambito del servizio 118- rete emergenza/urgenza e prestazioni di trasferimento e trasporto secondario;
- 2) Servizio di pulizia e sanificazione ambientale dei locali destinati allo svolgimento delle

attività istituzionali della ASL;

- 3) Servizio di ausiliario all'interno dei reparti e dei servizi di diagnosi e cura;
- 4) Servizio manutenzione ordinaria immobili;
- 5) Servizio di gestione Unità Degenze Territoriali ( UU.DD.TT.);
- 6) Servizio trasporto di farmaci e beni economici;
- 7) Servizio di gestione del Front Office aziendale ed accoglienza nelle strutture sanitarie e socio sanitarie.
- 8)

#### **ATTIVITÀ DI TRASPORTO DELLE PERSONE MALATE E/O FERITE SOCCORSE NELL'AMBITO DEL SERVIZIO 118 – RETE EMERGENZA/URGENZA E PRESTAZIONI DI TRASFERIMENTO E TRASPORTO SECONDARIO**

Il servizio consiste nel trasporto e/o soccorso, presso le strutture organizzate e deputate a fornire l'assistenza al paziente acuto e critico, sulla base delle vincolanti indicazioni fornite dalla Centrale Operativa 118 di Foggia. Per paziente acuto e critico si intende il paziente colpito da improvvise patologie che presentino le specifiche caratteristiche di emergenza-urgenza, pertanto non rinviabili.

A tal fine, la Sanitaservice, quale società affidataria in house di servizi strumentali di cui alla lettera d), comma due, art. 4 del D.Lgs n. 175/2016 (Testo Unico in materia di Società a Partecipazione Pubblica), provvede, nell'ambito del Servizio 118 erogato dalla ASL FG, ad effettuare le prestazioni di trasporto di malati e feriti con veicoli all'uopo equipaggiati.

Il trasporto sanitario in emergenza deve essere sempre un trasporto "assistito", intendendo con questo termine una "assistenza sanitaria" (non necessariamente prestata da un medico presente sull'ambulanza), ma garantita con il supporto di sistemi telematici di valutazione e monitoraggio del paziente da un medico che sia fisicamente presente in centrale operativa e in grado di avvalersi dei dati teletrasmessi per coordinare l'assistenza ed indirizzare il percorso più idoneo per ogni singolo paziente nei seguenti casi.

1. nel trasporto di pazienti e infermi verso e da punti di primo intervento.

2. nel trasporto secondario infra-ospedaliero di pazienti ed infermi.

Per la definizione e le funzioni del sistema di emergenza urgenza si fa esplicito richiamo alle "inee guida n. 1/96 in applicazione del DPR 27 marzo 1992 – Ministero della Sanità, G.U. n. 114, serie generale del 17 maggio 1996 – 'Atto di Intesa tra Stato e regioni di approvazione delle linee guida sul sistema di emergenza sanitaria in applicazione del decreto del Presidente della Repubblica 27 marzo 1992" che di seguito, per la parte che qui interessa, si riproduce.

Il decreto del Presidente della Repubblica 27 marzo 1992 "Atto di indirizzo e coordinamento alle Regioni per la determinazione dei livelli di assistenza sanitaria di emergenza", pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 31 marzo 1992, n. 76, individua le condizioni per assicurare queste attività uniformemente su tutto il territorio nazionale, attraverso un complesso di servizi e prestazioni di urgenza ed emergenza,

adeguatamente articolate a livello territoriale ed ospedaliero, con il coordinamento della Centrale operativa.

La Società effettua il servizio di trasporto di infermi e feriti nelle seguenti postazioni del servizio e/u 118 nei Comuni:

- 1) Apricena
- 2) Cagnano Varano
- 3) Carpino
- 4) Foggia Automedica
- 5) Foggia Borgo Incoronata
- 6) Foggia D'Avanzo
- 7) Foggia Don Uva
- 8) Foggia Macchia Gialla
- 9) Foggia Villaggio Artigiani
- 10) Ischitella
- 11) Isole Tremiti
- 12) Lesina
- 13) Monte Sant'Angelo
- 14) Orsara di Puglia
- 15) Peschici
- 16) Rodi Garganico
- 17) San Marco in Lamis
- 18) Sannicandro Garganico
- 19) San Severo
- 20) Serracapriola
- 21) Torremaggiore
- 22) Troia (Temporaneo sperimentale)
- 23) Vico del Gargano
- 24) Vieste
- 25) Vieste PPI (Temporaneo e nei mesi di giugno/luglio/agosto e settembre si trasforma in seconda postazione 118)
- 26) Volturino automedica

Il personale impiegato dalla Società nelle postazioni è rappresentato nel prospetto che segue con la indicazione del numero di addetti distinto per singola figura professionale e se dipendente della ASL FG o della Società:

| POSTAZIONE              | FIGURA PROFESSIONALE | UNITA' SANITASERVICE | UNITA' ASL | MEZZO DI SOCCORSO |
|-------------------------|----------------------|----------------------|------------|-------------------|
| APRICENA                | AUTISTI              | 5                    |            | SANITASERVICE     |
|                         | SOCCORRITORI         | 5                    |            |                   |
|                         | INFERMIERI           | 5                    |            |                   |
|                         |                      | <b>15</b>            | <b>0</b>   |                   |
| CAGNANO VARANO          | AUTISTI              | 2                    | 2          | SANITASERVICE     |
|                         | SOCCORRITORI         | 5                    |            |                   |
|                         | INFERMIERI           | 5                    |            |                   |
|                         |                      | <b>12</b>            | <b>2</b>   |                   |
| CARPINO                 | AUTISTI              | 4                    | 1          | SANITASERVICE     |
|                         | SOCCORRITORI         | 5                    |            |                   |
|                         | INFERMIERI           | 5                    |            |                   |
|                         |                      | <b>14</b>            | <b>1</b>   |                   |
| FOGGIA AUTOMEDICA       | AUTISTI              | 5                    |            | SANITASERVICE     |
|                         | SOCCORRITORI         |                      |            |                   |
|                         | INFERMIERI           |                      |            |                   |
|                         |                      | <b>5</b>             | <b>0</b>   |                   |
| FOGGIA BORGO INCORONATA | AUTISTI              | 2                    |            | SANITASERVICE     |
|                         | SOCCORRITORI         | 1                    |            |                   |
|                         | INFERMIERI           |                      | 5          |                   |
|                         |                      | <b>3</b>             | <b>5</b>   |                   |
| FOGGIA D'AVANZO         | AUTISTI              | 5                    |            | SANITASERVICE     |
|                         | SOCCORRITORI         | 5                    |            |                   |
|                         | INFERMIERI           | 5                    |            |                   |
|                         |                      | <b>15</b>            | <b>0</b>   |                   |
|                         |                      |                      |            |                   |

|                            |              |           |          |               |
|----------------------------|--------------|-----------|----------|---------------|
| FOGGIA DON UVA             | AUTISTI      | 4         |          | SANITASERVICE |
|                            | SOCCORRITORI | 5         |          |               |
|                            | INFERMIERI   |           | 6        |               |
|                            |              | <b>9</b>  | <b>6</b> |               |
| FOGGIA MACCHIA GIALLA      | AUTISTI      | 5         |          | SANITASERVICE |
|                            | SOCCORRITORI | 4         |          |               |
|                            | INFERMIERI   |           | 6        |               |
|                            |              | <b>9</b>  | <b>6</b> |               |
| FOGGIA VILLAGGIO ARTIGIANI | AUTISTI      | 4         |          | SANITASERVICE |
|                            | SOCCORRITORI | 5         |          |               |
|                            | INFERMIERI   | 5         |          |               |
|                            |              | <b>14</b> | <b>0</b> |               |
| ISCHITELLA                 | AUTISTI      | 2         |          | SANITASERVICE |
|                            | SOCCORRITORI | 3         |          |               |
|                            | INFERMIERI   | 5         |          |               |
|                            |              | <b>10</b> | <b>0</b> |               |
| ISOLE TREMITI              | AUTISTI      | 6         |          | SANITASERVICE |
|                            | SOCCORRITORI | 0         |          |               |
|                            | INFERMIERI   |           | 5        |               |
|                            |              | <b>6</b>  | <b>5</b> |               |
| LESINA                     | AUTISTI      | 3         | 2        | SANITASERVICE |
|                            | SOCCORRITORI | 4         |          |               |
|                            | INFERMIERI   | 5         |          |               |
|                            |              | <b>12</b> | <b>2</b> |               |
| MONTE SANT'ANGELO          | AUTISTI      | 5         |          | SANITASERVICE |
|                            | SOCCORRITORI | 3         |          |               |

|                       |              |           |          |               |
|-----------------------|--------------|-----------|----------|---------------|
|                       | INFERMIERI   | 4         | 1        |               |
|                       |              | <b>12</b> | <b>1</b> |               |
| ORSARA DI PUGLIA      | AUTISTI      | 5         |          | SANITASERVICE |
|                       | SOCCORRITORI | 5         |          |               |
|                       | INFERMIERI   | 5         |          |               |
|                       |              | <b>15</b> | <b>0</b> |               |
| PESCHICI              | AUTISTI      | 4         |          | SANITASERVICE |
|                       | SOCCORRITORI | 4         |          |               |
|                       | INFERMIERI   | 5         |          |               |
|                       |              | <b>13</b> | <b>0</b> |               |
| RODI GARGANICO        | AUTISTI      | 2         | 2        | SANITASERVICE |
|                       | SOCCORRITORI | 5         |          |               |
|                       | INFERMIERI   | 3         | 2        |               |
|                       |              | <b>10</b> | <b>4</b> |               |
| SAN MARCO IN LAMIS    | AUTISTI      | 5         |          | SANITASERVICE |
|                       | SOCCORRITORI | 4         |          |               |
|                       | INFERMIERI   |           | 5        |               |
|                       |              | <b>9</b>  | <b>5</b> |               |
| SANNICANDRO GARGANICO | AUTISTI      | 3         | 2        | SANITASERVICE |
|                       | SOCCORRITORI | 5         |          |               |
|                       | INFERMIERI   | 4         | 1        |               |
|                       |              | <b>12</b> | <b>3</b> |               |
| SAN SEVERO            | AUTISTI      | 5         |          | SANITASERVICE |
|                       | SOCCORRITORI | 5         |          |               |
|                       | INFERMIERI   | 5         |          |               |
|                       |              | <b>15</b> | <b>0</b> |               |



|   |              |            |          |               |
|---|--------------|------------|----------|---------------|
| SERRACAPRIOLA                                 | AUTISTI      | 4          |          | SANITASERVICE |
|   | SOCCORRITORI | 5          |          |               |
|   | INFERMIERI   | 5          |          |               |
|   |              | <b>14</b>  | <b>0</b> |               |
| TORREMAGGIORE                                 | AUTISTI      | 5          |          | SANITASERVICE |
|   | SOCCORRITORI | 5          |          |               |
|   | INFERMIERI   | 4          | 1        |               |
|   |              | <b>14</b>  | <b>1</b> |               |
| TROIA   | AUTISTI      | 0          |          | SANITASERVICE |
|   | SOCCORRITORI | 0          |          |               |
|   | INFERMIERI   |            | 5        |               |
|   |              | <b>0</b>   | <b>5</b> |               |
| VICO DEL GARGANO                              | AUTISTI      | 5          |          | SANITASERVICE |
|   | SOCCORRITORI | 5          |          |               |
|   | INFERMIERI   | 5          |          |               |
|   |              | <b>15</b>  | <b>0</b> |               |
| VIESTE  | AUTISTI      | 4          |          | SANITASERVICE |
|   | SOCCORRITORI | 5          |          |               |
|   | INFERMIERI   | 5          |          |               |
|   |              | <b>14</b>  | <b>0</b> |               |
| VIESTE PPI<br>(seconda postazione estiva 118) | AUTISTI      | 0          |          | SANITASERVICE |
|   | SOCCORRITORI | 0 (estivo) |          |               |
|   | INFERMIERI   |            |          |               |
|   |              | <b>0</b>   | <b>0</b> |               |
| VOLTURINO AUTOMEDICA                          | AUTISTI      | 5          |          | SANITASERVICE |
|   | SOCCORRITORI |            |          |               |

|  |            |            |           |  |
|--|------------|------------|-----------|--|
|  | INFERMIERI | 5          |           |  |
|  |            | <b>10</b>  | <b>0</b>  |  |
|  |            | <b>277</b> | <b>46</b> |  |
|  |            |            |           |  |

| RIEPILOGO<br><br>(MEZZI Sanitaservice = 26) | FIGURA<br>PROF.LE | UNITA'<br>SANITASERVICE | UNITA'<br>(da assegnare in<br>postazioni 118)* | UNITA' ASL |
|---|-------------------|-------------------------|--|------------|
|   | AUTISTI           | 99                      | 5  | 9          |
|   | SOCCORRITORI      | 93°                     | 0  | 0          |
|   | INFERMIERI        | 85                      | 2  | 37         |
|   | <b>TOTALE</b>     | <b>277</b>              | <b>7</b>                                       | <b>46</b>  |

Al fine della determinazione dei costi, così come esposti nel prospetto che segue, sono stati considerati i seguenti fattori:

- 1) i luoghi ove verranno svolte le attività affidate alla Sanitaservice nell'ambito del servizio di emergenza urgenza (118 e PPI);
- 2) le prestazioni da eseguire, da infermiere, da autista-soccorritore e da soccorritore, determinate in termini di ore annue;
- 3) i mezzi che verranno utilizzati (limitatamente alle autoambulanze e automediche 'principali', identificati con il numero di targa;
- 4) il costo unitario (orario per le figure professionali e annuo per i mezzi di soccorso e trasporto;
- 5) l'incremento percentuale per recupero spese (7%) e per rinnovo beni strumentali (3%);
- 6) Costo annuo del servizio emergenza/urgenza (118 e PPI).

## STIMA A REGIME

| STRUTTURE: POST. N. 118 E PPI  | Stima redditi lavoro per figura professionale |               |                | Autoambulanze   |  |
|--------------------------------|---|---------------|----------------|-----------------|--|
|                                | Infermieri                                    | Autisti       | Soccorritori   | Automediche     |  |
| APRICENA 118                   | 8.760   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| CAGNANO VARANO 118             | 8.760   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| CARPINO 118                    | 8.760   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| FOGGIA AUTOMEDICA              | -   | 8.760         | -              | x Autom.        |  |
| FOGGIA BORGO INCORONATA 118    | -   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| FOGGIA D'AVANZO 118            | 8.760   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| FOGGIA DON LUVA 118            | -   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| FOGGIA MACCHIA GIALLA 118      | -   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| FOGGIA VILL. ARTIGIANI 118     | 8.760   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| ISCHITELLA 118                 | 8.760   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| ISOLE TREMITI 118              | -   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| LESINA 118                     | 8.760   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| MONTE SANT'ANGELO 118          | 8.008   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| ORSARA DI PUGLIA 118           | 8.760   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| PESCHICI 118                   | 8.760   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| RODI GARGANICO 118             | 8.760   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| SAN MARCO IN LAMIS 118         | -   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| SANNICANDRO GARGANICO 118      | 8.760   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| SAN SEVERO 118                 | 8.760   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| SERRACAPRIOLA 118              | 8.760   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| TORREMAGGIORE 118              | 8.008   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| TROIA 118                      | -   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| VICO DEL G. 118                | 8.760   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| VIESTE 118                     | 8.760   | 8.760         | 8.760          | x               |  |
| VIESTE P.P.I.                  | -   | 8.760         | -              | x               |  |
| VIESTE Seconda 118 Mesi Estivi | -   |               | 8.920          |                 |  |
| VOLTURINO AUTOMEDICA           | 8.760   | 8.760         | -              | x Autom.        |  |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>54.176</b>                                 | <b>27.760</b> | <b>204.400</b> | <b>26 mezzi</b> |  |
| Costo unitario                 | 25,17   | 23,18         | 20,13          | 9.000           |  |
| Costo annuo                    | 880.610                                       | 279.477       | 114.572        | 104.000 *       |  |

Determinazione della complessiva somma annua da riconoscere alla Sanitaservice per la produzione delle attività di E/U affidate alla ASL FGG in house providing

|  |                    |
|--|--------------------|
| (a) Costi di gestione                          | € 3.274.659        |
| (b) Costi di gestione mezzi                    | € 104.000          |
| costi specifici e generali (7% di a-b)         | € 1.000.206        |
| Margine per acquis. e rinnovo B.S. (3% di a-b) | € 28.660           |
| <b>Importo complessivo annuo</b>               | <b>€ 5.717.525</b> |

### SERVIZIO DI PULIZIA, SANIFICAZIONE E TRASPORTO DI FARMACI E BENI ECONOMICI

Il servizio prevede la pulizia e la sanificazione di locali, degli arredi e delle attrezzature in essi contenute, in rapporto alla loro specifica destinazione d'uso, al fine di garantire l'igiene ambientale degli stessi, secondo i protocolli aziendali, il mantenimento delle caratteristiche fisiche ed estetiche di tutte le strutture e l'adozione di sistemi e di procedure atti a impedire che l'erogazione del servizio non divenga strumento di contaminazione delle superfici.

Per il conteggio delle superfici calpestabili di pavimenti da pulire, i metri quadri rilevati sono stati calcolati in sviluppo di pianta al netto di murature - il vano scale è

stato considerato per singolo piano, e non per lo sviluppo complessivo delle scale - per gli ascensori è stata considerata la superficie del pavimento della cabina.

Sono escluse dal servizio di sanificazione e pulizia:

- ✓ Piani di lavoro ingombri;
- ✓ Apparecchiature elettromedicali e diagnostiche specificamente individuate dai Responsabili delle Unità Operative o loro delegato o dalla Direzione Sanitaria;
- ✓ Locali particolari, quali vani tecnologici e locali di servizio gestiti da terzi, e comunque individuati dalla Direzione Aziendale o suo delegato.

La società adotta, per lo svolgimento delle attività di pulizia e sanificazione, le seguenti procedure tali da garantire:

- ✓ La sanificazione dei locali, degli arredi e delle attrezzature in essi contenuti, ad esclusione di tutte le attrezzature/apparecchiature elettromedicali;
- ✓ Il mantenimento delle caratteristiche fisiche ed estetiche di tutte le superfici soggette al servizio di Pulizia e Sanificazione.

In tutte le aree la prestazione deve soddisfare i requisiti igienici, ovvero mantenere la carica microbica potenzialmente patogena a livelli bassi e stabili nel tempo.

Le somme da corrispondere per il servizio di pulizia e sanificazione sono determinati sulla base dei metri quadri oggetto di intervento divisi per aree di rischio, come come riportato dalla seguente tabella A, ricavate da convenzione CONSIP in essere

| Tipo di rischio                   |   | Costo<br>mq/mese | Superficie<br>Mq. | Costo mensile |
|-----------------------------------|---|------------------|-------------------|---------------|
| <b>MEDIO RISCHIO</b>              |   |                  |                   |               |
| MR1                               | <b>Reparti di degenza medio rischio</b><br>Stanze di degenza, mediche, Deposito di reparto, Guardiole, Stanza lavoro infermieri, Sisaneria, Cucinetta di reparto, Sala ristoro, relativi e seguenti reparti: Pronto Soccorso, DEA, Day Hospital, e altri reparti non compresi nell'area omogenea A R1   | 3,15€            | 1.479,79          | 4.661,34€     |
| MR2                               | <b>Aree di diagnosi medio rischio</b><br>Laboratori Analisi, Radiologia/radioterapia, Altri servizi di diagnosi diagnostica strumentale, punti prelievi e trasfusione, Comunità protette, Anatomia Patologica, Sala Autoptica, Locali di Endoscopia, Palestre, Altri laboratori dove si svolgono attività di diagnosi medio rischio.                                | 2,56€            | 4.732,86          | 12.165,71€    |
| MR3                               | <b>Corridoi e Sale d'attesa medio rischio</b><br>Corridoi, Sale d'attesa interne di reparti di degenza delle aree di diagnosi medio rischio, ascensori per il trasporto di pazienti, Soggiorni interni di reparti.  | 2,30€            | 1.457,80          | 3.452,94€     |
| MR4                               | <b>Servizi igienici aperti 7 giorni 24 ore</b><br>Servizi igienici interni di reparti di degenza, di compartimenti operatori delle aree di diagnosi, (indipendentemente dall'area di rischio di appartenenza) vuotati, e altri locali di servizi assimilabili aperti 7 giorni 24 ore.   | 12,50€           | 1.622,28          | 20.778,50€    |
| MR5                               | <b>Servizi igienici aperti al pubblico 5 giorni 24 ore</b><br>Servizi igienici aperti al pubblico 5 giorni 24 ore (Es: posizionati presso uffici, U.P., ambulatori).  | 9,50€            | 1.641,32          | 15.452,54€    |
| <b>BASSO RISCHIO</b>              |   |                  |                   |               |
| BR1                               | <b>Uffici e altri locali basso rischio assimilabili</b><br>Uffici amministrativi e tecnici, Studi medici non di tipo ambulatoriali, Archivi, Correnti, Chiesa/luogo di culto generale, Locali tecnici accessibili, Sale di convegni e riunioni, Ambulatori basso rischio (es. consultori), Aule e biblioteche.  | 1,10€            | 1.530,57          | 1.683,63€     |
| BR2                               | <b>Spazi di connettività e altri ambienti</b><br>Portineria e spazi di accoglienza, Altri corridoi di ingresso esterni di reparti, Scale interne, ascensori/montacarichi, Sale d'attesa esterne di reparti di degenza e servizi di diagnosi, Corridoi, U.P., depositi rifiuti biancheria sporca, Camera ardente, Magazzini economici, farmacia, Archivi e deposito. | 0,50€            | 8.772,80          | 9.386,40€     |
| BR3                               | <b>Alloggi e altri ambienti</b><br>Alloggi per ospiti, Stanze per medici di guardia, Alloggi per personale religioso, Spogliatoi.   | 1,30€            | 1.304,44          | 1.495,77€     |
| BR4                               | <b>Altre aree basso rischio</b><br>Scale di emergenza compartimentate, Tunnel di collegamento per il trasporto di materiali, Alimenti ecc.  | 0,40€            | 184,00            | 73,60€        |
| <b>AREE ESTERNE</b>               |   |                  | 159.025,86        |               |
| AE1                               | <b>Aree esterne perimetrali accessibili</b> (Pensiline, Terrazze, Zona sosta ambulanze etc.)  | 0,14€            | 1.146,50          | 158,51€       |
| AE2                               | <b>Aree esterne non accessibili</b> (Cortili non accessibili, Vanifici etc.)  | 0,07€            | 1.426,85          | 169,88€       |
| AE3                               | <b>Altre aree esterne</b> (Parcheggi, Viabilità, Barriera)  | 0,10€            | 1.299,20          | 1.029,92€     |
| <b>COSTO MENSILE (IMPONIBILE)</b> |   |                  |                   | 31.141,15€    |

Il costo complessivo del servizio è altresì in linea con quello derivante dall'applicazione delle tabelle ANAC di cui alla deliberazione N.213 del 02/03/2016. Si allega calcolo canone mensile e verifica congruità con i prezzi di riferimento tenuto conto il personale adibito al servizio. Il personale addetto è così distribuito in modo indicativo. Si precisa che il numero delle unità è inteso come utilizzo a tempo pieno.

| PULITORI PRESIDI E TERRITORIO     |             |
|-----------------------------------|-------------|
| POSTAZIONI                        | NUMERO DIP. |
| AREA Vico/DSS. San Marco in Lamis | 11          |
| AREA San Severo                   | 22          |
| AREA Manfredonia                  | 22          |
| AREA Cerignola                    | 20          |
| AREA Lucera                       | 12          |

|  |     |
|--|-----|
| AREA Foggia e Troia  | 37  |
| dipendenti a tempo indeterminato <i>Full-time</i> e <i>Part-time</i>   | 83  |
| dipendenti da reclutare o in somministrazione  | 41  |
| Totale fabbisogno*   | 124 |
| N.B per esigenze particolari il personale può essere assunto par-time con conseguente variazione numero addetti. |     |

\* = 124 unità di personale *full-time* e *part-time*. 111 unità uomo *full-time* equivalente

### COSTO DEL SERVIZIO

| RIEPILOGO COSTI DEL SERVIZIO |              |                     |  |
|------------------------------|--------------|---------------------|--|
| Attività                     | Costo mese   | Costo annuo         |  |
| Ordinarie                    | 331.141,15 € | 3.973.693,80        | Importo a canone                                       |
| Straordinarie                |              | 596.054,07          | Importo a disposizione (a richiesta)                   |
| <b>Totale</b>                |              | <b>4.569.747,87</b> | <b>Importo complessivo dell'affidamento, oltre IVA</b> |

### SERVIZIO DI AUSILIARIATO ALL'INTERNO DEI REPARTI E DEI SERVIZI DI DIAGNOSI E CURA

Per attività di ausiliariato si intende quell'insieme di prestazioni accessorie, rese a supporto sia delle attività istituzionali che delle attività strumentali della ASL. Sono poste in essere da addetti che ricoprono posizioni di lavoro che richiedono capacità tecnico-manuali per lo svolgimento di attività semplici ed autonomia esecutiva e responsabilità nell'ambito di istruzioni ricevute dalle professionalità superiori.

Queste le prestazioni di ausiliariato che, a mero titolo esemplificativo, di seguito si elencano:

- ✓ accompagnamento dei degenti sia per motivi terapeutici quali medicazioni, analisi fuori reparto e simili che per motivi di assistenza in rapporto alle loro particolari condizioni di bisogno ovvero per sistemarli nei locali di riunione;

- ✓ trasporto dei degenti con i mezzi appropriati allo stato di salute ed alle condizioni di deambulazione oltre che all'assistenza di handicap ovvero di particolari condizioni di debolezza, secondo le istruzioni ricevute;
- ✓ trasporto di medicine, referti, materiale biologico, sanitario ed economale, vitto, attrezzature, vestiario e biancheria pulizia degli ambienti e le operazioni elementari e di supporto necessarie al funzionamento del reparto quali lo spostamento dei ricoverati;
- ✓ attività alberghiere connesse all'assistenza presso strutture sanitarie e socio-assistenziali;
- ✓ rifacimento del letto non occupato e l'igiene dell'unità di vita del paziente (comodino, letto, apparecchiature);
- ✓ preparazione dell'ambiente e dell'utente per il pasto e aiuto nella distribuzione e nell'assunzione;
- ✓ riordino del materiale e pulizia del malato dopo il pasto;
- ✓ aiuto al paziente nel cambio della biancheria e nelle operazioni fisiologiche;
- ✓ collaborazione con l'infermiere professionale per atti di accudimento semplici al malato;
- ✓ lavaggio, asciugatura e preparazione del materiale da inviare alla sterilizzazione e relativa conservazione;
- ✓ areare, spazzare, lavare a spolverare le camere e le corsie di degenza, le sale operatorie, di trattamento terapeutico di qualsiasi tipo e livello, i servizi di degenza, le docce ed i bagni, tutti gli ambienti di servizio, di accesso, le pertinenze e le scale, comunque facenti parte dell'unità operativa alla quale è addetto;
- ✓ raccolta, allontanamento del materiale sporco e dei rifiuti solidi e liquidi compresi quelli speciali; con riferimento ai rifiuti speciali, i dipendenti ausiliari possono occuparsi della chiusura e della sigillatura negli appositi contenitori soltanto dietro indicazioni e sotto sorveglianza degli operatori specializzati di reparto (quali OSS e/o Infermiere);
- ✓ pulizia a manutenzione di utensili, apparecchi, presidi usati dal paziente e dal personale medico ed infermieristico per l'assistenza al malato;
- ✓ comunicazione all'infermiere professionale di quanto sopravviene durante il suo lavoro in quanto ritenuto incidente sull'assistito e sull'ambiente;
- ✓ partecipazione con l'équipe di lavoro, limitatamente ai propri compiti;
- ✓ attività di supporto alle attività delle aree amministrative della ASL e che si risolvano in mere attività d'ordine, quali catalogazione, archiviazione, data entry, ecc...;
- ✓ controllo, chiusura e apertura degli accessi, delle porte e delle finestre delle infrastrutture di servizio;
- ✓ regolazione dell'afflusso delle vetture nei parcheggi;
- ✓ controllo degli afflussi delle persone al fine di:
  - evitare che persone sconosciute entrino in stabili senza conoscerne la destinazione;
  - impedire l'ingresso ad accattoni, a venditori ambulanti e a persone sospette;
  - impedire volantinaggio da parte di persone non autorizzate;
  - vietare la sosta in guardiola a persone non autorizzate;
  - fornire indicazioni;

- ✓ custodia delle cose loro consegnate;
- ✓ ispezione dell'avvenuta chiusura di portoni, cancelli, porte ed ogni altro tipo di accesso ai locali delle strutture.

Il fabbisogno di personale di supporto, riportato nella tabella seguente, è il risultato delle istanze rappresentate alla Società da parte dei Referenti di struttura della ASL FG, mediante singole schede, già agli atti, e la cui sintesi è di seguito riportata:

| MACROSTRUTTURA                      | LUOGO   | Fabbisogno di personale ausiliario | Personale di supporto operante (allo stato) |                                    |               |        | Personale di supporto (occorrente) |
|-------------------------------------|---|------------------------------------|---|------------------------------------|---------------|--------|------------------------------------|
|                                     |   |                                    | Personale Sanitaservice tempo ind.          | Personale Sanitaservice tempo det. | Personale Asl | Totale |                                    |
| PRESIDIO OSPEDALIERO                | SAN SEVERO  | 129                                | 61  | 15                                 | 44            | 117    | 12                                 |
| PRESIDIO OSPEDALIERO                | CERIGNOLA   | 122                                | 59  | 12                                 | 15            | 97     | 25                                 |
| PRESIDIO OSPEDALIERO                | MANFREDONIA   | 82                                 | 32  | 3                                  | 27            | 66     | 16                                 |
| PRESIDIO OSPEDALIERO                | LUCERA  | 65                                 | 20  | -                                  | 25            | 56     | 9                                  |
| D.S.S. CERIGNOLA                    | EX P.O. "T. RUSSO" - POLIAMBULATORI ORTANOVA/STORNARA/CARAPELLE | 10                                 | 7   | -                                  | -             | 7      | 3                                  |
| D.S.S. FOGGIA                       | POLIAMBULATORI EX INAM  | 4                                  | 2   | 1                                  | -             | 2      | 2                                  |
| D.S.S. FOGGIA                       | CASA CIRCONDARIALE  | 1                                  | -   | -                                  | -             | -      | 1                                  |
| D.S.S. LUCERA                       | LUCERA  | 1                                  | -   | -                                  | -             | -      | 1                                  |
| D.S.S. LUCERA                       | CASA CIRCONDARIALE  | 1                                  | -   | -                                  | -             | -      | 1                                  |
| D.S.S. TROIA/ACCADIA                | DIALISI - POLIAMBULATORIO                                       | 4                                  | -   | -                                  | 2             | 2      | 2                                  |
| D.S.S. SAN SEVERO                   | UDT - HOSPICE TORREMAGGIORE                                     | 12                                 | 7   | 1                                  | 2             | 10     | 2                                  |
| D.S.S. SAN SEVERO                   | CASA CIRCONDARIALE  | 1                                  | -   | -                                  | -             | -      | 1                                  |
| D.S.S. SAN MARCO IN LAMIS           | P.T.A. SAN MARCO IN L. (COMPRESIVO DI REPARTI E AMBULATORI)     | 19                                 | 10  | -                                  | 7             | 17     | 2                                  |
| D.S.S. MANFREDONIA                  | P.T.A. MONTE SANT'ANGELO (DIREZIONE SANITARIA)                  | 1                                  | 1   | -                                  | -             | 1      | -                                  |
| D.S.S. MANFREDONIA                  | R.S.A. MONTE SANT'ANGELO  | 25                                 | 3   | 1                                  | 19            | 23     | 2                                  |
| D.S.S. MANFREDONIA                  | HOSPICE MONTE SANT'ANGELO                                       | 8                                  | 3   | 1                                  | 1             | 5      | 3                                  |
| DIPARTIMENTO RIABILITAZIONE         | FOGGIA CENTRO   | 5                                  | 3   | -                                  | 1             | 4      | 1                                  |
| DIPARTIMENTO RIABILITAZIONE         | FOGGIA V.LE DEGLI AVIATORI                                      | 4                                  | -   | -                                  | 3             | 3      | 1                                  |
| DIPARTIMENTO RIABILITAZIONE         | APRICENA  | 1                                  | -   | -                                  | -             | -      | 1                                  |
| DIPARTIMENTO RIABILITAZIONE         | CERIGNOLA   | 3                                  | 2   | -                                  | -             | 2      | 1                                  |
| DIPARTIMENTO RIABILITAZIONE         | LUCERA  | 5                                  | -   | -                                  | 4             | 4      | 1                                  |
| DIPARTIMENTO RIABILITAZIONE         | MANFREDONIA   | 5                                  | -   | -                                  | 3             | 3      | 2                                  |
| DIPARTIMENTO RIABILITAZIONE         | SAN SEVERO VIA LEUZZI   | 3                                  | -   | -                                  | 2             | 2      | 1                                  |
| DIPARTIMENTO RIABILITAZIONE         | SAN SEVERO MARCONI  | 2                                  | -   | -                                  | -             | -      | 2                                  |
| DIPARTIMENTO FARMACIA TERRITORIALE  | FOGGIA  | 6                                  | 4   | -                                  | -             | 4      | 2                                  |
| DIPARTIMENTO FARMACIA TERRITORIALE  | CERIGNOLA   | 6                                  | 2   | 1                                  | 1             | 4      | 2                                  |
| DIPARTIMENTO FARMACIA TERRITORIALE  | SAN SEVERO  | 2                                  | -   | 1                                  | -             | 1      | 1                                  |
| DIPARTIMENTO FARMACIA TERRITORIALE  | VICO DEL GARGANO  | 2                                  | 1   | -                                  | -             | 1      | 1                                  |
| DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE         | TORREMAGGIORE/MANFREDONIA                                       | 2                                  | 2   | -                                  | -             | 2      | -                                  |
| DIPARTIMENTO DIPENDENZE PATOLOGICHE | SAN SEVERO (ART VILLAGE) - TORREMAGGIORE/MANFREDONIA (SERT)     | 3                                  | 3   | -                                  | -             | 3      | -                                  |
| DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE         | FOGGIA/SAN SEVERO - SPESAL                                      | 6                                  | 4   | -                                  | -             | 4      | 2                                  |
| DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE         | SAN SEVERO/TORREMAGGIORE/CHIEUT/APRICENA - SISP                 | 6                                  | 4   | -                                  | -             | 4      | 2                                  |
| DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE         | MANFREDONIA - SISP  | 1                                  | -   | -                                  | -             | -      | 1                                  |
| DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE         | SIAS AREA B - SAN SEVERO/MANFREDONIA/CERIGNOLA/FOGGIA           | 4                                  | -   | -                                  | -             | -      | 4                                  |
| SERVIZIO VETERINARIO                | AREA A - RISANAMENTO  | 33                                 | -   | 9                                  | -             | 9      | 24                                 |
| SERVIZIO VETERINARIO                | AREA A - RANDAGISMO   | 13                                 | 3   | -                                  | -             | 3      | 10                                 |
| SERVIZIO VETERINARIO                | AREA B  | 1                                  | 1   | -                                  | -             | 1      | -                                  |
| SERVIZIO VETERINARIO                | AREA C  | 9                                  | -   | 4                                  | -             | 4      | 5                                  |
| UFFICIO FORMAZIONE                  | SAN SEVERO  | 1                                  | 1   | -                                  | -             | 1      | -                                  |
| ATTIVITA' DI SUPPORTO               | AREE E SERVIZI  | 21                                 | 15  | 6                                  | -             | 21     | -                                  |
|                                     |   |                                    |   |                                    |               |        |                                    |
|                                     |   |                                    |   |                                    |               |        |                                    |
|                                     |   | 629                                | 250   | 55                                 | 156           | 483    | 146                                |

Il costo del servizio di ausiliario e di supporto alle attività istituzionali della ASL FG è di seguito quantificato:

| RIEPILOGO COSTI DEL SERVIZIO = 19,50 euro ora servizio |                    |             |  |
|--|--------------------|-------------|--|
| Descrizione  | Monte ore Servizio | Costo annuo |  |



|  |                   |                        |  |
|--|-------------------|------------------------|--|
| Unità uomo = 295                           | 1.525x295=449.875 | 8.772.562,50 €         | Importo a canone                                 |
| Materiali, spese gen. 7% +<br>Sicurezza 3% |                   | 877.256,25 €           | Importo a canone                                 |
| Totale                                     |                   | 9.649.818,75 €         | Totale importo a canone                          |
| Servizio straordinario                     | 10%               | 964.981,87 €           | Importo annuo a<br>disposizione<br>(a richiesta) |
| <b>Totale</b>                              |                   | <b>10.614.800,60 €</b> | <b>Importo complessivo<br/>dell'affidamento</b>  |

Tutti gli importi in Euro e oltre IVA del 22% se dovuta.

### SERVIZIO MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI

Per manutenzione ordinaria degli immobili e delle loro pertinenze si intende l'espletamento di tutte le attività manutentive descritte nel presente disciplinare, aventi lo scopo di garantire all'utenza la fruizione nella massima sicurezza e nel rispetto delle definizioni di seguito indicate.

La finalità è quella di definire le erogazioni minimali per la manutenzione delle componenti IMPIANTISTICHE ELETTRICHE, IDRAULICHE, RISCALDAMENTO, EDILE E VERDE degli immobili, comprendente ogni operazione, fornitura o prestazione necessaria per mantenere in efficienza e valorizzare gli stessi.

In relazione a quanto precede si specificano di seguito gli obiettivi dell'affidamento del Servizio "IMMOBILI":

1. migliorare il grado di soddisfazione dell'utenza, interna ed estera, garantendo risposte tempestive ed esaurienti;
2. mantenere i livelli prestazionali iniziali di tutti i beni in manutenzione;
3. migliorare le prestazioni di alcuni beni portandoli a livelli definiti;
4. eseguire la manutenzione programmata degli interventi al fine di prevenire guasti o malfunzionamenti e mantenere in sicurezza ed efficienza gli IMMOBILI su cui si interviene;
5. diminuire la percentuale degli interventi di manutenzione riparativa rispetto agli interventi di manutenzione programmata;
6. adottare procedimenti semplici e standardizzati di monitoraggio e di intervento;
7. realizzare il più rapido controllo e la valutazione da parte dell'Amministrazione del livello qualitativo e quantitativo dei Servizi resi dalla Società al fine di definire le politiche e le strategie di gestione del patrimonio immobiliare.

## 1. DESCRIZIONE DEL SERVIZIO

Il Servizio "Manutenzione Immobili" comprende gli interventi relativi alla manutenzione ordinaria finalizzata a mantenere l'efficienza e l'idoneità all'uso, in sicurezza, di tutti gli immobili del patrimonio immobiliare oggetto dell'appalto.

È escluso l'affidamento in house della manutenzione dei grandi impianti e delle attrezzature e apparecchiature medicali ed informatiche, nonché della manutenzione degli impianti che necessitino di certificazione di conformità alla normativa europea.

Si compone dei seguenti n. 7 sotto servizi:

1. Opere Edili;
2. Impianti idrico-sanitari;
3. Manutenzione aree verdi;
4. Manutenzione beni mobili.
5. Attività di supporto all'Area Gestione Tecnica;
6. Impianti elettrici (sono escluse le cabine elettriche, gruppi elettrogeni, UPS);
7. Impianti di riscaldamento e climatizzazione (sono escluse le centrali termiche i gruppi frigo e l'impianto di distribuzione dell'aria).

Ai fini del presente disciplinare, la Manutenzione ordinaria IMMOBILI comprende:

- La Manutenzione ordinaria programmata: intesa come manutenzione preventiva e predittiva (preventiva su condizione) eseguita in base ad un programma temporale, a intervalli predeterminati o in base a criteri prescritti, e volta a ridurre la possibilità di guasto o il degrado del funzionamento di un'entità o componente.
- La Manutenzione ordinaria riparativa: intesa come manutenzione eseguita nell'ambito di servizi manutentivi periodici (manutenzione programmata) e aperiodici (a guasto, a richiesta), finalizzata al ripristino delle diverse anomalie (riscontrate e/o segnalate) ed alla conservazione dello stato dei beni nelle loro condizioni di partenza.
- Tutte le attività ed interventi di manutenzione di cui al presente Disciplinare sono da intendersi completi e "chiavi in mano" ovvero comprensivi di tutte le necessarie attività, lavorazioni, forniture, opere ed interventi complementari ed accessori di qualsiasi natura e tipologia, edili ed impiantistici, da fabbro, falegnameria, verde e quanto altro utile e necessario ad effettuare l'intervento manutentivo completo e finito ad opera d'arte.

Di seguito sono riportati gli interventi minimali di manutenzione ordinaria, programmata e riparativa che la Sanitaservice dovrà assicurare per la corretta manutenzione degli immobili oggetto dell'appalto.

Nel caso in cui l'elencazione e descrizione degli interventi non fosse ritenuta esaustiva, la Sanitaservice dovrà provvedere alla sua integrazione.

Nell'elencazione e descrizione degli interventi, i termini temporali stabiliti indicano il massimo intervallo fra due operazioni programmate successive, che dovranno essere eseguite come ogni altra operazione periodica, con una variazione massima rispetto alle date programmate del  $\pm 10\%$ .

ORGANIGRAMMA PERSONALE

| UNITA' DI GESTIONE DEL SERVIZIO |    |    |
|---------------------------------|----|----|
| Responsabile                    | E  | 1  |
| Coll. amm.vo - Resp. amm.vo     | D  | 1  |
| Ass. amm.vo - Gest. personale   | C  | 1  |
| Ass. amm.vo - Gest. contabile   | C  | 1  |
| Ausiliario Esperto              | A2 | 1  |
| UNITA' OPERATIVE                |    |    |
| Ass. tecnico - Resp. Aree       | C3 | 2  |
| Ass. tecnico - Resp. Aree       | C  | 6  |
| Op. tecn. esperto - Operaio     | B4 | 1  |
| Op. tecn. esperto - Operaio     | B2 | 24 |
| Operatore tecnico - Operaio     | B  | 19 |
| Ausiliario Manovale esperto     | A1 | 2  |

**TOT. 59 UNITA'**

COMPOSIZIONE DELLE SQUADRE

Nella seguente tabella il personale impiegato:

| DISLOCAZIONE PERSONALE E MEZZI |                         |  |                     |
|--------------------------------|-------------------------|--|---------------------|
| <i><b>SEDI</b></i>             | <i><b>STRUTTURA</b></i> | <i><b>DIPENDENTI</b></i>                         | <i><b>MEZZI</b></i> |
| S. SEVERO                      | OSPEDALE<br>DISTRETTO   | <b>Coord.</b> 1 UNITA'<br><b>Operai</b> 9 UNITA' | 1 AUTO              |
|                                |                         |  | 1 FURGONE           |
| VICO                           | DISTRETTO               | <b>Coord.</b> 1 UNITA'<br><b>Operai</b> 3 UNITA' | 1 AUTO              |
|                                |                         |  | 1 FURGONE           |
| S. MARCO                       | DISTRETTO               | <b>Coord.</b> 1 UNITA'<br><b>Operai</b> 3 UNITA' | 1 AUTO              |
|                                |                         |  | 1 FURGONE           |
| LUCERA                         | OSPEDALE<br>DISTRETTO   | <b>Coord.</b> 1 UNITA'<br><b>Operai</b> 8 UNITA' | 1 AUTO              |
|                                |                         |  | 1 FURGONE           |
| FOGGIA                         | DISTRETTO               | <b>Coord.</b> 1 UNITA'<br><b>Operai</b> 3 UNITA' | 1 AUTO              |
|                                |                         |  | 1 FURGONE           |
| TROIA-ACCADIA                  | DISTRETTO               | <b>Coord.</b> 1 UNITA'<br><b>Operai</b> 3 UNITA' | 1 AUTO              |
|                                |                         |  | 1 FURGONE           |
| MANFREDONIA                    | OSPEDALE<br>DISTRETTO   | <b>Coord.</b> 1 UNITA'<br><b>Operai</b> 8 UNITA' | 1 AUTO              |
|                                |                         |  | 1 FURGONE           |
| CERIGNOLA                      | OSPEDALE                | <b>Coord.</b> 1 UNITA'                           | 1 AUTO              |

|  |           |                        |           |
|--|-----------|------------------------|-----------|
|  | DISTRETTO | <b>Operai 9 UNITA'</b> | 1 FURGONE |
|--|-----------|------------------------|-----------|

D'intesa tra le parti si è convenuto di rideterminare tale costo base in euro 3.035.800,00, prevedendo una riorganizzazione del personale ed una riduzione dei costi per materiali, attraverso l'utilizzo del software gestionale messo a disposizione dalla ASL FG.

Il corrispettivo da corrispondere a Sanitaservice viene calcolato sulla base dei costi del personale e dei materiali necessari per l'esecuzione del servizio, cui vanno aggiunti i costi per recupero spese generali e per rinnovo beni strumentali (7%) e spese per sicurezza (3%).

Conseguentemente, viene determinato un costo generale a canone come di seguito riportato:

|                                     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| <i>Costo del materiale</i>          | € 400.000,00          |
| <i>Costo gestione del personale</i> | € 2.360.000,00        |
| <i>7% copertura spese generali</i>  | € 193.000,00          |
| <i>3% spese sicurezza</i>           | € 82.800,00           |
| <b>Totale generale a canone</b>     | <b>€ 3.035.800,00</b> |

#### ATTIVITA' DI UNITA' DEGENZA TERRITORIALE

Oggetto del servizio è quello di fornire attività di supporto alle funzioni istituzionali che la ASL FG svolge presso le UDT, mediante l'esecuzione delle prestazioni da infermiere, da ausiliario e per la preparazione e la somministrazione dei pasti.

5. Nella tabella seguente si riporta la spesa annua stimata:

##### San Nicandro Garganico

| Descrizione                 | Costo medio | Quantità/anno | Totale              |
|-----------------------------|-------------|---------------|---------------------|
| Infermiere unità uomo       | € 25,17     | 8760 (ore)    | € 220.489,20        |
| Ausiliario unità uomo       | € 19,50     | 8760 (ore)    | € 170.820,00        |
| Giornata alimentare         | € 10,50     | 3650          | € 38.325,00         |
| Costi generali (7%)         |             |               | € 30.074,39         |
| Rinnovo Beni strument. (3%) |             |               | € 12.889,03         |
| <b>Totale</b>               |             |               | <b>€ 472.597,62</b> |

##### Vico del Gargano

| Descrizione                 | Costo medio | Quantità/anno | Totale              |
|-----------------------------|-------------|---------------|---------------------|
| Infermiere unità uomo       | € 25,17     | 8760 (ore)    | € 220.489,20        |
| Ausiliario unità uomo       | € 19,50     | 8760 (ore)    | € 170.820,00        |
| Giornata alimentare         | € 14,00     | 3285          | € 39.420,00         |
| Costi generali (7%)         |             |               | € 30.151,04         |
| Rinnovo Beni strument. (3%) |             |               | € 12.921,88         |
| <b>Totale</b>               |             |               | <b>€ 473.802,12</b> |

**Vieste**

| Descrizione                 | Costo medio | Quantità/anno | Totale              |
|-----------------------------|-------------|---------------|---------------------|
| Infermiere unità uomo       | € 25,17     | 8760 (ore)    | € 220.489,20        |
| Ausiliario unità uomo       | € 19,50     | 8760 (ore)    | € 170.820,00        |
| Giornata alimentare         | € 15,00     | 3650          | € 54.750,00         |
| Costi generali (7%)         |             |               | € 31.224,14         |
| Rinnovo Beni strument. (3%) |             |               | € 13.381,78         |
| <b>Totale</b>               |             |               | <b>€ 490.665,12</b> |

| RIEPILOGO COSTI DEL SERVIZIO               |                       |                         |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Descrizione                                | Costo annuo           |                         |
| Personale                                  | € 1.173.927,60        | <b>Importo a canone</b> |
| Giornata alimentare                        | € 132.595,00          |                         |
| Spese generali 7% + Rinnovo beni strum. 3% | € 130.642,26          |                         |
| <b>Totale</b>                              | <b>€ 1.437.064,86</b> |                         |

**ATTIVITA' DI TRASPORTO FARMACI E BENI ECONOMICI**

Il servizio di trasporto integrato comprende: l'attività di movimentazione dei flussi documentali tra le strutture della ASL FG; flussi di materiale biologico dai centri di prelievo ai laboratori analisi; flussi dei referti dei laboratori ai centri di prelievo; prelievo, trasporto e distribuzione di farmaci, materiale sanitario, materiale di cancelleria e stampati vari; prelievo, trasporto e consegna di ricette farmaceutiche e specialistiche.

Il servizio dovrà essere svolto sul territorio dell'azienda così come di seguito riportato:

- ✓ Distretti di S. Severo, Vico del Gargano e S. Marco in Lamis;

- ✓ Distretti di Lucera e Foggia;
- ✓ Distretto di Cerignola;
- ✓ Dipartimento Farmaceutico;

#### **COSTO ANNUO DEL SERVIO DI TRASPORTO**

|                  |    |                                |                       |
|------------------|----|--------------------------------|-----------------------|
| Totale personale | 51 | A) Totale personale            | 1.530.000,00 €        |
| Totale mezzi     | 17 | B) Costo mezzi                 | 467.500,00 €          |
|                  |    | C) Costo 7% + 3% (A+B)         | 199.750,00 €          |
|                  |    | <b>TOTALE CANONE</b>           | <b>2.197.250,00 €</b> |
|                  |    | Serv. straord. 10% a richiesta | 219.725,00 €          |
|                  |    | <b>TOTALE</b>                  | <b>2.416.975,00 €</b> |

### **SERVIZIO DI GESTIONE DEL *FRONT OFFICE* AZIENDALE ED ACCOGLIENZA NELLE STRUTTURE SANITARIE E SOCIO- SANITARI**

Scopo del servizio è quello di ottemperare alla deliberazione 671/19 della Regione Puglia, con la quale ha adottato le linee guida Hospitality avendo come obiettivo la realizzazione di un progetto di accoglienza uniforme nelle strutture sanitarie pugliesi mediante il coinvolgimento di servizi di diverso tipo che operano all'interno delle strutture sanitarie dirette da soggetti diversi e realizzando un sistema di governance unico con l'individuazione di un responsabile.

Per SERVIZIO DI ACCOGLIENZA E FRONT OFFICE AZIENDALE DEI PRESIDII SANITARI si intende l'insieme di prestazioni descritte nel prosieguo, rese a supporto sia delle attività istituzionali che delle attività strumentali della ASL, e che ricomprendono i servizi degli sportelli di "front office" e portierato rivolto agli utenti ed ai visitatori.

#### **COSTO DEL SERVIZIO**

Sulla base della ricognizione effettuata dei fabbisogni della ASL FG e dei costi necessari per garantire il servizio nella sua complessità in particolare costi per materiali, attrezzature, gestione del personale, formazione professionale, vestiario, DPI e sicurezza, il costo del servizio è di seguito quantificato:

| <b>Descrizione del servizio</b> | <b>Numero di Operatori</b> | <b>Corrispettivo annuo in Euro</b> |
|---------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| Accoglienza e informazione      | 2                          | 60.000,00                          |
| <i>Front office</i>             | 20                         | 600.000,00                         |
| <i>Back office</i>              | 12                         | 360.000,00                         |

|                        |           |                     |
|------------------------|-----------|---------------------|
| Archivio cartelle      | 6         | 180.000,00          |
| Portineria             | 15        | 450.000,00          |
| <b>Totale</b>          | <b>55</b> | <b>1.650.000,00</b> |
| Spese generali 7%+3%   |           | 165.000,00          |
| <b>TOTALE</b>          |           | <b>1.815.000,00</b> |
| Fabbisogno Straord.    |           | 181.500,00          |
| <b>TOTALE GENERALE</b> |           | <b>1.996.500,00</b> |

Di seguito si riporta la situazione economica e patrimoniale della sanitaservice

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

2019

2018

### A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI

I) parte già richiamata

II) parte da richiamare

A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI

### B) IMMOBILIZZAZIONI

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

1) Costi di impianto e di ampliamento

2) Costi di sviluppo

3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.

7) Altre immobilizzazioni immateriali

**I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

3) Attrezzature industriali e commerciali

4) Altri beni

**II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

2) Crediti (immob. finanziarie) verso:

d-bis) verso altri

d-bis1) esigibili entro es.succ.

d-bis TOTALE verso altri

2 TOTALE Crediti (immob. finanziarie) verso:

3) Altri titoli (immob. finanziarie)

**III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

**B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI**

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| -                | 799              |
| -                | 6.049            |
| -                | 4.166            |
| 28.548           | -                |
| <b>28.548</b>    | <b>11.014</b>    |
| 166.230          | 202.755          |
| 468.049          | 614.683          |
| <b>634.278</b>   | <b>817.438</b>   |
| 12.750           | 12.750           |
| 12.750           | 12.750           |
| 12.750           | 12.750           |
| 353.632          | 350.612          |
| <b>366.382</b>   | <b>363.362</b>   |
| <b>1.029.208</b> | <b>1.191.814</b> |

|   |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|
| 1) materie prime, suss. e di cons.                  | 37.287             | 27.738             |
| <b>I TOTALE RIMANENZE</b>                           | <b>37.287</b>      | <b>27.738</b>      |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita   | -                  | -                  |
| II) CREDITI VERSO:                                  |                    |                    |
| 1) Clienti:   |                    |                    |
| a) esigibili entro esercizio successivo             | 10.606.591         | 10.076.253         |
| 1 TOTALE Clienti:                                   | 10.606.591         | 10.076.253         |
| 5-bis) Crediti tributari                            |                    |                    |
| a) esigibili entro esercizio successivo             | 682.526            | 1.179.751          |
| 5-bis TOTALE Crediti tributari                      | 682.526            | 1.179.751          |
| 5-ter) Imposte anticipate                           | -                  | 3.128              |
| 5-quater) verso altri                               |                    |                    |
| a) esigibili entro esercizio successivo             | 68.556             | 129.981            |
| b) esigibili oltre esercizio successivo             | 78.366             | -                  |
| 5-quater TOTALE verso altri                         | 146.922            | 129.981            |
| <b>II TOTALE CREDITI VERSO:</b>                     | <b>11.436.038</b>  | <b>11.398.113</b>  |
| <b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b> |                    |                    |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE                          |                    |                    |
| 1) Depositi bancari e postali                       | 2.601.387          | 5.044.921          |
| 2) Assegni  | 2.179              |                    |
| 3) Danaro e valori in cassa                         | 4.170              | 6.477              |
| <b>IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>             | <b>2.607.736</b>   | <b>5.051.398</b>   |
| <b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>                   | <b>14.081.062</b>  | <b>16.468.249</b>  |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                          | <b>418.092</b>     | <b>171.208</b>     |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>           | <b>15.528.363</b>  | <b>17.831.271</b>  |
| <b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>                 | <b><u>2019</u></b> | <b><u>2018</u></b> |
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                          |                    |                    |
| I) Capitale   | 100.000            | 100.000            |
| II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni            |                    |                    |
| III) Riserve di rivalutazione                       |                    |                    |
| IV) Riserva legale                                  | 79.030             | 79.030             |
| V) Riserve statutarie                               | 160.352            | -                  |
| VI) Altre riserve:                                  |                    |                    |
| a) Riserva straordinaria                            | 1.402.797          | 1.402.795          |



|   |                        |                        |
|---|------------------------|------------------------|
| VI TOTALE Altre riserve:                                | 1.402.797              | 1.402.795              |
| VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. att    |                        |                        |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo                   | 157.694                | 157.694                |
| IX) Utile (perdita) dell' esercizio                     | 181.007                | 160.352                |
| Perdita ripianata nell'esercizio                        |                        |                        |
| X) Riserva negativa per azioni in portafoglio           |                        |                        |
| <b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                        | <b>2.080.879</b>       | <b>1.899.871</b>       |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI                             |                        |                        |
| 4) Altri fondi  | 5.989.391              | 5.498.216              |
| <b>B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                | <b>5.989.391</b>       | <b>5.498.216</b>       |
| <b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVOROSUBORDINATO</b>   |                        |                        |
| D) DEBITI   |                        |                        |
| 7) Debiti verso fornitori                               |                        |                        |
| a) esigibili entro esercizio successivo                 | 605.125                | 2.498.216              |
| 7 TOTALE Debiti verso fornitori                         | 605.125                | 2.498.216              |
| 11-bis) Deb. v. impr. sottop. al controllo di controlla |                        |                        |
| b) esigibili oltre esercizio successivo                 | 2.232.243              | 3.364.860              |
| 11-bis TOTALE Deb. v. impr. sottop. al controllo di co  | 2.232.243              | 3.364.860              |
| 12) Debiti tributari                                    |                        |                        |
| a) esigibili entro esercizio successivo                 | 453.163                | 911.530                |
| 12 TOTALE Debiti tributari                              | 453.163                | 911.530                |
| 13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. soci     |                        |                        |
| a) esigibili entro esercizio successivo                 | 1.161.796              | 1.123.488              |
| b) esigibili oltre esercizio successivo                 | 302.490                | 250.405                |
| 13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicure      | 1.464.286              | 1.373.893              |
| 14) Altri debiti  |                        |                        |
| a) esigibili entro esercizio successivo                 | 1.673.736              | 1.432.967              |
| b) esigibili oltre esercizio successivo                 | 1.028.877              | 851.718                |
| 14 TOTALE Altri debiti                                  | 2.702.613              | 2.284.685              |
| <b>D TOTALE DEBITI</b>                                  | <b>7.457.431</b>       | <b>10.433.184</b>      |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>                              | <b>662</b>             | <b>-</b>               |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>              | <b>15.528.362</b>      | <b>17.831.271</b>      |
| <br><b><u>CONTO ECONOMICO</u></b>                       | <br><b><u>2019</u></b> | <br><b><u>2018</u></b> |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE                              |                        |                        |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni             | 35.598.130             | 34.398.845             |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| 5) Altri ricavi e proventi                                |                   |                   |
| b) Altri ricavi e proventi                                | 273.109           | 252.781           |
| 5 TOTALE Altri ricavi e proventi                          | 273.109           | 252.781           |
| <b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                   | <b>35.871.239</b> | <b>34.651.626</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                          |                   |                   |
| 6) materie prime, suss., di cons. e merci                 | 1.212.860         | 797.712           |
| 7) per servizi  | 1.464.700         | 1.258.855         |
| 8) per godimento di beni di terzi                         | 685.682           | 356.660           |
| 9) per il personale:                                      |                   |                   |
| a) salari e stipendi                                      | 22.778.322        | 23.580.354        |
| b) oneri sociali  | 5.672.256         | 5.549.183         |
| c) trattamento di fine rapporto                           | 1.291.779         | 1.184.869         |
| <b>9 TOTALE per il personale:</b>                         | <b>29.742.357</b> | <b>30.314.406</b> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:                          |                   |                   |
| a) ammort. immobilizz. immateriali                        | 8.133             | 8.364             |
| b) ammort. immobilizz. materiali                          | 331.059           | 390.912           |
| 10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:                    | 339.192           | 399.276           |
| 11) variaz.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci        | -9.549            | 30.306            |
| 12) accantonamenti per rischi                             | 491.175           | 444.486           |
| 14) oneri diversi di gestione                             | 951.961           | 175.580           |
| <b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                    | <b>34.878.378</b> | <b>33.777.281</b> |
| <b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>  | <b>992.861</b>    | <b>874.345</b>    |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>                    |                   |                   |
| 16) Altri proventi finanziari:                            |                   |                   |
| b) prov.finanz.da titoli(non part.)immobilizz.            | 3.019             | 537               |
| 16 TOTALE Altri proventi finanziari:                      | 3.019             | 537               |
| 17) interessi e altri oneri finanziari da:                |                   |                   |
| e) debiti verso altri                                     | 4.773             | 1.715             |
| 17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:          | 4.773             | 1.715             |
| 15+16-17+-17b TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI    | -1.753            | -1.178            |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIA</b> |                   |                   |

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| <b>A-B+-C+-D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>    | <b>991.108</b> | <b>873.167</b> |
| 20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticip |                |                |
| a) imposte correnti                                 | 806.974        | 571.601        |
| c) imposte differite e anticipate                   | 3.128          | 141.214        |
| 20 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,  | 810.102        | 712.815        |
| <b>21) Utile (perdite) dell'esercizio</b>           | <b>181.007</b> | <b>160.352</b> |

Si attesta che, sulla base delle rispettive documentazioni contabili, si è proceduto alla determinazione dell'entità della somma dovuta in favore della Sanitaservice srl alla data del 31.12.2019 nella seguente misura:

- Fatture e N.C. ricevute da documentazione contabile ASL FG:

|  |                |
|--|----------------|
| - Fatture e NC contabilizzate nel 2019   | € 9.249.242,04 |
| - Fatture di competenza del 2019 contabilizzate nel 2020<br>(Fatture e NC da ricevere) | € 817.841,92   |

|        |                 |
|--------|-----------------|
| Totale | € 10.067.083,96 |
|--------|-----------------|

|   |                  |
|---|------------------|
| IVA da versare da parte della ASL FG<br>(split payment) | - € 1.697.982,12 |
|---|------------------|

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| Totale netto somma dovuta | € 8.369.101,84 |
|---------------------------|----------------|

|   |                |
|---|----------------|
| •Fatture e N.C. emesse da documentazione contabile<br>Sanitaservice ASL FG srl: | € 8.369.101,84 |
|---|----------------|

|                     |                |
|---------------------|----------------|
| Totale somma dovuta | € 8.369.101,84 |
|---------------------|----------------|

## 6. Rimanenze

| CODICE MOD.SP | RIMANENZE  | Valore Iniziale   | Giroconti e Riclassific azioni | Incrementi     | Incrementi/utilizzo 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 :   | 7.975.445         |                                | 159.325        |  | -              | 8.134.770         |  | 384.468                  |
|               | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 7.949.263         |                                | 126.879        |  | -              | 8.076.142         |  | 384.295                  |
|               | Medicinali senza AIC   | 26.182            |                                | 32.446         |  | -              | 58.628            |  | 174                      |
|               | Emoderivati di produzione regionale  | -                 | -                              | -              | -  | -              | -                 | -  | -                        |
| ABA030        | Sangue ed emocomponenti  | 490.160           | -                              | 259.826        |  | -              | 749.987           |  | 3.602                    |
| ABA040        | Dispositivi medici:  | 2.119.684         |                                | -              |  | 136.053        | 1.983.631         |  | 725.512                  |
| ABA050        | Prodotti dietetici   | 91.540            |                                | 18.026         |  | -              | 109.566           |  | 414                      |
| ABA060        | Materiali per la profilassi (vaccini)  | 2.008.612         |                                | 2.287          |  |                | 2.010.899         |  | -                        |
| ABA070        | Prodotti chimici   |                   |                                | -              |  |                |                   |  |                          |
| ABA080        | materiali e prodotti per uso veterinario   | -                 |                                | -              |  | -              | -                 |  |                          |
| ABA090        | altri beni e prodotti sanitari   | 4.033.598         |                                | -              |  | 656.957        | 3.376.641         |  | 2.114.883                |
| ABA100        | acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari                                   |                   |                                |                |  |                |                   |  |                          |
|               | <b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>   | <b>16.719.040</b> | <b>-</b>                       | <b>439.464</b> | <b>-</b>   | <b>793.010</b> | <b>16.365.494</b> |  | <b>3.228.879</b>         |
| ABA120        | Prodotti alimentari  |                   |                                |                |  |                |                   |  |                          |
| ABA130        | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere                      | 110.520           |                                | -              |  | 110.520        | -                 |  |                          |
| ABA140        | Combustibili, carburanti e lubrificanti  |                   |                                |                |  |                |                   |  |                          |
| ABA150        | Supporti informatici e cancelleria   | 356.151           |                                | 26.562         |  | -              | 382.713           |  |                          |
| ABA160        | Materiale per la manutenzione  | -                 |                                | -              |  | -              | -                 |  |                          |
| ABA170        | Altri beni e prodotti non sanitari   | 39.438            |                                | -              |  | 39.438         | -                 |  |                          |
| ABA180        | Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari                               |                   |                                |                |  |                |                   |  |                          |
|               | <b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>   | <b>506.110</b>    | <b>-</b>                       | <b>26.562</b>  | <b>-</b>   | <b>149.959</b> | <b>382.713</b>    |  |                          |

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

## RIM01 – Svalutazioni.

|                 |   |  |
|-----------------|---|--|
| <b>RIM01 NO</b> | – | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro |
|-----------------|---|--|

## Altre informazioni relative alle rimanenze.

| Informazione  | Caso presente in azienda? |           | Se sì, illustrare  |
|---|---------------------------|-----------|--|
| <b>RIM02 – Gravami.</b> Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?             | <b>NO</b>                 |           |  |
| <b>RIM03 – Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci? | <b>NO</b>                 |           |  |
| <b>RIM04 – Valore a prezzi di mercato.</b> Vi è una differenza, positiva e significativa, tra   |                           | <b>SI</b> | La differenza rispetto al valore di mercato è ascrivibile al |

|  |    |  |  |
|--|----|--|--|
| il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?  |    |  | metodo di valutazione consistente nella valorizzazione delle rimanenze al costo medio ponderato. |
| <b>RIM05 – Altro.</b> 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 |  |  |

Dall’analisi delle rimanenze si evidenzia un decremento rispetto al 2018 di €476.942,57.

Si fa presente che la valorizzazione e successiva iscrizione in Bilancio è stata effettuata sulla base di comunicazioni pervenute da parte dei responsabili delle Direzioni Amministrative dei Presidi Ospedalieri ed Aree Farmaceutica, specificando che la valorizzazione è stata fatta al costo medio ponderato. Anche nel 2019 sono state indicate in maniera distinta, anche in seguito ad attività di inventariazione, le giacenze presso i reparti.

## 7. Crediti

| CODICE<br>MOD.SP | CREDITI (VALORE NOMINALE)  | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |            |            |               |                                      |
|------------------|--|--------------------------|------------|------------|---------------|--------------------------------------|
|                  |  | Valore Iniziale          | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per<br>fatture da<br>emettere |
|                  | Crediti v/ STATO - PARTE CORRENTE  |                          |            |            |               |                                      |
|                  | Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti :  |                          |            |            |               |                                      |
|                  | Crediti v/ Stato per spesa corrente - integrazione a norma del D.Lvo n.56/2000           |                          |            |            |               |                                      |
| ABA210           |  |                          |            |            |               |                                      |
| ABA220           | Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN  |                          |            |            |               |                                      |
| ABA230           | Crediti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale                                      |                          |            |            |               |                                      |
| ABA240           | Crediti v/ Stato per mobilità attiva intraregionale                                      |                          |            |            |               |                                      |
|                  | Crediti v/ Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard               |                          |            |            |               |                                      |
| ABA250           |  |                          |            |            |               |                                      |
| ABA260           | Crediti v/ Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente                         |                          |            |            |               |                                      |
|                  | Crediti v/ Stato - altro :   |                          |            |            |               |                                      |
| ABA270           | Crediti v/ Stato per spesa corrente e altro  |                          |            |            |               |                                      |
|                  | Crediti v/ Stato - INVESTIMENTI  |                          |            |            |               |                                      |
| ABA280           | Crediti v/ Stato per finanziamenti e 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   |                          |            |            |               |                                      |
|                  | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>  |                          |            |            |               |                                      |
|                  |  |                          |            |            |               |                                      |
| CODICE<br>MOD.SP | CREDITI (VALORE NOMINALE)  | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |            |            |               |                                      |
|                  |  | Valore Iniziale          | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per<br>fatture da<br>emettere |
| ABA350           | <b>CREDITI V/ REGIONE o P. A. PER SPESA CORRENTE</b>                                     | 119.025.769              | 37.889.649 | -          | 156.915.418   |                                      |
|                  | Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente                 |                          |            |            |               |                                      |
| ABA360           |  | 84.594.903               | 13.949.986 | -          | 98.544.889    |                                      |
| ABA390           | Crediti v/ Regione o P.A. per quota FSR  | 71.509.083               | 13.542.527 | -          | 85.051.610    |                                      |
| 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  |                          |            |            |               |                                      |
|                  | Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA            |                          |            |            |               |                                      |
| ABA430           |  | -                        | 0          | -          | -             |                                      |
|                  | Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA      |                          |            |            |               |                                      |
| ABA440           |  |                          |            |            |               |                                      |
| ABA450           | Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro                                     | 13.085.820               | 407.459    | -          | 13.493.279    |                                      |
| ABA460           | <b>CREDITI V/ REGIONE o P. A. PER RICERCA</b>  |                          |            |            |               |                                      |
| ABA470           | <b>CREDITI V/ REGIONE o P. A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>                      | 32.463.157               | 21.840.040 | -          | 54.303.197    |                                      |
| ABA480           | Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti ed investimenti                              | 32.463.157               | 21.840.040 | 0          | 54.303.197    |                                      |
| ABA490           | Crediti v/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione                                 |                          |            |            |               |                                      |
|                  | Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite :  |                          |            |            |               |                                      |
| ABA500           | Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite  |                          |            |            |               |                                      |
| ABA510           | Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005                                    |                          |            |            |               |                                      |
|                  | Crediti v/ Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti |                          |            |            |               |                                      |
| ABA520           |  | -                        |            | -          | -             |                                      |
| ABA521           | Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92                         | 1.967.709                | 2.099.623  |            | 4.067.332     |                                      |
|                  | <b>TOTALE CREDITI V/ REGIONE o PROVINCIA AUTONOMA</b>                                    | 119.025.769              | 37.889.649 | -          | 156.915.418   |                                      |

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

| CODICE<br>MOD.SP | CREDITI (VALORE NOMINALE)   | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |                |                |                   |                                   |
|------------------|---|--------------------------|----------------|----------------|-------------------|-----------------------------------|
|                  |   | Valore Iniziale          | Incrementi     | Decrementi     | Valore finale     | di cui per fatture<br>da emettere |
| ABA530           | <b>CREDITI V/ COMUNI</b>  | -                        | -              | -              | -                 |                                   |
| ABA540           | <b>CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>   | <b>219.944</b>           | <b>430.103</b> | <b>-</b>       | <b>650.047</b>    |                                   |
| ABA560           | crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della regione - mobilità in<br>compensazione                     |                          |                |                |                   |                                   |
| ABA570           | crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della regione - mobilità non in<br>compensazione.                |                          |                |                |                   |                                   |
| ABA580           | crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della regione - altre prestazioni.                               | 210.301                  | 430.103        | -              | 640.404           |                                   |
| ABA590           | Acconto quota FSR da distribuire  |                          |                |                |                   |                                   |
| ABA600           | CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE  | 9.643                    | -              | -              | 9.643             |                                   |
|                  | <b>TOTALE CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>  | <b>219.944</b>           | <b>430.103</b> | <b>-</b>       | <b>650.047</b>    |                                   |
|                  | <b>CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>  |                          |                |                |                   |                                   |
| ABA620           | Crediti v/enti regionali  |                          |                |                |                   |                                   |
| ABA630           | Crediti v/sperimentazioni regionali   |                          |                |                |                   |                                   |
| ABA640           | Crediti v/altre partecipate   |                          |                |                |                   |                                   |
|                  |   |                          |                |                |                   |                                   |
| ABA650           | <b>CREDITI V/ ERARIO</b>  | <b>964.938</b>           | <b>0</b>       | <b>-</b>       | <b>964.938</b>    |                                   |
|                  | Altri Crediti v/Erario  | 964.938                  | 0              | -              | 964.938           |                                   |
|                  | <b>CREDITI V/ ALTRI</b>   | <b>21.126.410</b>        | <b>284.254</b> | <b>830.062</b> | <b>20.868.936</b> | <b>444.147</b>                    |
| ABA670           | <b>Crediti v/ clienti privati</b>   | <b>4.849.587</b>         | <b>284.254</b> | <b>13.380</b>  | <b>5.120.462</b>  | <b>444.147</b>                    |
|                  | Crediti v/ clienti  | 4.392.061                | 284.254        | -              | 4.676.315         |                                   |
|                  | Crediti v/clienti per fatture da emettere   | 457.526                  | -              | 13.380         | 444.147           | 444.147                           |
| ABA680           | <b>Crediti v/gestioni liquidatorie</b>  | <b>53.497</b>            | <b>-</b>       | <b>53.497</b>  | <b>-</b>          |                                   |
| ABA690           | Crediti v/altri soggetti pubblici   | -                        |                |                |                   |                                   |
| ABA700           | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca   | -                        |                |                |                   |                                   |
| ABA710           | <b>Altri crediti diversi</b>  | <b>16.276.823</b>        | <b>-</b>       | <b>816.682</b> | <b>15.460.141</b> |                                   |
|                  | Crediti v/Personale dipendente  | 15.811.177               | -              | 816.682        | 14.994.495        |                                   |
|                  | Crediti v/Enti previdenziali  | 465.646                  | -              | -              | 465.646           |                                   |
| ABA714           | <b>Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di<br/>prestazioni sanitarie</b> | <b>-</b>                 | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>288.334</b>    |                                   |

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

| Crediti v/Regione -Spesa Corrente                     | 2013-2017         | 2018              | 2019              | Tot                |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Assegnazione indistinta da DIF FSR                    | 66.499            | 20.554.201        | 1.720.878         | 22.341.578         |
| Contributi Legge 210                                  | -                 | 1.967.709         | 2.099.623         | 4.067.332          |
| Rimborso acquisto vaccini HPV                         | -                 | -                 | -                 | -                  |
| Categorie Protette - Non autosufficienti              | 1.975.351         | -                 | -                 | 1.975.351          |
| Contributi Sussidi Infermi di Mente                   | -                 | -                 | 225.493           | 225.493            |
| Contributi rimborsi spese trapiantati                 | -                 | -                 | 500.000           | 500.000            |
| FINANZIAMENTO CELIACHIA                               | -                 | -                 | 155.000           | 155.000            |
| FINANZIAMENTO OPG                                     | -                 | -                 | 446.277           | 446.277            |
| FINANZIAMENTO ESCLUSIVITA'                            | -                 | -                 | -                 | -                  |
| FINANZIAMENTO EXTRACOMUNITARI                         | -                 | -                 | -                 | -                  |
| FINANZIAMENTO OBIETTIVI DI PIANO                      | 4.015.723         | 12.340.498        | 23.909.067        | 40.265.288         |
| FINANZIAMENTO BORSISTI                                | -                 | -                 | 839.412           | 839.412            |
| FINANZIAMENTO HANSENIANI                              | -                 | -                 | -                 | -                  |
| FINANZIAMENTO IST. PENITENZIARI                       | -                 | -                 | 2.398.313         | 2.398.313          |
| FINANZIAMENTO PAY BACK                                | 1.244.000         | -                 | 5.598.000         | 6.842.000          |
| FINANZIAMENTO ULTERIORE PAY BACK                      | -                 | -                 | 1.888.000         | 1.888.000          |
| Crediti v/Regione POTENZIAMENTO CSM                   | -                 | -                 | 298.023           | 298.023            |
| Crediti v/Regione per POTENZIAMENTO NPIA(NEUROSP.INF) | -                 | -                 | -                 | -                  |
| Crediti v/Regione per Visite Fiscali                  | -                 | -                 | -                 | -                  |
| Crediti v/Regione per PROGETTI DIF                    | 4.400.000         | 2.550.000         | 2.550.000         | 9.500.000          |
| MULTE E AMMENDE                                       | -                 | -                 | -                 | -                  |
| Contratto integrativo MMG                             | -                 | -                 | -                 | -                  |
| PIGNORAMENTI  | 31.065            | 5.419.544         | 5.419.544         | 10.870.153         |
| <b>TOTALE</b>   | <b>11.732.639</b> | <b>42.831.952</b> | <b>48.047.629</b> | <b>91.742.067</b>  |
|   |                   |                   |                   | <b>102.612.220</b> |

**Dettaglio crediti verso Regione per Spesa Corrente**



| PROGETTO   | COSTO AMMESSO<br>A FINANZIAMENTO | Importo a carico dello<br>Stato (95%) | 5% a carico della<br>Regione | ALTRI<br>FINANZIAMENTI<br>REGIONALI | MANDATI<br>(Liquidato dalla<br>Regione) | CREDITO AL<br>31.12.2019 |
|--|----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------------|
|  | A=(B+C+D)                        | B                                     | C                            | D                                   | E                                       | F=(A-E)                  |
| PROGRAMMA STRALCIO 2007                                    | 12.538.000                       | 11.911.100                            | 626.900                      |                                     | 7.407.303                               | 5.130.697                |
| PROGRAMMA STRALCIO 2004                                    | 30.802.500                       | 28.692.375                            | 1.522.625                    |                                     | 27.111.954                              | 3.103.046                |
| LIBERO-PROFESSIONALE<br>INTRAMURARIA                       | 5.400.000                        | 5.130.000                             | 270.000                      |                                     | 3.912.930                               | 1.487.070                |
| FESR 2007 - 2013   | 27.389.597                       |                                       |                              |                                     |   | 2.097.834                |
| POR PUGLIA 2014 - 2020<br>- PRIMA PROCEDURA<br>NEGOZIALE   | 19.409.240                       |                                       |                              |                                     |   | 19.409.240               |
| POR PUGLIA 2014 - 2020<br>- SECONDA PROCEDURA<br>NEGOZIALE | 16.320.228                       |                                       |                              |                                     |   | 16.320.228               |
| PAC  |                                  |                                       |                              |                                     |   | 235.270                  |
| PATTO PER LA PUGLIA  |                                  |                                       |                              |                                     |   | 1.000.000                |
| EFFICIENTAMENTO<br>ENERGETICO                              | 3.176.100                        |                                       |                              |                                     |   | 2.848.890                |
| FINANZIAMENTI PER<br>INVESTIMENTI 2019                     | 2.670.922                        |                                       |                              |                                     |   | 2.670.922                |
| <b>TOTALE</b>  | <b>117.706.587</b>               | <b>45.733.475</b>                     | <b>2.419.525</b>             | <b>-</b>                            | <b>38.432.187</b>                       | <b>54.303.197</b>        |

***Dettaglio crediti verso Regione per finanziamenti e investimenti (I°parte)***

| CODICE MOD.SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI  | MOVIMENTI FONDO SVALUTAZIONE CREDITI |                |          |                           |
|---------------|---|--------------------------------------|----------------|----------|---------------------------|
|               |   | Fondo svalutazione Iniziale          | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|               | Credit v/ STATO - PARTE CORRENTE  |                                      |                |          |                           |
|               | Credit v/ Stato per spesa corrente e acconti :                                |                                      |                |          |                           |
| ABA210        | Credit v/ Stato per spesa corrente - integrazione a norma del D.Lvo n.56/2000 |                                      |                |          |                           |
| ABA220        | Credit v/ Stato per spesa corrente - FSN                                      |                                      |                |          |                           |
| ABA230        | Credit v/ Stato per mobilità attiva extraregionale                            |                                      |                |          |                           |
| ABA240        | Credit v/ Stato per mobilità attiva intraregionale                            |                                      |                |          |                           |
| ABA250        | Credit v/ Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard     |                                      |                |          |                           |
| ABA260        | Credit v/ Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente               |                                      |                |          |                           |
|               | Credit v/ Stato - altro :   |                                      |                |          |                           |
| ABA270        | Credit v/ Stato per spesa corrente e altro                                    |                                      |                |          |                           |
|               | Credit v/ Stato - INVESTIMENTI  |                                      |                |          |                           |
| ABA280        | Credit v/ Stato per finanziamenti e investimenti :                            |                                      |                |          |                           |
|               |   |                                      |                |          |                           |
|               | Credit v/ Stato - RICERCA   |                                      |                |          |                           |
| ABA300        | Credit v/ Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute                 |                                      |                |          |                           |
| ABA310        | Credit v/ Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute              |                                      |                |          |                           |
| ABA320        | Credit v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni Centrali                  |                                      |                |          |                           |
| ABA330        | Credit v/ Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti                  |                                      |                |          |                           |
| ABA340        | Credit v/PREFETTURE   |                                      |                |          |                           |
|               | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>   |                                      |                |          |                           |
|               |   |                                      |                |          |                           |
| CODICE MOD.SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI  | MOVIMENTI FONDO SVALUTAZIONE CREDITI |                |          |                           |
|               |   | Fondo svalutazione                   | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione        |
|               | <b>CREDITI V/ REGIONE o P. A. PER SPESA CORRENTE</b>                          |                                      |                |          |                           |
|               | Credit v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente       |                                      |                |          |                           |
| ABA370        | Credit v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP                            |                                      |                |          |                           |
| ABA380        | Credit v/ Regione o P.A. per spesa corrente - addizionale IRPEF               |                                      |                |          |                           |
| ABA390        | Credit v/ Regione o P.A. per quota FSR  |                                      |                |          |                           |
| ABA400        | Credit v/ Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale                   |                                      |                |          |                           |
| ABA410        | Credit v/ Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale                   |                                      |                |          |                           |
| ABA420        | Credit v/ Regione o P.A. per acconto quota FSR                                |                                      |                |          |                           |
| ABA430        | Credit v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA  |                                      |                |          |                           |
| ABA440        | Credit v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente      |                                      |                |          |                           |
| ABA450        | Credit v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro                           |                                      |                |          |                           |
| ABA460        | CREDITI V/ REGIONE o P. A. PER RICERCA  |                                      |                |          |                           |
|               | <b>CREDITI V/ REGIONE o P. A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>           |                                      |                |          |                           |
| ABA480        | Credit v/ Regione o P.A. per finanziamenti ed investimenti                    |                                      |                |          |                           |
| ABA490        | Credit v/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione                       |                                      |                |          |                           |
|               | Credit v/ Regione o P.A. per ripiano perdite :                                |                                      |                |          |                           |
| ABA500        | Credit v/ Regione o P.A. per ripiano perdite                                  |                                      |                |          |                           |
| ABA510        | Credit v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005                          |                                      |                |          |                           |
| ABA520        | Credit v/ Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi  |                                      |                |          |                           |
|               | <b>TOTALE CREDITI V/ REGIONE o PROVINCIA AUTONOMA</b>                         |                                      |                |          |                           |

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

| CODICE MOD.SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI  | MOVIMENTI FONDO SVALUTAZIONE CREDITI |                |           |                    |
|---------------|---|--------------------------------------|----------------|-----------|--------------------|
|               |   | Fondo svalutazione                   | Accantonamenti | Utilizzi  | Fondo svalutazione |
| ABA530        | CREDITI V/ COMUNI   |                                      |                |           |                    |
|               | CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE                      |                                      |                |           |                    |
| ABA560        | crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della regione - mobilità in        |                                      |                |           |                    |
| ABA570        | crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della regione - mobilità non in    |                                      |                |           |                    |
| ABA580        | crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della regione - altre prestazioni. |                                      |                |           |                    |
| ABA590        | Acconto quota FSR da distribuire  |                                      |                |           |                    |
| ABA600        | CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE                      |                                      |                |           |                    |
|               | TOTALE CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE                             |                                      |                |           |                    |
|               | CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI                       |                                      |                |           |                    |
| ABA620        | Crediti v/enti regionali  |                                      |                |           |                    |
| ABA630        | Crediti v/sperimentazioni regionali                                       |                                      |                |           |                    |
| ABA640        | Crediti v/altre partecipate   |                                      |                |           |                    |
| ABA650        | CREDITI V/ ERARIO   |                                      |                |           |                    |
|               | Altri Crediti v/Erario  |                                      |                |           |                    |
|               | CREDITI V/ ALTRI  | 3.135.574                            | -              | 1.169.311 | 1.966.263          |
| ABA670        | Crediti v/ clienti privati  |                                      |                |           |                    |
|               | Crediti v/ clienti  |                                      |                |           |                    |
|               | Crediti v/clienti per fatture da emettere                                 |                                      |                |           |                    |
| ABA680        | Crediti v/gestioni liquidatorie   |                                      |                |           |                    |
| ABA690        | Crediti v/altri soggetti pubblici   |                                      |                |           |                    |
| ABA700        | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca                             |                                      |                |           |                    |
| ABA710        | Altri crediti diversi   |                                      |                |           |                    |
|               | Crediti v/Personale dipendente  |                                      |                |           |                    |
|               | Crediti v/Enti previdenziali  |                                      |                |           |                    |
|               | Crediti per posizioni in fase di riconciliazione                          | 3.135.574                            | -              | 1.169.311 | 1.966.263          |

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

**In merito al fondo svalutazione crediti si segnala quanto segue:**

- **L'iscrizione del fondo si rese necessaria a seguito di squadrature contabili riguardanti i saldi esposti negli estratti conto correnti postali e quanto iscritto in contabilità;**
- **Nel corso dell'esercizio finanziario 2019, a seguito di verifiche presso le poste italiane, sono stati accertati prelievi coatti(pignoramenti) da parte di taluni fornitori, per i quali l'azienda sanitaria locale della provincia di Foggia non aveva avuto alcuna evidenza;**
- **Preso atto delle azioni legali intraprese dai fornitori, si è proceduto alla cancellazione dei debiti ancora iscritti in contabilità e, di conseguenza, a stornare parzialmente il fondo svalutazione, ateso che lo stesso è direttamente correlato alla voce attiva denominata "Partite da riconciliare".**

| CODICE<br>MOD.SP | CREDITI  | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019<br>PER SCADENZA |           |           |           |            |
|------------------|--|---|-----------|-----------|-----------|------------|
|                  |  | Anno 2015 e<br>precedenti                                 | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019  |
|                  | Crediti v/ STATO - PARTE CORRENTE  |   |           |           |           |            |
|                  | Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti :                                |   |           |           |           |            |
| ABA210           | Crediti v/ Stato per spesa corrente - integrazione a norma del D.Lvo n.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 intraregionale                            |   |           |           |           |            |
| 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 e altro                                    |   |           |           |           |            |
|                  | Crediti v/ Stato - INVESTIMENTI  |   |           |           |           |            |
| ABA280           | Crediti v/ Stato per finanziamenti e 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   |   |           |           |           |            |
|                  | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>  |   |           |           |           |            |
|                  |  |   |           |           |           |            |
| CODICE<br>MOD.SP | CREDITI  | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019<br>PER SCADENZA |           |           |           |            |
|                  |  | Anno 2015 e<br>precedenti                                 | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019  |
|                  | <b>CREDITI V/ REGIONE o P. A. PER SPESA CORRENTE</b>                           |   |           |           |           |            |
|                  | Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente       |   |           |           |           |            |
| ABA370           | Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP                            |   |           |           |           |            |
| ABA380           | Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - addizionale IRPEF               |   |           |           |           |            |
| ABA390           | Crediti v/ Regione o P.A. per quota FSR  |   |           |           |           | 85.051.610 |
| 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      |   |           |           |           |            |
| ABA450           | Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro                           |   |           |           |           | 17.560.611 |
| ABA460           | CREDITI V/ REGIONE o P. A. PER RICERCA   |   |           |           |           |            |
|                  | <b>CREDITI V/ REGIONE o P. A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>            |   |           |           |           |            |
| ABA480           | Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti ed investimenti                    |   |           | 9720813   | -         | 44.582.384 |
| ABA490           | Crediti v/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione                       |   |           |           |           |            |
|                  | Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite :                                |   |           |           |           |            |
| ABA500           | Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite                                  |   |           |           |           |            |
| ABA510           | Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005                          |   |           |           |           |            |
| ABA520           | Crediti v/ Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi  |   |           |           |           |            |
|                  | <b>TOTALE CREDITI V/ REGIONE o PROVINCIA AUTONOMA</b>                          |   |           |           |           |            |

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

| CODICE MOD.SP | CREDITI   | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019<br>PER SCADENZA |           |           |           |           |
|---------------|---|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
|               |   | Anno 2015 e precedenti                                    | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019 |
| ABA530        | CREDITI V/ COMUNI   |   |           |           |           |           |
|               | CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE                      | -   | 9.643     | 7.039     | 203.262   | 430.103   |
| ABA560        | crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della regione - mobilità in        |   |           |           |           |           |
| ABA570        | crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della regione - mobilità non in    |   |           |           |           |           |
| ABA580        | crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della regione - altre prestazioni. |   |           | 7.039     | 203.262   | 430.103   |
| ABA590        | Acconto quota FSR da distribuire  |   |           |           |           |           |
| ABA600        | CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE                      |   | 9.643     | -         | -         | -         |
|               | TOTALE CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE                             | -   | 9.643     | 7.039     | 203.262   | 430.103   |
|               | CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI                       |   |           |           |           |           |
| ABA620        | Crediti v/enti regionali  |   |           |           |           |           |
| ABA630        | Crediti v/sperimentazioni regionali                                       |   |           |           |           |           |
| ABA640        | Crediti v/altre partecipate   |   |           |           |           |           |
| ABA650        | CREDITI V/ ERARIO   | 951819  | 0         | 0         | 0         | 0         |
|               | Altri Crediti v/Erario  | 951819  |           |           | 0         | 0         |
|               | CREDITI V/ ALTRI  | 15.460.131  | 285.343   | 2.022.913 | 1.625.455 | 1.475.094 |
| ABA670        | Crediti v/ clienti privati  | 0   | 285.343   | 2.022.913 | 1.625.455 | 1.475.094 |
|               | Crediti v/ clienti  |   |           | 2.022.913 | 1.625.455 | 1.027.947 |
|               | Crediti v/clienti per fatture da emettere                                 |   |           |           | 0         | 447.147   |
| ABA680        | Crediti v/gestioni liquidatorie   |   | 0         | 0         | 0         | 0         |
| ABA690        | Crediti v/altri soggetti pubblici   |   |           |           |           |           |
| ABA700        | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca                             |   |           |           |           |           |
| ABA710        | Altri crediti diversi   | 15.460.131  |           |           |           | 0         |
|               | Crediti v/Personale dipendente  | 14.994.485  |           |           |           | 0         |
|               | Crediti v/Enti previdenziali  | 465.646   |           |           |           |           |
|               | Crediti per posizioni in fase di riconciliazione                          | 3.135.574   |           |           |           |           |

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

| CODICE MOD.SP | CREDITI  | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2019<br>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 :                                |  |                   |              |
| ABA210        | Crediti v/ Stato per spesa corrente - integrazione a norma del D.Lvo n.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 intraregionale                            |  |                   |              |
| 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 e altro                                    |  |                   |              |
|               | Crediti v/ Stato - INVESTIMENTI  |  |                   |              |
| ABA280        | Crediti v/ Stato per finanziamenti e 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   |  |                   |              |
|               | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>  |  |                   |              |
|               |  |  |                   |              |
| CODICE MOD.SP | CREDITI  | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2019<br>PER SCADENZA |                   |              |
|               |  | Entro 12 mesi  | Tra 1 e 5 anni    | Oltre 5 anni |
|               | <b>CREDITI V/ REGIONE o P. A. PER SPESA CORRENTE</b>                           |  |                   |              |
|               | Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente       |  |                   |              |
| ABA370        | Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP                            |  |                   |              |
| ABA380        | Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - addizionale IRPEF               |  |                   |              |
| ABA390        | Crediti v/ Regione o P.A. per quota FSR  | 85.051.610   |                   |              |
| 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      |  |                   |              |
| ABA450        | Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro                           | 17.560.611   |                   |              |
| ABA460        | <b>CREDITI V/ REGIONE o P. A. PER RICERCA</b>                                  |  |                   |              |
|               | <b>CREDITI V/ REGIONE o P. A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>            |  |                   |              |
| ABA480        | Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti ed investimenti                    | 20.922.344   | 33.380.853        |              |
| ABA490        | Crediti v/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione                       |  |                   |              |
|               | Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite :                                |  |                   |              |
| ABA500        | Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite                                  |  |                   |              |
| ABA510        | Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005                          |  |                   |              |
| ABA520        | Crediti v/ Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi  |  |                   |              |
|               | <b>TOTALE CREDITI V/ REGIONE o PROVINCIA AUTONOMA</b>                          |  |                   |              |
|               | <b>TOTALE NETTO PER SCADENZA</b>   | <b>123.534.565</b>                                     | <b>33.380.853</b> | <b>-</b>     |

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

| CODICE MOD.SP | CREDITI   | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2019<br>PER SCADENZA |                |              |
|---------------|---|--|----------------|--------------|
|               |   | Entro 12 mesi  | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| ABA530        | CREDITI V/ COMUNI   |  |                |              |
|               | CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE                      |  |                |              |
| ABA560        | crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della regione - mobilità in        |  |                |              |
| ABA570        | crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della regione - mobilità non in    |  |                |              |
| ABA580        | crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della regione - altre prestazioni. | 640.404  | 0              |              |
| ABA590        | Acconto quota FSR da distribuire  |  |                |              |
| ABA600        | CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE                      | 9.643  |                |              |
|               | TOTALE CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE                             | 650.047  | 0              | 0            |
|               | CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI                       |  |                |              |
| ABA620        | Crediti v/enti regionali  |  |                |              |
| ABA630        | Crediti v/sperimentazioni regionali                                       |  |                |              |
| ABA640        | Crediti v/altre partecipate   |  |                |              |
| ABA650        | CREDITI V/ ERARIO   | 13.120   | 951.819        |              |
|               | Altri Crediti v/Erario  | 13.120   | 951.819        |              |
|               | CREDITI V/ ALTRI  | 6.615.807  | 3.616.750      | 10.636.379   |
| ABA670        | Crediti v/ clienti privati  | 5.120.461  |                |              |
|               | Crediti v/ clienti  | 4.676.315  |                |              |
|               | Crediti v/clienti per fatture da emettere                                 | 444.147  |                |              |
| ABA680        | Crediti v/gestioni liquidatorie   | 0  |                |              |
| ABA690        | Crediti v/altri soggetti pubblici   |  |                |              |
| ABA700        | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca                             |  |                |              |
| ABA710        | Altri crediti diversi   | 1.495.346  | 3.616.750      | 10.636.379   |
|               | Crediti v/Personale dipendente  | 741.366  | 3.616.750      | 10.636.379   |
|               | Crediti v/Enti previdenziali  | 465.646  |                |              |
|               | Crediti operatori accreditati   | 288.334  |                |              |
|               | TOTALE NETTO PER SCADENZA   | 7.278.974  | 4.568.569      | 10.636.379   |

**Tab. 23 – Valore netto dei crediti distinti per anno di formazione – Il parte**

| DETTAGLIO CREDITI "INTRAREGIONALI" PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in<br>compensazione | Mobilità non in<br>compensazione | Altre prestazioni |
|--|------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| .....  |                              |                                  |                   |
| .....  |                              |                                  |                   |

**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 n°/anno | Importo delibera | Riscosso negli esercizi precedenti | Consistenza iniziale | Importo nuove deliberazioni | Riscossioni | Consistenza finale |
|----------------|---|------------------|------------------|------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------|--------------------|
| ABA280         | Crediti v/ Stato per finanziamenti e investimenti :             |                  |                  |                                    |                      |                             |             |                    |
|                | .....   |                  |                  |                                    |                      |                             |             |                    |
| ABA480         | Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti ed investimenti     |                  |                  |                                    |                      |                             |             |                    |
|                | PROGRAMMA STRALCIO 2007   | varie            | 12.538.000       | 4.519.550                          | 12.538.000           | -                           | 7.407.303   | 5.130.697          |
|                | PROGRAMMA STRALCIO 2004   | varie            | 30.802.500       | 27.111.954                         | 30.802.500           | -                           | 27.699.455  | 3.103.045          |
|                | LIBERO-PROFESSIONALE INTRAMURARIA                               | varie            | 5.400.000        | 3.912.930                          | 5.400.000            | -                           | 3.912.930   | 1.487.070          |
|                | FESR  | varie            | 40.525.357       | 18.953.012                         | 21.572.344           | 2.523.961                   | 1.353.961   | 22.742.344         |
|                | QUOTA PER INVESTIMENTI  |                  | 2.670.922        |                                    |                      |                             | -           | 2.670.922          |
| ABA490         | Crediti v/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione        |                  | 19169117,98      |                                    |                      |                             | 0           | 19.169.118         |
|                | .....   |                  |                  |                                    |                      |                             |             |                    |
| ABA500         | Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite                   |                  |                  |                                    |                      |                             |             |                    |
|                | .....   |                  |                  |                                    |                      |                             |             |                    |
| ABA510         | Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005           |                  |                  |                                    |                      |                             |             |                    |
|                | .....   |                  |                  |                                    |                      |                             |             |                    |

**Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto**

I crediti v/Regione o Provincia autonoma ammontano a € 156.915.417,78 e sono relativi alla spesa corrente per € 102.612.220,79 e alla spesa per investimenti per € 54.303.196,99

A seguito di specifica richiesta dell'Area Politiche per la promozione della Salute della Regione si è proceduto con la ricostruzione dei crediti vs/Regione.

I crediti per investimenti sono stati iscritti nel rispetto di quanto previsto dal D.Lgs. 118/11, il quale all'art. 29 comma c) recita espressamente che " i contributi in conto capitale da Regione sono rilevati sulla base del provvedimento di assegnazione. I contributi sono iscritti in un'apposita voce di patrimonio netto, con contestuale rilevazione di un credito verso Regione [...]". Gli stessi risultano certi ed esigibili.

#### **CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.**

|                    |   |
|--------------------|---|
| <b>CRED01 – SI</b> | <i>Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante come meglio descritto in seguito.</i> |
|--------------------|---|

#### **Altre informazioni relative ai crediti.**

| Informazione   | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare                  |
|--|---------------------------|------------------------------------|
| <b>CRED02 – Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?            | NO                        |                                    |
| <b>CRED03 – Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti? | NO                        |                                    |
| <b>CRED04 – Altro.</b> Esistono altre  | SI                        | E' in corso un'attività di analisi |



|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| 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)? |  |  | di crediti rinvenienti da specifiche posizioni aperte negli anni nella gestione di alcune Casse CUP. Si è ritenuto corretto mantenere tale saldo fra i crediti e apporre un fondo per la svalutazione integrale dello stesso fino al termine di tale verifica. |
|---|--|--|--|

## 8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si precisa che non esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

| ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI               | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                 | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |               |              |              |                         | Valore netto |
|--|---------------|---------------------|--------------|-----------------|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|-------------------------|--------------|
|  |               | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni | Cessioni (valore netto) |              |
| Partecipazioni in imprese controllate                                      |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |              |
| Partecipazioni in imprese collegate  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |              |
| Partecipazioni in altre imprese  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |              |
| Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni                        |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |              |
| <b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b> |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |              |

**Tab. 26 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

| ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | Sede | Forma giuridica | Capitale | % capitale pubblico | Patrimonio netto incluso riserve | Totale Attivo | Risultato di esercizio | % di possesso | Valore attribuito a bilancio |
|--|------|-----------------|----------|---------------------|----------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------------|
| Partecipazioni in imprese controllate:                       |      |                 |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |
| ...  |      |                 |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |
| ...  |      |                 |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |
| Partecipazioni in imprese collegate:                         |      |                 |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |
| ...  |      |                 |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |
| ...  |      |                 |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |
| Partecipazioni in altre imprese:                             |      |                 |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |
| ...  |      |                 |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |
| ...  |      |                 |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |

**Tab. 27 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni**

| DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                 | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |               |              |              |                         | Valore finale |
|--|---------------|---------------------|--------------|-----------------|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|-------------------------|---------------|
|  |               | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni | Cessioni (valore netto) |               |
| Partecipazioni in imprese controllate:                                 |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |               |
| ...  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |               |
| ...  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |               |
| Partecipazioni in imprese collegate:                                   |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |               |
| ...  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |               |
| ...  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |               |
| Partecipazioni in altre imprese:                                       |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |               |
| ...  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |               |
| ...  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |               |
| Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)                            |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |               |
| ...  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |               |
| ...  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |                         |               |

**Tab. 28 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

### Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Informazione  | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|-------------------|
| <b>AF01 – Gravami.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc? | NO                        |  |                   |
| <b>AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in     | NO                        |  |                   |

|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?   |    |  |  |
| <b>AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> 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 |  |  |
| <b>AF04 – Altro.</b> 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

| CODICE<br>MOD.SP | Disponibilità liquide  | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |                      |                      | Valore finale     |
|------------------|------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|                  |                        | Valore Iniziale          | Incrementi           | Decrementi           |                   |
| ABA760           | Cassa                  | 685.503                  | 71.615               | -                    | 757.118           |
| ABA770           | Istituto tesoriere     | 120.728.258              | 1.040.870.345        | 1.082.376.982        | 79.221.622        |
| ABA780           | Tesoreria unica        | -                        | -                    | -                    | -                 |
| ABA790           | Conto corrente postale | 3.392.726                | -                    | 651.066              | 2.741.660         |
|                  | <b>Totale</b>          | <b>124.806.487</b>       | <b>1.040.941.961</b> | <b>1.083.028.048</b> | <b>82.720.400</b> |

**Tab. 29– Movimentazioni delle disponibilità liquide**

Il saldo relativo alle Disponibilità liquide “Cassa”, pari a €757.118, comprende sia le disponibilità liquide presso le casse CUP dei presidi ospedalieri, uffici igiene, veterinari e poliambulatori, sia le giacenze delle casse economiche.

La voce “Istituto Tesoriere” comprende le giacenze di liquidità esistenti al 31 dicembre 2019 sul conto corrente bancario intrattenuto con la Banca Popolare di Milano, che svolge, per conto della ASL FG, il servizio di tesoreria.

La voce “Conto corrente postale” è relativa al saldo risultante dagli estratti conto dei conti correnti postali intestati alla ASL FG alla data di chiusura del bilancio.

### DL01 – Fondi vincolati.

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>DL01 – NO</b> | Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati |
|------------------|--|

### Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

| Informazione  | Caso<br>presente in<br>azienda? |    | Se sì, illustrare   |
|---|---------------------------------|----|---|
| <b>DL02 – Gravami.</b> Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?   |                                 | SI | Sul saldo del valore finale del conto Istituto tesoriere gravano pignoramenti e assegnazioni per un importo complessivo di € 39.221.442,40  |
| <b>DL03 – Altro.</b> 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 | L'Istituto Tesoriere e le Poste Italiane ci hanno fornito un file di tutti i pignoramenti in essere, unitamente ad un elenco di dettaglio. Tali elenchi sono stati girati immediatamente alla Struttura Burocratica Legale, la quale Struttura Burocratica Legale si è adoperata a porre in essere tutti gli atti opportuni per |

|  |  |  |   |
|--|--|--|---|
|  |  |  | procedere allo svincolo delle somme per le quali sia avvenuta la definizione del procedimento a seguito di accordo ovvero di esito favorevole del giudizio. |
|--|--|--|---|

**10. Ratei e risconti attivi**

| CODICE MOD.<br>CE | Ratei Attivi                               |
|-------------------|--|
|                   | dettaglio a livello di codice di ricavo CE |
|                   | .....                                      |

| importo | di cui oltre 12<br>mesi |
|---------|-------------------------|
|         |                         |
|         |                         |

**Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)**

| CODICE MOD.<br>CE | Risconti Attivi                           |
|-------------------|---|
|                   | dettaglio a livello di codice di costo CE |
|                   | .....                                     |

| importo | di cui oltre 12<br>mesi |
|---------|-------------------------|
| 75.277  |                         |
|         |                         |

**Tab. 31 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)****Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.**

| Informazione   | Caso<br>presente in<br>azienda? |  | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------------|--|-------------------|
| <b>RR01</b> – 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

| CODICE<br>MOD.SP | Patrimonio netto  | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |                                  |   |   |                            | Consistenza finale |                                   |
|------------------|---|--------------------------|----------------------------------|---|---|----------------------------|--------------------|-----------------------------------|
|                  |   | Consistenza<br>Iniziale  | Giroconti e<br>Riclassificazioni | Assegnazioni nel<br>corso<br>dell'esercizio | Utilizzo a fronte di<br>sterilizzazioni nel corso<br>dell'esercizio | Altre Variazioni (+/<br>-) |                    | Risultato<br>d'Esercizio<br>(+/-) |
| PAA000           | FONDO DI DOTAZIONE  | 4.367.630                | -                                | -   | -   | -                          | -                  | 4.367.630                         |
| PAA010           | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI :  | 139.663.747              | 0                                | 25.440.188                                  | 10.136.679  | 8.173.659                  | -                  | 146.793.597                       |
| PAA020           | Finanziamenti per beni di prima dotazione                                 | -                        | -                                | -   | -   | -                          | -                  | -                                 |
| PAA030           | Finanziamenti da Stato per investimenti                                   | -                        | -                                | -   | -   | -                          | -                  | -                                 |
| PAA040           | Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88          | -                        | -                                | -   | -   | -                          | -                  | -                                 |
| PAA050           | Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca                         | -                        | -                                | -   | -   | -                          | -                  | -                                 |
| PAA060           | Finanziamenti da Stato per investimenti - altro                           | -                        | -                                | -   | -   | -                          | -                  | -                                 |
| PAA070           | Finanziamenti da Regione per investimenti                                 | 128.091.845              | 0                                | 19.169.118                                  | 7.806.067   | 5.502.737                  | -                  | 133.952.158                       |
| PAA080           | Finanziamenti da altro soggetti pubblici per investimenti                 | 233.074                  | -                                | -   | -   | -                          | -                  | 233.074                           |
| PAA090           | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 11.338.829               | -                                | 6.271.070                                   | 2.330.612   | 2.670.922                  | -                  | 12.608.365                        |
| PAA100           | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI                  | 159.394                  | -                                | -   | -   | -                          | -                  | 159.394                           |
| PAA110           | ALTRE RISERVE   | -                        | -                                | -   | -   | -                          | -                  | -                                 |
| PAA120           | Riserve da rivalutazioni  | -                        | -                                | -   | -   | -                          | -                  | -                                 |
| PAA130           | Riserve da plusvalenze da reinvestire                                     | -                        | -                                | -   | -   | -                          | -                  | -                                 |
| PAA140           | Contributi da reinvestire   | -                        | -                                | -   | -   | -                          | -                  | -                                 |
| PAA150           | Riserve da utili di esercizio destinati da investimento                   | -                        | -                                | -   | -   | -                          | -                  | -                                 |
| PAA160           | Riserve diverse   | -                        | -                                | -   | -   | -                          | -                  | -                                 |
| PAA170           | CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE :  | -                        | -                                | -   | -   | -                          | -                  | -                                 |
| PAA180           | Contributi per copertura debiti al 31.12.2005                             | -                        | -                                | -   | -   | -                          | -                  | -                                 |
| PAA190           | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | -                        | -                                | -   | -   | -                          | -                  | -                                 |
| PAA200           | Altro   | -                        | -                                | -   | -   | -                          | -                  | -                                 |
| PAA210           | UTILI (PERDITE) PORTATE A NUOVO   | 225.595                  | 11.026                           | -   | -   | -                          | -                  | 236.621                           |
| PAA220           | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO   | 11.026                   | 11.026                           | 9.642                                       | -   | -                          | -                  | 9.642                             |
|                  | TOTALE PATRIMONIO NETTO   | 144.427.393              | 0                                | 25.449.831                                  | 10.136.679  | 8.173.659,25               | -                  | 151.566.885                       |

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

| CODICE MOD.SP | DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI | INFORMAZIONI           |                      |                       |  | Consistenza all'inizio dell'esercizio | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO              |                    |                 |                  |
|---------------|---|------------------------|----------------------|-----------------------|--|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|
|               |   | Vincolato o indistinto | Anno di assegnazione | estremi provvedimento | Destinazione (tipologia di beni acquisiti) |                                       | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Consistenza finale | di cui riscossi | di cui investiti |
| PAA020        | Per beni di prima dotazione   |                        |                      |                       |  |                                       |                                       |                    |                 |                  |
| PAA030        | Da Stato  |                        |                      |                       |  |                                       |                                       |                    |                 |                  |
| PAA070        | Da Regione  |                        |                      |                       |  |                                       |                                       |                    |                 |                  |
|               | QUOTA REGIONE PER INVESTIMENTI  |                        |                      |                       |  |                                       |                                       |                    |                 |                  |
| PAA080        | Da altri soggetti pubblici  |                        |                      |                       |  |                                       |                                       |                    |                 |                  |
| PAA090        | Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio                 |                        |                      |                       |  |                                       |                                       |                    |                 |                  |

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

| DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE | ESERCIZI PRECEDENTI               |                      |  | Valore finale |
|---|-----------------------------------|----------------------|--|---------------|
|   | Valore al 31/12 2017 e precedenti | Valore al 31/12/2018 | Valore al 31/12/2019 (valore iniziale) |               |
| Valore iniziale                                 |                                   |                      |  |               |
| Incrementi                                      |                                   |                      |  |               |
| Utilizzi  |                                   |                      |  |               |
| Valore finale                                   |                                   |                      |  |               |

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

Non esistono plusvalenze da reinvestire

| DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE | ESERCIZI PRECEDENTI               |                      |  | Valore finale |
|-------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|--|---------------|
|                                     | Valore al 31/12 2017 e precedenti | Valore al 31/12/2018 | Valore al 31/12/2019 (valore iniziale) |               |
| Valore iniziale                     |                                   |                      |  |               |
| Incrementi                          |                                   |                      |  |               |
| Utilizzi                            |                                   |                      |  |               |
| Valore finale                       |                                   |                      |  |               |

**Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire**

Non esistono contributi da reinvestire

#### PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

|                    |   |   |
|--------------------|---|---|
| <b>PN01<br/>NO</b> | – | Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti. |
|--------------------|---|---|

#### PN02 – Fondo di dotazione

|                    |   |   |
|--------------------|---|---|
| <b>PN02<br/>NO</b> | – | Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente. |
|--------------------|---|---|



**Altre informazioni relative al patrimonio netto**

| Informazione  | Caso<br>presente<br>in<br>azienda? | Se sì, illustrare |
|---|------------------------------------|-------------------|
| <b>PN03 – Altro.</b> 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**

| CODICE MOD.SP | Fondi per rischi e oneri   | Consistenza Iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Riclassifiche dell'esercizio | Utilizzi          | Valore finale     |
|---------------|--|----------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| PBA000        | Fondi per imposte anche differite  | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA010        | Fondi per rischi :   | 37.791.160           | 3.974.446                     | -                            | 4.068.230         | 37.697.376        |
| PBA020        | Fondo rischi per cause civili e oneri processuali                          | 4.642.799            | 218.461                       |                              | 920.994           | 3.940.266         |
| PBA030        | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente                          | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA040        | Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato     | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA050        | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (auto assicurazione)         | 16.392.709           | 0                             |                              | 3.147.236         | 13.245.473        |
| PBA060        | Altri fondi rischi :   | 16.755.652           | 3.755.985                     | -                            |                   | 20.511.637        |
| ...           | ...  |                      |                               |                              |                   |                   |
| ...           | Fondi da distribuire :   |                      |                               |                              |                   | -                 |
| PBA070        | FSR indistinto da distribuire  | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA080        | FSR vincolato da distribuire   | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA090        | Fondo per ripiano disavanzi pregressi                                      | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA100        | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA                      | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA110        | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA                | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA120        | Fondo finanziamento per ricerca  | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA130        | Fondo finanziamento per investimenti                                       | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA140        | Quota inutilizzata contributi :  | 75.190               | -                             | -                            | -                 | 75.190            |
| PBA150        | Quota inutilizzata contributi da Regione o P.Aut. Per quota F.S. vincolato | 0                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA170        | Quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 75.190               | 0                             | -                            | 0                 | 75.190            |
| PBA160        | Quote inutilizzata contributi per ricerca                                  | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA180        | Quote inutilizzata contributi vincolati da privati                         | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA190        | Altri fondi per oneri e spese  | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA200        | Fondi integrativi pensione   | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA210        | Fondo rinnovi contrattuali   | 14.966.383           | 9.501.482                     | -                            | 11.159.190        | 13.308.676        |
| PBA230        | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente                            | 4.339.717            | 939.926                       | -                            | 4.008.420         | 1.271.223         |
| PBA240        | Fondo rinnovi MMG - PLS - MCA  | 6.362.257            | 4.903.536                     | -                            | 2.697.899         | 8.567.894         |
| PBA250        | Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI                                     | 915.030              | 802.589                       | -                            | 319.338           | 1.398.281         |
| PBA260        | Altri fondi per oneri e spese :  | 3.349.379            | 2.855.431                     | -                            | 4.133.533         | 2.071.277         |
|               | .....  |                      |                               |                              |                   |                   |
|               | <b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>   | <b>52.832.733</b>    | <b>13.475.928</b>             | <b>-</b>                     | <b>15.227.420</b> | <b>51.081.241</b> |

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

| Dettaglio quote inutilizzate contributi                                    | Assegnazione iniziale contributo      |                    | UTILIZZI/COSTI                        |                            |                       |                |                |                | Fondo al 31/12/2019 |
|--|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|
|  | Esercizio                             | Importo contributo | Tipologia                             | Importo                    |                       |                |                |                |                     |
|  |                                       |                    |                                       | Esercizio 2015e precedenti | Esercizio 2016        | Esercizio 2017 | Esercizio 2018 | Esercizio 2019 |                     |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato | 2013                                  | 0                  | B.1) Acquisti di beni                 |                            |                       |                |                |                |                     |
|  |                                       |                    | B.2) Acquisti di servizi              |                            |                       |                |                |                |                     |
|  |                                       |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                            |                       |                |                |                |                     |
|  |                                       |                    | B.1) Acquisti di beni                 |                            |                       |                |                |                |                     |
|  |                                       |                    | B.6) Costi del personale              |                            |                       |                |                |                |                     |
|  |                                       |                    | Altri costi                           |                            |                       | -              |                |                |                     |
|  |                                       |                    | Totale                                |                            |                       | -              |                |                |                     |
|  |                                       |                    |                                       |                            | B.1) Acquisti di beni |                |                |                |                     |
|  | B.2) Acquisti di servizi              |                    |                                       |                            |                       |                |                |                |                     |
|  | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                    |                                       |                            |                       |                |                |                |                     |
|  | B.1) Acquisti di beni                 |                    |                                       |                            |                       |                |                |                |                     |
|  | B.6) Costi del personale              |                    |                                       |                            |                       |                |                |                |                     |
|  | Altri costi                           |                    |                                       |                            |                       |                |                |                |                     |
|  | Totale                                |                    |                                       |                            |                       |                |                |                |                     |
|  |                                       |                    |                                       |                            | B.1) Acquisti di beni |                |                |                |                     |
|  |                                       |                    | B.2) Acquisti di servizi              |                            |                       |                |                |                |                     |
|  |                                       |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                            |                       |                |                |                |                     |
|  |                                       |                    | B.1) Acquisti di beni                 |                            |                       |                |                |                |                     |
|  |                                       |                    | B.6) Costi del personale              |                            |                       |                |                |                |                     |
|  |                                       |                    | Altri costi                           |                            |                       |                |                |                |                     |
|  |                                       |                    | Totale                                |                            |                       |                |                |                |                     |
|  |                                       |                    | TOTALE                                |                            | TOTALE                |                |                | -              |                     |

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

| Dettaglio quote inutilizzate contributi                                    | Assegnazione iniziale contributo |                    | UTILIZZI/COSTI                        |                             |                |                |                |   | Fondo al 31/12/2019 |
|--|----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|---|---------------------|
|  | Esercizio                        | Importo contributo | Tipologia                             | Importo                     |                |                |                |   |                     |
|  |                                  |                    |                                       | Esercizio 2015 e precedenti | Esercizio 2016 | Esercizio 2017 | Esercizio 2018 |   |                     |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da Soggetti pubblici (extra fondo) |                                  |                    | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                |   |                     |
|  |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi              |                             |                |                |                |   |                     |
|  |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                             |                |                |                |   |                     |
|  |                                  |                    | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                |   |                     |
|  |                                  |                    | B.6) Costi del personale              |                             |                |                |                |   |                     |
|  |                                  |                    | Altri costi                           |                             |                |                |                |   |                     |
|  |                                  |                    | Totale                                |                             |                | -              | 0              | 0 | -                   |
|  |                                  |                    | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                |   |                     |
|  |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi              |                             |                |                |                |   |                     |
|  |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                             |                |                |                |   |                     |
|  |                                  |                    | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                |   |                     |
|  |                                  |                    | B.6) Costi del personale              |                             |                |                |                |   |                     |
|  |                                  |                    | Altri costi                           |                             |                |                | 75.190         | - |                     |
|  | 2017                             | 75.190             | Totale                                |                             |                |                | 75.190         | - | 75.190              |
|  |                                  |                    | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                |   |                     |
|  |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi              |                             |                |                |                |   |                     |
|  |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                             |                |                |                |   |                     |
|  |                                  |                    | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                |   |                     |
|  |                                  |                    | B.6) Costi del personale              |                             |                |                |                |   |                     |
|  |                                  |                    | Altri costi                           |                             |                |                |                |   |                     |
|  |                                  |                    | Totale                                | -                           |                |                |                |   | -                   |
|  |                                  |                    | TOTALE                                | -                           |                | -              | 75.190         | - | 75.190              |

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

| Dettaglio quote inutilizzate contributi   | Assegnazione iniziale contributo      |                    | UTILIZZI/COSTI                           |                                |                   |                |                |                   | Fondo al<br>31/12/2019 |
|---|---------------------------------------|--------------------|--|--------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|------------------------|
|   |                                       |                    | Tipologia                                | Importo                        |                   |                |                | Esercizio<br>2019 |                        |
|   | Esercizio                             | Importo contributo |  | Esercizio 2015 e<br>precedenti | Esercizio<br>2016 | Esercizio 2017 | Esercizio 2018 |                   |                        |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | indicare esercizio di<br>assegnazione |                    | B.1) Acquisti di beni                    |                                |                   |                |                |                   |                        |
|   |                                       |                    | B.2) Acquisti di servizi                 |                                |                   |                |                |                   |                        |
|   |                                       |                    | B.3) Acquisti di servizi non<br>sanitari |                                |                   |                |                |                   |                        |
|   |                                       |                    | B.1) Acquisti di beni                    |                                |                   |                |                |                   |                        |
|   |                                       |                    | B.6) Costi del personale                 |                                |                   |                |                |                   |                        |
|   |                                       |                    | Altri costi                              |                                |                   |                |                |                   |                        |
|   |                                       |                    | <b>Totale</b>                            |                                |                   |                |                |                   |                        |
|   |                                       |                    |  | B.1) Acquisti di beni          |                   |                |                |                   |                        |
|   |                                       |                    | B.2) Acquisti di servizi                 |                                |                   |                |                |                   |                        |
|   |                                       |                    | B.3) Acquisti di servizi non<br>sanitari |                                |                   |                |                |                   |                        |
|   |                                       |                    | B.1) Acquisti di beni                    |                                |                   |                |                |                   |                        |
|   |                                       |                    | B.6) Costi del personale                 |                                |                   |                |                |                   |                        |
|   |                                       |                    | Altri costi                              |                                |                   |                |                |                   |                        |
|   |                                       |                    | <b>Totale</b>                            |                                |                   |                |                |                   |                        |
|   |                                       |                    |  | B.1) Acquisti di beni          |                   |                |                |                   |                        |
|   |                                       |                    | B.2) Acquisti di servizi                 |                                |                   |                |                |                   |                        |
|   |                                       |                    | B.3) Acquisti di servizi non<br>sanitari |                                |                   |                |                |                   |                        |
|   |                                       |                    | B.1) Acquisti di beni                    |                                |                   |                |                |                   |                        |
|   |                                       |                    | B.6) Costi del personale                 |                                |                   |                |                |                   |                        |
|   |                                       |                    | Altri costi                              |                                |                   |                |                |                   |                        |
|   |                                       |                    | <b>Totale</b>                            |                                |                   |                |                |                   |                        |
|   |                                       | <b>TOTALE</b>      |  | <b>TOTALE</b>                  |                   |                |                |                   |                        |

**Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca**

| Dettaglio quote inutilizzate contributi            | Assegnazione iniziale contributo      |  | UTILIZZI/COSTI |                                |                   |                |                |                   | Fondo al<br>31/12/2019 |
|--|---------------------------------------|--|----------------|--------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|------------------------|
|  |                                       |  | Tipologia      | Importo                        |                   |                |                |                   |                        |
|  | Esercizio                             | Importo contributo                       |                | Esercizio 2015 e<br>precedenti | Esercizio<br>2016 | Esercizio 2017 | Esercizio 2018 | Esercizio<br>2019 |                        |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | indicare esercizio di<br>assegnazione | B.1) Acquisti di beni                    |                |                                |                   |                |                |                   |                        |
|  |                                       | B.2) Acquisti di servizi                 |                |                                |                   |                |                |                   |                        |
|  |                                       | B.3) Acquisti di servizi<br>non sanitari |                |                                |                   |                |                |                   |                        |
|  |                                       | B.1) Acquisti di beni                    |                |                                |                   |                |                |                   |                        |
|  |                                       | B.6) Costi del personale                 |                |                                |                   |                |                |                   |                        |
|  |                                       | Altri costi                              |                |                                |                   |                |                |                   |                        |
|  |                                       | <b>Totale</b>                            |                |                                |                   |                |                |                   |                        |
|  |                                       | B.1) Acquisti di beni                    |                |                                |                   |                |                |                   |                        |
|  |                                       | B.2) Acquisti di servizi                 |                |                                |                   |                |                |                   |                        |
|  |                                       | B.3) Acquisti di servizi<br>non sanitari |                |                                |                   |                |                |                   |                        |
|  |                                       | B.1) Acquisti di beni                    |                |                                |                   |                |                |                   |                        |
|  |                                       | B.6) Costi del personale                 |                |                                |                   |                |                |                   |                        |
|  |                                       | Altri costi                              |                |                                |                   |                |                |                   |                        |
|  |                                       | <b>Totale</b>                            |                |                                |                   |                |                |                   |                        |
|  |                                       | B.1) Acquisti di beni                    |                |                                |                   |                |                |                   |                        |
|  |                                       | B.2) Acquisti di servizi                 |                |                                |                   |                |                |                   |                        |
|  |                                       | B.3) Acquisti di servizi<br>non sanitari |                |                                |                   |                |                |                   |                        |
|  |                                       | B.1) Acquisti di beni                    |                |                                |                   |                |                |                   |                        |
|  |                                       | B.6) Costi del personale                 |                |                                |                   |                |                |                   |                        |
|  |                                       | Altri costi                              |                |                                |                   |                |                |                   |                        |
|  |                                       | <b>Totale</b>                            |                |                                |                   |                |                |                   |                        |
|  | TOTALE                                |  | TOTALE         |                                |                   |                |                |                   |                        |

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

La voce “Fondi per Rischi e Oneri” fa registrare, al netto degli utilizzi ammontanti a € 15.227.420 un decremento di € 1.751.491,67, come di seguito si dimostra.

Tale fondo accoglie le stime, effettuata dall'Azienda, a fronte degli oneri derivanti dalle passività probabili relative ai contenziosi in corso con i fornitori, personale dipendente ecc.

In particolare il fondo è stato stanziato per fronteggiare i rischi relativi a vertenze giudiziarie pendenti alla data del 31.12.2019. Gli utilizzi dell'esercizio sono relativi a liquidazioni di sorte capitale, spese legali ed interessi per contenziosi sorti negli anni 2018 e precedenti.

Nel corso dell'esercizio 2019 si è proceduto ad accantonare in tale fondo l'importo di € **13.475.928,35** così suddivisi:

- € 218.461,17 per fronteggiare gli oneri per spese legali derivanti da giudizi in essere alla data del 31/12/2019;
- € 3.755.984,87 per fronteggiare gli oneri relativi al contenzioso fiscale in essere con l'Agenzia delle entrate da parte della Sanitaservice;
- 939.926,00 per fronteggiare gli oneri relativi al rinnovo contrattuale del personale dipendente;
- € 5.706.125,00 per fronteggiare gli oneri relativi al rinnovo contrattuale dei medici convenzionati appartenenti alle categorie di MMG, PLS E MCA;
- 679.155,00 per fronteggiare gli oneri relativi al trattamento di fine rapporto dei medici convenzionati appartenenti alla categoria medici SUMAI;
- € 2.176.276,31 per fronteggiare altri oneri e spese.
- La voce altri oneri e spese è così composta:
  - A. € 791.805 per oneri in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 38 L.R. n. 4/2010;
  - B. € 1.279.471,31 per contributi regionali SLA, i cui oneri saranno sostenuti nel corso dell'esercizio 2020;
  - C. €105.000 per ferie maturate e non godute alla data del 31/12/2019 da parte del personale dipendente;

| Fondo   | Criteri di determinazione  |
|---|--|
| Fondo rischi per cause civili e oneri processuali | L'accantonamento, a fronte del rischio di corrispondere nel futuro indennizzi in caso di soccombenza, è stato comunicato dall'Ufficio Legale Aziendale. L'accantonamento è stato determinato operando una valutazione complessiva delle controversie relative ancora in essere al 31/12/2019, il cui esito sfavorevole per l'Azienda è stato stimato come "probabile" e con Petitum determinato. Sono stati contattati tutti gli avvocati incaricati e si è chiesto anche loro una relazione con una valutazione del contenzioso in essere.<br>La valutazione ha determinato una consistenza del contenzioso con rischio probabile aziendale, ritenuta congrua, pari ad € 17.185.738,99 e ha determinato un accantonamento di € 218.461,17 per vertenze giudiziarie, al fine di adeguare i fondi rischi alla sommatoria del Petitum, delle spese legali ed interessi legali. |
| Fondo per interessi moratori                      | L'accantonamento per interessi di mora non è stato determinato in con gli obiettivi di riduzione dei tempi di pagamento che l'Azienda sta perseguendo  |

- 1) Per quanto attiene il contenzioso fiscale che la Società Sanitaservice intrattiene con Agenzia dell'Entrate in merito al trattamento Iva delle prestazioni erogate in favore di Asl Foggia, quest'ultima interessata da una eventuale rivalsa dell'imposta Iva in caso di soccombenza, si precisa che l'accantonamento a Fondo Rischi nel Bilancio 2019 corrisponde alla quantificazione del rischio di passività condotta sulla base del giudizio professionale del Tributarista incaricato da Sanitaservice per l'attività di assistenza tributaria.

Alla luce dei due pronunciamenti avvenuti in primo grado relativamente alla controversia in oggetto, il fiscalista conclude con un giudizio di probabilità di esito positivo del contenzioso ad oggi pendente.

L'Asl, sulla base di questi elementi e considerando le diverse motivazioni e fattispecie contenute negli Accertamenti dell'Agenzia delle Entrate, tenendo un comportamento speculare alla Società controllata, ha ritenuto di effettuare gli accantonamenti sintetizzati nella seguente tabella:

|                                   | % probabilità | Iva           | Accant.             |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------------|
| <b>Ausiliariato - Veterinario</b> | <b>100%</b>   | <b>9.362</b>  | <b>9.362</b>        |
| <b>Supporto al servizio 118</b>   | <b>15%</b>    | <b>20.251</b> | <b><u>2.993</u></b> |
|                                   |               |               | <b>12.355</b>       |

#### Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

| Informazione   | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|--|-------------------|
| <b>FR01.</b> Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati? | NO                        |  |                   |
| <b>FR02.</b> Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di   | NO                        |  |                   |

|   |    |    |   |
|---|----|----|---|
| formulare stime attendibili?  |    |    |   |
| <b>FR03.</b> 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?  |    | SI | La valutazione dei rischi possibili è effettuata dalla Struttura Burocratica Legale attraverso l'esame degli atti relativi al contenzioso e il supporto eventuale dei legali esterni incaricati. La classificazione di tali rischi come possibili è effettuata in modo prudentiale e pertanto si ritiene che da essi non debbano scaturire perdite significative. |
| <b>FR04 – Altro.</b> 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 |    |   |

Si riporta di seguito l'elenco dei principali contenziosi per i quali la Struttura Burocratica Legale, sulla base della giurisprudenza nonché delle informazioni desunte dai legali sullo stato di avanzamento dei processi, ha ritenuto il rischio come probabile. Per tali somme si è ritenuto pertanto opportuno adeguare il relativo Fondo Rischi.

| Oggetto  | Parte Avversa   | Tribunale        | Esito Possibile |
|--|---|------------------|-----------------|
| pagamento prestazioni riferite a ricoveri per pazienti per i quali è stata indicata l'IRCCS di S. Giovanni Rotondo | Ospedale Generale Regionale Casa Sollievo della Sofferenza IRCCS di S. Giovanni Rotondo | Tribunale Civile | 2.910.411       |
| somme dovute in forza della sentenza n. 1362/13 del TAR Bari. Teti di spesa  | Case di Cura Riunite Villa Serena e Nuova San Francesco Srl                             | Tribunale Civile | 514.497         |
| RESPONSABILITA' CIVILE   | Rampino Giuseppe + altri eredi Rampino Francesco  | Tribunale Civile | 1.139.000       |
| RESPONSABILITA' CIVILE   | Di Lascia - Ruggeri   | Tribunale Civile | 2.104.020       |
| RESPONSABILITA' CIVILE   | Volpe Andrea Pio Maria e Moliterni Katia, eredi Volpe Francesco                         | Tribunale Civile | 3.334.000       |
| RESPONSABILITA' CIVILE   | diversi   | Tribunale Civile | 7.184.066       |
|  | TOTALE  |                  | 17.185.995      |

Trattamento di Fine Rapporto

| CODICE MOD.SP | Trattamento di fine rapporto                   | Consistenza Iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Utilizzi dell'esercizio | Valore Finale |
|---------------|--|----------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------|
| PBA250        | Fondi per premi operosità SUMAI                | 8.265.584            | 679.155                       | 864.187                 | 8.080.552     |
| PCA010        | Fondo per trattamento fine rapporto dipendente | -                    | -                             | -                       | -             |
|               | TOTALE Trattamento di fine rapporto            | 8.265.584            | 679.155                       | 864.187                 | 8.080.552     |

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

*Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, come specificato nella seguente tabella.*

| Fondo   | Criteri di determinazione  |
|---|--|
| Fondo per premi operosità medici SUMAI            | Determinazione dell'importo complessivo maturato dai medici specialisti per premi operosità al termine dell'esercizio di chiusura del bilancio, così come stabilito dalle norme contrattuali; verifica della consistenza finale del fondo al 31/12, considerando l'utilizzo durante l'anno; determinazione dell'importo da accantonare, per ricostituire l'importo complessivo maturato al 31/12/2019. |
| Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente | Il TFR è nullo, in quanto l'Azienda, attenendosi alle disposizioni legislative vigenti, versa mensilmente all'INPDAP, insieme agli oneri sociali, la quota destinata a finanziare le indennità di fine servizio del personale dipendente.  |

**Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.**

| Informazione  | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|-------------------|
| <b>TR01 - Altro.</b> 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                        |  |                   |



## 13. Debiti

| CODICE MOD.SP | Debiti  | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |            |            |               |   |
|---------------|---|--------------------------|------------|------------|---------------|---|
|               |   | Valore Iniziale          | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture/n.c. da ricevere<br>di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni |
| PDA000        | MUTUI PASSIVI   |                          |            |            |               |   |
|               | DEBITI v/ STATO   |                          |            |            |               |   |
| PDA020        | Debiti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale  |                          |            |            |               |   |
| PDA030        | Debiti v/ Stato per mobilità attiva intraregionale  |                          |            |            |               |   |
| 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  |                          | 0          | 1.036.847  | 0             | 0   |
| PDA080        | Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti   | 1.036.847                | 0          | 1.036.847  | 0             | 0   |
| PDA090        | Debiti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale   |                          |            |            |               |   |
| PDA100        | Debiti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale   |                          |            |            |               |   |
| PDA110        | Debiti v/ Regione o P.A. per acconto quota FSR  |                          |            |            |               |   |
| PDA120        | Altri debiti v/Regione o P.A.   |                          |            |            |               |   |
| PDA130        | Debiti v/ COMUNI  | 19.332                   | 125.969    | 0          | 145.301       |   |
| PDA150        | Debiti v/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE   |                          |            |            |               |   |
| PDA160        | debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della regione - 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.                                    | 2.175.777                | 748.240    | -          | 2.924.017     | 169.125   |
| PDA220        | debiti v/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE  | 414.659                  | 26.922     | -          | 441.581       | -   |
| PDA230        | debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della regione per versamenti c/patrimonio netto                       |                          |            |            |               |   |
|               | TOTALE debiti V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE  | 2.590.436                | 775.162    | -          | 3.365.598     | 169.125   |
|               | Debiti v/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI  |                          |            |            |               |   |
| PDA250        | debiti v/enti regionali   | -                        | -          | -          | -             |   |
| PDA260        | debiti v/sperimentazioni regionali  | -                        | -          | -          | -             |   |
| PDA270        | debiti v/altre partecipate  |                          |            |            |               |   |
| PDA280        | DEBITI V/FORNITORI  | 173.065.727              | 0          | 21.300.504 | 151.765.223   | -30.622.078   |
| PDA290        | debiti v/erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie                           | 74.255.276               |            | 4.025.038  | 70.230.238    | -6.769.854  |
| PDA300        | debiti v/altri fornitori  | 98.810.450               |            | 17.275.466 | 81.534.985    | -23.852.224   |
| PDA310        | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE   | -                        | -          | -          | -             | -   |
| PDA320        | DEBITI TRIBUTARI  | 11.785.825               | 887.809    | 140.317    | 12.533.317    | -   |
|               | Debiti IRAP   | 3.814.867                |            | 124.492    | 3.690.374     |   |
|               | Debiti IRPEF  | 6.559.951                |            | 15.824     | 6.544.127     |   |
|               | Debiti IVA SPLIT PAYMENT  | 1.403.852                | 883.109    |            | 2.286.961     |   |
|               | Altri debiti verso erario   | 7.156                    | 4.700      | -          | 11.855        |   |
| PDA330        | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE  | 14.612.272               | 5.361.153  | 121.132    | 19.852.292    |   |
|               | INPDAP e riscatti INPDAP  | 7.436.668                |            | 121.132    | 7.315.535     |   |
|               | DEBITI VERSO ENTI PREV. PER COMP. ESERCIZI PRECED.  | 5.705.339                | 1.436.020  | 0          | 7.141.360     |   |
|               | INPS e riscatti INPS  | 94.573                   | 7.443      | -          | 102.016       |   |
|               | DEBITI V/EMPAM e altri  | 1.375.692                | 3.913.753  |            | 5.289.445     |   |
|               | ALTRI ISTITUTI  | 0                        | 3.936      | 0          | 3.936         |   |
| PDA340        | DEBITI V/ ALTRI   | 44.552.701               | 383.958    | 967.672    | 43.968.987    |   |
| PDA350        | debiti v/ altri finanziatori  |                          |            |            |               |   |
| PDA360        | debiti v/dipendenti   | 21.243.018               | -          | 967.672    | 20.275.346    |   |
| PDA370        | debiti v/gestioni liquidatorie  |                          |            |            |               |   |
| PDA380        | altri debiti diversi  | 23.309.684               | 383.958    | -          | 23.693.641    |   |
|               | DEBITI V/FARMACIE CONVENZIONATE   | 12.895.867               | 292.186    | -          | 13.188.053    |   |
|               | DEBITI V/ALTRE CATEGORIE CONVENZ.   | 1.779.677                | 107.792    | -          | 1.887.469     |   |
|               | DEBITI V/MEDICI DI ASSIST. SAN. DIBASE  | 5.154.247                | -          | 146.941    | 5.007.306     |   |
|               | DEBITI V/MEDICI DI GUARDIA MEDICA   | 1.140.604                |            | 47.704     | 1.092.900     |   |
|               | DEBITI PER CESSIONI, RATE ED ASSICURAZIONI  | 296.809                  | 156.832    | -          | 453.641       |   |
|               | ALTRI DEBITI DIVERSI  | 0                        | 11.148     | -          | 11.148        |   |
|               | Altri minori  | 2.042.479                | 10.645     | -          | 2.053.124     |   |

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

| CODICE MOD.SP | Debiti  | DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE |            |                |                  |                |
|---------------|---|-------------------------------|------------|----------------|------------------|----------------|
|               |   | anno 2015 e precedenti        | anno 2016  | anno 2017      | anno 2018        | anno 2019      |
| PDA000        | MUTUI PASSIVI   |                               |            |                |                  |                |
|               | <b>DEBITI v/ STATO</b>  |                               |            |                |                  |                |
| PDA020        | Debiti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale  |                               |            |                |                  |                |
| PDA030        | Debiti v/ Stato per mobilità attiva intraregionale  |                               |            |                |                  |                |
| PDA040        | acconto quota FSR v/ Stato  |                               |            |                |                  |                |
| PDA050        | Debiti v/ Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca :  |                               |            |                |                  |                |
| PDA060        | Altri debiti v/Stato  |                               |            |                |                  |                |
|               | <b>Debiti v/ REGIONE o Provincia Autonoma</b>   |                               |            |                |                  |                |
| PDA080        | Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti   |                               |            |                |                  |                |
| PDA090        | Debiti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale   |                               |            |                |                  |                |
| PDA100        | Debiti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale   |                               |            |                |                  |                |
| PDA110        | Debiti v/ Regione o P.A. per acconto quota FSR  |                               |            |                |                  |                |
| PDA120        | Altri debiti v/Regione o P.A.   |                               |            |                |                  |                |
| PDA130        | Debiti v/ COMUNI  |                               |            |                | 19.332           | 125.969        |
|               | <b>Debiti v/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>  |                               |            |                |                  |                |
| PDA160        | debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della regione - 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.                                    |                               |            | 329.602        | 1.846.175        | 748.240        |
| PDA220        | debiti v/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE  |                               |            |                | 414.659          | 26.922         |
| PDA230        | debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della regione per versamenti c/patrimonio netto                       |                               |            |                |                  |                |
|               | <b>TOTALE debiti v/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>   |                               |            | <b>329.602</b> | <b>2.260.834</b> | <b>775.162</b> |
|               | <b>Debiti v/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>   |                               |            |                |                  |                |
| PDA250        | debiti v/enti regionali   |                               |            |                |                  |                |
| PDA260        | debiti v/sperimentazioni regionali  |                               |            |                |                  |                |
| PDA270        | debiti v/altre partecipate  |                               |            |                |                  |                |
| PDA280        | DEBITI v/FORNITORI  | -                             | 15.491.647 | 17.122.347     | 23.014.896       | 96.136.333     |
| PDA290        | debiti v/erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie                           |                               |            |                | 14.046.048       | 56.184.190     |
| PDA300        | debiti v/altri fornitori  |                               | 15.491.647 | 17.122.347     | 8.968.848        | 39.952.143     |
| PDA310        | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE   |                               |            |                |                  |                |
| PDA320        | DEBITI TRIBUTARI  |                               |            |                |                  |                |
|               | Debiti IRAP   |                               | -          | 664.267        | 959.497          | 10.909.552     |
|               | Debiti IRPEF  |                               |            | 664.267        | 959.497          | 2.066.610      |
|               | Debiti IVA SPLIT PAYMENT  |                               |            |                |                  | 6.544.127      |
|               | Altri debiti verso erario   |                               |            |                |                  | 2.286.961      |
|               |   |                               |            |                |                  | 11.855         |
| PDA330        | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE  | -                             | -          | -              | 5.927.327        | 13.924.966     |
|               | INPDAP e riscatti INPDAP  |                               |            |                | 2.999.369        | 4.316.166      |
|               | DEBITI VERSO ENTI PREV. PER COMP. ESERCIZI PRECED.  |                               |            |                | 2.927.957        | 4.213.402      |
|               | INPS e riscatti INPS  |                               |            |                |                  | 102.016        |
|               | DEBITI V/EMPAM e altri  |                               |            |                |                  | 5.289.445      |
|               | ALTRI ISTITUTI  | -                             | -          | -              | -                | 3.936          |
| PDA340        | DEBITI V/ ALTRI   | -                             | -          | 4.055.069      | 5.771.152        | 34.142.765     |
| PDA350        | debiti v/ altri finanziatori  |                               |            |                |                  |                |
| PDA360        | debiti v/dipendenti   |                               |            | 4.055.069      | 5.474.343        | 10.745.933     |
| PDA370        | debiti v/gestioni liquidatorie  |                               |            |                |                  |                |
| PDA380        | altri debiti diversi  | -                             | -          | -              | 296.809          | 23.396.832     |
|               | DEBITI V/FARMACIE CONVENZIONATE   |                               |            |                |                  | 13.188.053     |
|               | DEBITI V/ALTRE CATEGORIE CONVENZ.   |                               |            |                |                  | 1.887.469      |
|               | DEBITI V/MEDICI DI ASSIST. SAN. DI BASE   |                               |            |                |                  | 5.007.306      |
|               | DEBITI V/MEDICI DI GUARDIA MEDICA   |                               |            |                |                  | 1.092.900      |
|               | DEBITI PER CESSIONI, RATE ED ASSICURAZIONI  |                               | -          | -              | 296.809          | 156.832        |
|               | ALTRI DEBITI DIVERSI  |                               | -          | -              | -                | 11.148         |
|               | Altri minori  |                               |            |                |                  | 2.053.124      |

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

| CODICE MOD.SP | Debiti  | DEBITI PER SCADENZA |                |              |
|---------------|---|---------------------|----------------|--------------|
| PDA000        | MUTUI PASSIVI   | Entro 12 mesi       | tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
|               | <b>DEBITI v/ STATO</b>  |                     |                |              |
| PDA020        | Debiti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale  |                     |                |              |
| PDA030        | Debiti v/ Stato per mobilità attiva intraregionale  |                     |                |              |
| PDA040        | acconto quota FSR v/ Stato  |                     |                |              |
| PDA050        | Debiti v/ Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca :  |                     |                |              |
| PDA060        | Altri debiti v/Stato  |                     |                |              |
|               | <b>Debiti v/ REGIONE o Provincia Autonoma</b>   |                     |                |              |
| PDA080        | Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti   | 0                   |                |              |
| PDA090        | Debiti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale   |                     |                |              |
| PDA100        | Debiti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale   |                     |                |              |
| PDA110        | Debiti v/ Regione o P.A. per acconto quota FSR  |                     |                |              |
| PDA120        | Altri debiti v/Regione o P.A.   |                     |                |              |
| PDA130        | <b>Debiti v/ COMUNI</b>   | 145.301             |                |              |
|               | <b>Debiti v/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>  |                     |                |              |
| PDA160        | debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della regione - 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.                                    | 2.924.017           | -              |              |
| PDA220        | debiti v/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE  | 441.581             | -              |              |
| PDA230        | debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della regione per versamenti c/patrimonio netto                       |                     |                |              |
|               | <b>TOTALE debiti V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>   | <b>3.365.598</b>    | <b>-</b>       |              |
|               | <b>Debiti v/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>   |                     |                |              |
| PDA250        | debiti v/enti regionali   |                     |                |              |
| PDA260        | debiti v/sperimentazioni regionali  |                     |                |              |
| PDA270        | debiti v/altre partecipate  |                     |                |              |
| PDA280        | <b>DEBITI V/FORNITORI</b>   | <b>151.765.224</b>  | <b>-</b>       | <b>-</b>     |
| PDA290        | debiti v/erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie                           | 70.230.238          |                |              |
| PDA300        | debiti v/altri fornitori  | 81.534.986          |                |              |
| PDA310        | <b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>  |                     |                |              |
| PDA320        | <b>DEBITI TRIBUTARI</b>   | <b>12.533.317</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>     |
|               | Debiti IRAP   | 3.690.374           |                |              |
|               | Debiti IRPEF  | 6.544.127           |                |              |
|               | Debiti IVA SPLIT PAYMENT  | 2.286.961           |                |              |
|               | Altri debiti verso erario   | 11.855              |                |              |
| PDA330        | <b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE</b>                                   | <b>19.852.292</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>     |
|               | INPDAP e riscatti INPDAP  | 7.315.535           |                |              |
|               | DEBITI VERSO ENTI PREV. PER COMP. ESERCIZI PRECED.  | 7.141.360           |                |              |
|               | INPS e riscatti INPS  | 102.016             |                |              |
|               | DEBITI V/EMPAM e altri  | 5.289.445           |                |              |
|               | ALTRI ISTITUTI  | 3.936               |                | -            |
| PDA340        | <b>DEBITI V/ ALTRI</b>  | <b>43.968.987</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>     |
| PDA350        | debiti v/ altri finanziatori  |                     |                |              |
| PDA360        | debiti v/dipendenti   | 20.275.346          | -              |              |
| PDA370        | debiti v/gestioni liquidatorie  | -                   |                |              |
| PDA380        | altri debiti diversi  | 23.693.641          | -              | -            |
|               | DEBITI V/FARMACIE CONVENZIONATE   | 13.188.053          |                |              |
|               | DEBITI V/ALTRE CATEGORIE CONVENZ.   | 1.887.469           |                |              |
|               | DEBITI V/MEDICI DI ASSIST. SAN. DIBASE  | 5.007.306           |                |              |
|               | DEBITI V/MEDICI DI GUARDIA MEDICA   | 1.092.900           |                |              |
|               | DEBITI PER CESSIONI, RATE ED ASSICURAZIONI  | 453.641             |                |              |
|               | ALTRI DEBITI DIVERSI  | 11.148              |                | -            |
|               | Altri minori  | 2.053.124           | -              | -            |

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

| Dettaglio mutui | Destinazione | Soggetto erogatore | Riferimenti delibera di autorizzazione regionale | importo iniziale | Scadenza |
|-----------------|--------------|--------------------|--|------------------|----------|
| .....           |              |                    |  |                  |          |
| .....           |              |                    |  |                  |          |
| TOTALE MUTUI    |              |                    |  |                  |          |

**Tab. 45 – Dettaglio Mutui**

| DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni |
|---|---------------------------|-------------------------------|-------------------|
| .....   |                           |                               |                   |
| .....   |                           |                               |                   |

**Tab. 46 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni****DB01 – Transazioni**

|             |   |  |
|-------------|---|--|
| <b>DB01</b> | – | I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali. |
| <b>NO</b>   |   |  |

**Altre informazioni relative a debiti.**

| Informazione  | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| <b>DB02 - Altro.</b> 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)? | <b>NO</b>                 |                   |

Dall’analisi del conto debiti v/fornitori è possibile rilevare un decremento di € 21.300.503,08. Tale risultato risulta essere in linea con l’obiettivo di riduzione dei tempi di pagamento e, conseguentemente, determina una riduzione degli oneri accessori del credito (interessi di mora).

Il saldo verso fornitori è esposto al lordo delle fatture da ricevere ed al netto delle note credito da ricevere.

I debiti tributari sono riferiti essenzialmente a ritenute per IRPEF, effettuate nel mese di dicembre 2019 e versate nel mese di gennaio 2020, e a debiti per IRAP.

Il debito IRAP include l’imposta dovuta relativa a fondi contrattuali 2019 non ancora liquidati.

I debiti verso istituti previdenziali si riferiscono principalmente ai contributi previdenziali relativi alle competenze stipendiali non pagate nel corso dell’anno 2019 e agli

accantonamenti relativi al personale dipendente e convenzionato.

Ratei e risconti passivi

| CODICE MOD.<br>CE | Ratei Passivi                             |
|-------------------|---|
|                   | dettaglio a livello di codice di costi CE |
|                   | .....                                     |

| importo | di cui oltre 12<br>mesi |
|---------|-------------------------|
|         |                         |
|         |                         |

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

| CODICE MOD.<br>CE | Risconti Passivi                           |
|-------------------|--|
|                   | dettaglio a livello di codice di ricavi CE |
|                   | .....                                      |

| importo | di cui oltre 12<br>mesi |
|---------|-------------------------|
|         |                         |
|         |                         |

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

| Informazione  | Caso<br>presente in<br>azienda? |  | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------------|--|-------------------|
| <b>RP01 – Altro.</b> 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)? | <b>No</b>                       |  |                   |

**14. Conti d'ordine**

| CODICE MOD.SP | Conti d'ordine                          | Valore Iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
|---------------|---|-----------------|------------|------------|---------------|
| PFA000        | F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | 33.097          |            |            | 33.097        |
| PFA010        | F.2) DEPOSITI CAUZIONALI                |                 |            |            |               |
| PFA020        | F.3) BENI DI COMODATO                   |                 |            |            |               |
| PFA030        | F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE               |                 |            |            |               |
| PFA040        | F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE |                 |            |            |               |

**Tab .49– Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine****Altre informazioni relative a conti d'ordine.**

| Informazione  | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|-------------------|
| <b>CO01.</b> Sono state attivate operazioni di project finance?   | NO                        |  |                   |
| <b>CO02.</b> Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?   | NO                        |  |                   |
| <b>CO03 – Altro.</b> 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. Contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | contributi in conto esercizio                               | Quota capitaria | Funzioni | Altro | Note |
|----------------|---|-----------------|----------|-------|------|
| AA0020         | Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 1.115.716.198   | FSR      | DIEF  |      |
| AA0050         | Contributi c/esercizio da enti pubblici (EXTRA FONDO)       | 16.771.925      |          |       |      |
| AA0230         | Contributi c/esercizio da privati                           | 21.439,62       | FSR      | DIEF  |      |

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

| AA0020 | DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE   | Atto            | Data       | Oggetto  | Importo assegnato | Importo Utilizzato | Codice conto  |
|--------|--|-----------------|------------|--|-------------------|--------------------|---------------|
| AA0020 | Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale                                  |                 |            | TOTALE QUOTA F.S.  | 1.115.716.198     | 1.115.716.198      |               |
| AA0030 | da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto                                  |                 |            |  | 1.088.569.406     | 1.088.569.406      |               |
| AA0031 | Finanziamento indistinto   | DET. 07 REGIONE | 29/06/2020 | Assegnazione indistinta                                      | 1.085.086.373     | 1.085.086.373      | R7611000005   |
| AA0032 | Finanziamento indistinto finalizzato da Regione  |                 |            |  | 3.483.033         | 3.483.033          |               |
|        |  | DET. 07 REGIONE | 29/06/2020 | Potenziamento CSM  | 596.046           | 596.046            | R76111000002  |
|        |  | DET. 07 REGIONE | 29/06/2020 | Potenziamento NPIA (neuropsichiatria infantile)              | 299.392           | 299.392            | R76111000003  |
|        |  | DET. 07 REGIONE | 29/06/2020 | Finanziamenti Randagismo                                     | 37.595            | 37.595             | R761110.00065 |
|        |  | DET. 07 REGIONE | 29/06/2020 | Progetti da DIEF   | 2.550.000         | 2.550.000          | R76111000057  |
| AA0040 | quota F.S. regionale - vincolato   |                 |            |  | 27.146.792        | 27.146.792         |               |
|        |  | DET. 07 REGIONE | 29/06/2020 | FINANZIAMENTO OBIETTIVO DI PIANO                             | 23.909.067        | 23.909.067         | R76111000038  |
|        |  | DET. 07 REGIONE | 29/06/2020 | FINANZIAMENTI MEDICI BORSISTI                                | 839.412           | 839.412            | R76111000070  |
|        |  | DET. 07 REGIONE | 29/06/2020 | ASSEGNAZIONI PER CONV. ASS. SAN. IST. PENITENZIARI           | 2.398.313         | 2.398.313          | R76111000090  |
| AA0050 | Contributi c/esercizio da enti pubblici (EXTRA FONDO)  |                 |            |  | 16.771.925,29     | 16.771.925,29      |               |
| AA0060 | da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)  |                 |            |  | 13.857.290        | 13.857.290         |               |
| AA0070 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                   | DET. 07 REGIONE | 29/06/2020 | SUSSIDI PER INFERMI DI MENTE                                 | 225.493           | 225.493            | R76111000020  |
|        |  | DET. 07 REGIONE | 29/06/2020 | RIMBORSI SPESE PER TRAPIANTI                                 | 500.000           | 500.000            | R76111000025  |
|        |  | DET. 07 REGIONE | 29/06/2020 | ASSEGN. PER ALTRI PROG. E PROG. NON RICOMP. NEL FSR          | 119.352           | 119.352            | R76111000080  |
|        |  | DET. 07 REGIONE | 29/06/2020 | ASSEGNO DI CURA SLA  | 7.365.309         | 7.365.309          | R76111000140  |
|        |  | DET. 07 REGIONE | 29/06/2020 | Contributi ABA   | 227.592           | 227.592            | R76111000170  |
|        |  | DET. 07 REGIONE | 29/06/2020 | CONTRATTO INTEG. MMG,PLS,118ECC                              | 5.419.544         | 5.419.544          | R76111000300  |
| AA0110 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)           |                 |            |  | 600.012           | 600.012            |               |
| AA0120 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati |                 |            | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regi         | 153.736           | 153.736            | R761120.00020 |
| AA0130 | fondo) altro   |                 |            | Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro                     | 446.277           | 446.277            | R761120.00022 |
| AA0140 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)  |                 |            |  | 2.314.623         | 2.314.623          |               |
| AA0150 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                                |                 |            | Contributi per Celiachia                                     | 2.099.623         | 2.099.623          | R761110.00005 |
| AA0160 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92                                |                 |            | LEGGE 210  | 155.000           | 155.000            | R761110.00130 |
| AA0170 | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro                         |                 |            | Contrib. in c/eserc. da altri Enti                           | 60.000            | 60.000             | R761120.00015 |
|        | PER RICERCA :  |                 |            |  |                   |                    |               |
| AA0190 | contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:                                   |                 |            |  |                   |                    |               |
| AA0200 | contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:                                |                 |            |  |                   |                    |               |
| AA0210 | contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:                                | 0               |            | CONTRIBUTI DA REGIONE ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI PER RICERCA | 0                 | 0                  | R76111500015  |
| AA0220 | contributi da privati per ricerca:   |                 |            |  |                   |                    |               |
| AA0230 | contributi da privati  |                 |            | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA ENTI PRIVATI                    | 21.440            | 21.440             | R76113500005  |
|        | TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO   |                 |            |  | 1.132.509.563     | 1.132.509.563      |               |

| CODICE MOD. CE | Dettaglio rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti | Contributo assegnato | quota destinata ad investimenti | incidenza% |
|----------------|--|----------------------|---------------------------------|------------|
| AA0010         | contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale           | 1.115.716.198        | 929.226                         | 8%         |
| AA0060         | contributi in c/esercizio da Regione o P.A. (extra fondo)                      |                      |                                 |            |
| AA0110         | contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)         |                      |                                 |            |

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | Dettaglio rettifica contributi in 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           | 1.115.716.198        | 929.226                         | 0,08%      |
| AA0050         | contributi in c/esercizio da Regione o P.A. (extra fondo)                      | 16771928,29          |                                 |            |
| AA0180         | contributi in c/esercizio per ricerca:   | 0                    |                                 |            |
| AA0230         | contributi da privati  | 21.440               |                                 |            |
|                | Totale   | 1.132.509.566        | 929.226                         | 0,08%      |

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

**Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.**

| Informazione   | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|--|-------------------|
| <b>CT01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO                        |  |                   |

I contributi in conto esercizio indistinti, cosiddetta quota capitaria, si riferiscono a fondi assegnati dalla Regione Puglia per il finanziamento della gestione ordinaria. Tali contributi, sono stati rilevati in contabilità sulla base della Determina Dirigenziale n. 07 del 29/06/2020, con la quale la Regione Puglia, il Direttore del Dipartimento Promozione della salute, del Benessere Sociale e dello Sport per tutti, nelle more dell'adozione del Riparto-DIEF definitivo 2019, ha determinato le assegnazioni per l'anno 2019, nonché i dati di mobilità attiva e passiva necessari per la predisposizione del Bilancio di esercizio 2019.

La rettifica dei contributi in conto esercizio è determinata da quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 che, a seguito delle modifiche apportate dalla Legge di stabilità del 2013, 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, mediante lo storno dei contributi medesimi". In particolare per l'esercizio 2017 lo storno dei contributi in conto esercizio è pari al 100% del valore delle immobilizzazioni effettuate con contributi derivanti dall'assegnazione indistinta.

La voce A.3 "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti" pari ad € 2.358.557,52, si riferisce all'utilizzo delle quote accantonate nel corso dell'esercizio 2018 nell'esercizio 2018 per contributi SLA ed utilizzati nel corso dell'esercizio 2019.



## 16. Proventi e ricavi diversi

| CODICE MOD. CE | Dettaglio RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'   | 2019              | 2018              | variazioni       | %            |
|----------------|---|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
|                | <b>Ricavi da mobilità' sanitaria infraregionale (A)</b>   |                   |                   |                  |              |
| AA0350         | Prestazioni di ricovero   | 6.864.143         | 6.401.000         | 463.143          | 7            |
| AA0360         | Prestazioni di specialistica ambulatoriale  | 1.810.288         | 610.000           | 1.200.288        | 197          |
| AA0370         | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale  | 3.278.035         | 3.278.000         | 35               | 0            |
| AA0380         | Prestazioni di File F   | 688.778           | 37.000            | 651.778          | 1.761,56     |
| AA0390         | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale   | 54.810            | 38.000            | 16.810           | 44           |
| AA0400         | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata  | 154.207           | 137.000           | 17.207           | 13           |
| AA0410         | Prestazioni termali   | 2.140             | 2.000             | 140              | 7            |
| AA0420         | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso  | -                 | -                 | -                |              |
| AA0424         | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali  | 273.722           | -                 | 273.722          | 1            |
| AA0430         | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie   | -                 | 24.941            | -24.941          | -100%        |
|                | <b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A)</b>   | <b>13.126.123</b> | <b>10.527.941</b> | <b>2.598.182</b> | <b>24,7%</b> |
|                | <b>Ricavi da mobilità' sanitaria extraregionale (B)</b>   |                   |                   |                  |              |
| AA0460         | Prestazioni di ricovero   | 4.232.444         | 4.612.000         | -379.556         | -8,23        |
| AA0470         | Prestazioni di specialistica ambulatoriale  | 532.848           | 533.000           | -152             | -0,03        |
| AA0480         | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale  | -                 | -                 | -                | 0,00         |
| AA0490         | Prestazioni di File F   | 246.258           | 246.000           | 258              | 0,10         |
| AA0500         | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale   | 285.480           | 285.000           | 480              | 0,17         |
| AA0510         | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata  | 351.761           | 352.000           | -239             | -0,07        |
| AA0520         | Prestazioni termali   | 53.279            | 53.000            | 279              | 0,53         |
| AA0530         | Prestazioni trasporto am bulanze ed elisoccorso   | 156.450           | 156.000           | 450              | 0,29         |
| AA0540         | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie   | -                 | -                 | -                | 0,00         |
| AA0550         | Ricavi per cessioni di emocomponenti e cellule staminali  | -                 | -                 | -                | 0,00         |
| AA0560         | Ricavi per differenziale tariffe TUC  | -                 | -                 | -                |              |
|                | <b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (B)</b>   | <b>5.858.520</b>  | <b>6.237.000</b>  | <b>-378.480</b>  | <b>-6,1%</b> |
|                | <b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>   | <b>18.984.643</b> | <b>16.764.941</b> | <b>2.219.702</b> | <b>13,2%</b> |
| AA0650         | ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA EROGATE DA PRIVATI V/RESIDENTI EXTRAREGIONE IN COMPENSAZIONE | 78.460            | 102.591           | -24.131          | 0,0%         |
| AA0660         | <b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>  | 1.436.267         | 1.518.460         | -82.194          | -5,4%        |
| vari           | <b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>  | 1.174.033         | 951.302           | 222.730          | 23,4%        |
|                | <b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>  | <b>2.610.299</b>  | <b>2.469.763</b>  | <b>140.537</b>   | <b>5,7%</b>  |
|                | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>  | <b>14.562.390</b> | <b>12.046.401</b> | <b>2.491.857</b> | <b>20,7%</b> |
|                | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>  | <b>7.032.553</b>  | <b>7.188.302</b>  | <b>-155.750</b>  | <b>-2,2%</b> |
|                | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>  | <b>21.673.402</b> | <b>19.337.295</b> | <b>2.336.108</b> | <b>12,1%</b> |

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

La voce A.4) accoglie i ricavi relativi alla mobilità attiva intraregionale ed extraregionale, i ricavi per prestazioni rese a privati paganti ed i ricavi per attività intramoenia. Tale voce registra una variazione positiva di 2.336.107,69 per effetto nei nuovi dati di mobilità attiva regionale ed extraregionale.

| CODICE MOD. CE | RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA  |
|----------------|--|
| AA0680         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera  |
| AA0690         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica  |
| AA0700         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica  |
| AA0710         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)   |
| AA0720         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) - aziende sanitarie pubbliche della Regione   |
| AA0730         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro   |
| AA0740         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (aziende sanitarie pubbliche della Regione)   |
|                | <b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>   |
| BA1210         | Compartecipazione al personale per att. Libero professionale intramoenia - area ospedaliera  |
| BA1220         | Compartecipazione al personale per att. Libero professionale intramoenia - area specialistica  |
| BA1230         | Compartecipazione al personale per att. Libero professionale intramoenia - 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)                   |
| 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) |
| 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)                           |
|                | <b>TOTALE QUOTA RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>   |
|                | Indennità di esclusività medica per attività di libera professione   |
|                | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)8,5%  |
|                | Costi diretti aziendali  |
|                | Costi generali aziendali   |
|                | Fondo di perequazione  |
|                | <b>TOTALE COSTI INTRAMOENIA</b>  |

| 2019             | 2018           | variazioni     | %          |
|------------------|----------------|----------------|------------|
| 792.920          | 681.284        | 111.637        | 16%        |
| 5.667            | 20.055         | - 14.388       | 100,00     |
| 304.728          | 235.174        | 69.555         | 30%        |
| 720              | 3.060          | - 2.340        | -76%       |
| 69.997           | 5.000          | 64.997         | 1300%      |
| -                | 6.760          | - 6.760        |            |
| -                | -              | -              |            |
| <b>1.174.033</b> | <b>951.332</b> | <b>222.700</b> | <b>23%</b> |
| 788.159          | 752.211        | 35.948         | 5%         |
| -                | -              | -              | 0%         |
| 5.768            | -              | 5.768          |            |
| -                | -              | -              | 0%         |
| -                | -              | -              |            |
| -                | -              | -              |            |
| <b>793.927</b>   | <b>752.211</b> | <b>41.716</b>  | <b>6%</b>  |
| -                | -              | -              |            |
| 67.484           | 63.938         | 3.546          | 6%         |
|                  |                |                |            |
| -                |                |                |            |
| <b>861.410</b>   | <b>816.149</b> | <b>45.261</b>  | <b>6%</b>  |

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

| <b>Dettaglio RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE<br/>PER ACQUISTI DI BENI</b> | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | <b>TOTALE</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 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   |             |             |             |               |
| <b>Dispositivi medici:</b>  |             |             |             |               |
| Dispositivi medici  |             |             |             |               |
| Dispositivi medici impiantabili attivi  |             |             |             |               |
| Dispositivi medico diagnostico in vitro (IVD)   |             |             |             |               |
| <b>Prodotti dietetici</b>   |             |             |             |               |
| Materiali per la profilassi (vaccini)   |             |             |             |               |
| Prodotti chimici  |             |             |             |               |
| materiali e prodotti per uso veterinario  |             |             |             |               |
| Altri beni e prodotti sanitari:   |             |             |             |               |
| .....   |             |             |             |               |
| Prodotti alimentari   |             |             |             |               |
| materiali di guardaroba, pulizia, e di convivenza in genere.                                    |             |             |             |               |
| Combustibili, carburanti ed lubrificanti  |             |             |             |               |
| Supporti informatici e cancelleria  |             |             |             |               |
| materiale per la manutenzione   |             |             |             |               |
| Altri beni e prodotti non sanitari  |             |             |             |               |
| .....   |             |             |             |               |
| <b>TOTALE</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    |               |

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

Non si rilevano rimborsi da Aziende Sanitarie pubbliche per acquisto di beni.

|               | <b>Concorsi, recuperi e rimborsi</b>   | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      | <b>variazioni</b> | <b>%</b>    |
|---------------|--|------------------|------------------|-------------------|-------------|
| <b>AA0760</b> | RIMBORSI ASSICURATIVI  | 36.463           | 9.653            | 26.811            | 278%        |
| <b>AA0770</b> | Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione   | 0                | 31.187           | - 31.187          | #DIV/0!     |
| <b>AA0800</b> | Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                         | 1.330.376        | 229.223          | 1.101.153         | 480%        |
| <b>AA0840</b> | Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici   | 366.270          | 193.314          | 172.956           | 0%          |
| <b>AA0880</b> | Concorsi, recuperi e rimborsi da privati   | 7.747.747        | 3.887.657        | 3.860.090         | 99%         |
| <b>AA0890</b> | PAY-BACK PER SUPERAMENTO DEL TETTO DELLA SPESA FARMACEUTICA OSPEDALIERA                            | 5.598.000        | 1.000.000        | 4.598.000         | 0%          |
| <b>AA0910</b> | ULTERIORE PAY-BACK   | 1.888.000        | 2.000.000        | - 112.000         | -6%         |
| <b>AA0930</b> | ALTRI RIMBORSI E RECUPERI  | 261.747          | 887.657          | - 625.910         | -71%        |
|               | <b>Totale Concorsi, recuperi e rimborsi</b>  | <b>9.480.856</b> | <b>4.351.033</b> | <b>5.129.823</b>  | <b>118%</b> |
|               | <b>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>                             | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      | <b>variazioni</b> | <b>%</b>    |
| <b>AA0950</b> | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie   | 2.682.498        | 2.459.574        | 222.923           | 9%          |
| <b>AA0960</b> | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica | 3.102.242        | 3.026.564        | 75.678            | 3%          |
| <b>AA0970</b> | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso                | -                | -                | -                 |             |
|               | <b>Totale compartecipazione</b>  | <b>5.784.739</b> | <b>5.486.138</b> | <b>298.601</b>    | <b>5%</b>   |

**Tab. 56 – Dettaglio ricavi per concorsi, rimborsi e per compartecipazione**

La voce “Concorsi, recuperi e rimborsi” è costituita da ricavi derivanti da rimborsi e recuperi effettuati sia verso soggetti pubblici sia verso soggetti privati, oltre alla somma di €5.598.000 per Pay –back e di €1.888.000 per ulteriori Pay-back assegnate dalla Regione con Atto Dirigenziale n. 07 del 29/06/2020

La voce "Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie", pari a € 5.784.739,18 (€5.486.138,29 per l'esercizio 2018), si riferisce ai rimborsi ed alla partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie (ticket) da parte degli utenti.

Nella voce quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio, pari a € 14.842.658,35 è indicato l'utilizzo della riserva per contributi in conto capitale effettuato a fronte degli ammortamenti di beni acquistati con i predetti contributi, così come specificato nei criteri di valutazione.

**Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.**

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

## 17. Acquisti di beni

| Dettaglio ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA E DISTRIBUZIONE                  |
|--|
| <b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</b>  |
| Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale |
| Medicinali senza AIC   |
| Emoderivati di produzione regionale  |
| Prodotti dietetici   |
| <b>Totale</b>  |

[illegible]

**Tab 57- Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione**

| CODICE MOD. CE | Dettaglio ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE            |
|----------------|--|
| BA0030         | Prodotti farmaceutici ed emoderivati:  |
| BA0040         | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale |
| BA0050         | Medicinali senza AIC   |
| BA0060         | Emoderivati di produzione regionale  |
| BA0070         | Sangue e emocomponenti   |
| BA0210         | Dispositivi medici:  |
| BA0220         | Dispositivi medici   |
| BA0230         | Dispositivi medici impiantabili attivi   |
| BA0240         | Dispositivi medico diagnostici in vitro  |
| 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:  |
| BA0320         | Prodotti alimentari  |
| BA0330         | Materiali di pulizia, guardaroba 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:  |
|                | <b>TOTALE</b>  |

[illegible]

**Tab 58- Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche**

Non sono stati effettuati acquisti di beni da Aziende Sanitarie Pubbliche

## Acquisti di beni

Si riferiscono 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, così come specificati nelle tabelle successive.

Si sottolinea che l'Azienda sta continuando nello sforzo di ottenimento di risparmi di spesa sia sul fronte del contenimento dei consumi quanto sul piano di realizzazione di un prezzo unitario più basso.

|               | Acquisti di beni sanitari  |
|---------------|--|
| <b>BA0030</b> | <b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>                                       |
| 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  |
| <b>BA0070</b> | <b>Sangue e emocomponenti</b>  |
| <b>BA0210</b> | <b>Dispositivi medici:</b>   |
| BA0220        | Dispositivi medici   |
| BA0230        | Dispositivi medici impiantabili attivi   |
| BA0240        | Dispositivi medico diagnostici in vitro  |
| <b>BA0250</b> | <b>Prodotti dietetici</b>  |
| <b>BA0260</b> | <b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>                                       |
| BA0270        | Prodotti chimici   |
| <b>BA0280</b> | <b>Materiali e prodotti per uso veterinario</b>                                    |
| <b>BA0290</b> | <b>Altri beni e prodotti sanitari:</b>   |
| <b>BA0300</b> | <b>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>       |
|               | <b>Totale</b>  |

| 2019               | 2018               | variazioni          | %           |
|--------------------|--------------------|---------------------|-------------|
| <b>77.754.074</b>  | <b>76.169.401</b>  | <b>1.584.673,61</b> | <b>2%</b>   |
| 72.929.315         | 71.527.932         | 1.401.384           | 2%          |
| 350.890            | 375.459            | - 24.569            | -7%         |
| 4.473.869          | 4.266.010          | 207.859             | 5%          |
| -                  | -                  | -                   |             |
| <b>7.003</b>       | <b>-</b>           | <b>7.003</b>        | <b>0%</b>   |
| <b>27.005.511</b>  | <b>28.619.312</b>  | <b>- 1.613.801</b>  | <b>-6%</b>  |
| 17.110.817         | 18.435.843         | - 1.325.026         | -7%         |
| 2.840.693          | 3.172.893          | - 332.200           | -10%        |
| 7.054.001          | 7.010.576          | 43.425              | 1%          |
| <b>884.911</b>     | <b>728.286</b>     | <b>156.625</b>      | <b>22%</b>  |
| <b>6.775.021</b>   | <b>7.601.122</b>   | <b>- 826.102</b>    | <b>-11%</b> |
| -                  | -                  | -                   |             |
| <b>391.574</b>     | <b>356.391</b>     | <b>35.182</b>       | <b>10%</b>  |
| <b>72.308</b>      | <b>80.186</b>      | <b>- 7.878</b>      | <b>-10%</b> |
| -                  | 13.055             | - 13.055            | 0%          |
| <b>112.890.402</b> | <b>113.567.754</b> | <b>- 677.352</b>    | <b>-1%</b>  |

**Tab 59- Dettaglio acquisti di beni sanitari**

|        | Acquisti di beni non sanitari                              |
|--------|--|
| BA0320 | Prodotti alimentari  |
| BA0330 | Materiali di pulizia, guardaroba 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:                        |
|        | <b>Totale</b>  |

| 2019             | 2018             | variazioni       | %           |
|------------------|------------------|------------------|-------------|
| 15.021           | 15.439           | - 418            | -3%         |
| 230.423          | 226.062          | 4.361            | 2%          |
| 582.230          | 894.750          | - 312.520        | -35%        |
| 635.081          | 635.455          | - 373            | 0%          |
| 89.223           | 78.575           | 10.648           | 14%         |
| 124.746          | 89.146           | 35.600           | 40%         |
| <b>1.676.725</b> | <b>1.939.426</b> | <b>- 262.702</b> | <b>-14%</b> |

**Tab 60- Dettaglio acquisti di beni sanitari e non sanitari**

L'aggregato registra un decremento di € 940.054,19 rispetto al dato registrato nel bilancio 2018. Tale decremento dei costi, come più volte posto in evidenza, è legato ad una somma algebrica dei seguenti fattori:

A. Il maggior costo dei farmaci per effetto:

- dei mancati risparmi attesi dalle gare centralizzate ed aggiornamento prezzi, e per il passaggio in alcuni farmaci ad alto costo dall'originator al biosimilare considerevolmente meno costoso. Gli effetti delle gare centralizzate hanno avuto una scarsa ricaduta economica nel corso dell'anno 2019, pur essendosi l'ente adeguato in tempi rapidi, poiché le gare sono state aggiudicate ed eseguite durante il corso del primo semestre e, pertanto, gli effetti economici nella prima parte dell'anno non sono stati quelli auspicati. Per quanto attiene invece alla conversione tra farmaco originator e biosimilare, la spesa derivante dalla prescrizione di specialisti Asl Foggia risulta essere poco significativa nell'ambito della spesa complessiva attesa la scarsità dei centri proscrittori Asl rispetto ai prescrittori al di fuori dell'Asl;
  - Incremento dei costi per malattie rare a pazienti residenti in provincia di Foggia e aumento dei farmaci innovativi, acquistati per conto Casa Sollievo della Sofferenza di San Giovanni Rotondo (es Darzalex, Keytruda etc), e dei maggiori costi derivanti dai trattamenti per l'epatite "C", i cui farmaci vengono utilizzati per quasi il 90% dei trattamenti eradicativi dell'infezione. In particolare dalla spesa per farmaci innovativi, che si caratterizzano per un elevato costo unitario, viene finanziata a livello nazionale da un Fondo ancillare la cui dotazione complessiva è di 1 Mld di Euro.
- B. La spesa per i dispositivi medici registrano un decremento di €1.613.801,16 rispetto al dato registrato nel bilancio 2018. Tale minore costo risulta essere in linea con le disposizioni regionali in materia di contenimento dei costi per tale tipologia di spesa.

#### AB01 – Acquisti di beni

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>AB01 – SI</b> | Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita. |
|------------------|--|

#### Altre informazioni relative agli acquisti di beni

| Informazione   | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|--|-------------------|
| <b>AB02.</b> Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta? | <b>NO</b>                 |  |                   |

## 18. Acquisti di servizi

| CODICE MOD. CE | Dettaglio ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE              | 2019               | 2018               | variazioni       | %          |
|----------------|--|--------------------|--------------------|------------------|------------|
|                | <b>Costi da mobilità infraregionale (A)</b>  | <b>314.052.428</b> | <b>307.018.000</b> | <b>7.034.428</b> | <b>2%</b>  |
| BA0470         | Acquisti servizi sanitari per medicina di base                                       | 112.560            | 99.000             | 13.560           | 14%        |
| BA0510         | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica   | 355.010            | 324.000            | 31.010           | 10%        |
| BA0540         | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale                 | 33.647.033         | 38.694.000         | -5.046.967       | -13%       |
| BA0590         | Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | 28.869.673         | 21.612.200         | 7.257.473        | 34%        |
| BA0600         | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati       | 155.053            | 130.000            | 25.053           | 19%        |
| BA0650         | Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa                               | 2.657.416          | 2.688.000          | -30.584          | -1%        |
| BA0710         | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa                                 | 0                  | 0                  | 0                |            |
| BA0760         | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica                                   | 0                  | 0                  | 0                |            |
| BA0810         | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera                                 | 102.008.766        | 102.583.000        | -574.234         | -1%        |
| BA0850         | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati   | 112.440.715        | 113.170.500        | -729.785         | -1%        |
| BA0860         | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati         | 1.603.039          | 1.324.300          | 278.739          | 21%        |
| BA0910         | Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                  | 0                  | 0                  | 0                |            |
| BA0970         | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F da privato (intra-regionale)  | 20.530.645         | 12.806.000         | 7.724.645        | 60%        |
| BA1000         |  | 11.141.603         | 13.000.000         | -1.858.397       | -14%       |
| BA1040         | Acquisto prestazioni termali in convenzione  | 530.915            | 587.000            | -56.085          | -10%       |
| BA1100         | Acquisto prestazioni trasporto sanitario   | 0                  | 0                  | 0                |            |
| BA1150         | Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria                           | 0                  | 0                  | 0                |            |
|                | <b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>                        | <b>314.052.428</b> | <b>307.018.000</b> | <b>7.034.428</b> | <b>2%</b>  |
|                | <b>Costi da mobilità extraregionale (B)</b>  | <b>61.659.988</b>  | <b>61.660.000</b>  | <b>-12</b>       | <b>0%</b>  |
| BA0480         | Acquisti servizi sanitari per medicina di base                                       | 474.879            | 475.000            | -121             | 0%         |
| BA0520         | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica   | 906.876            | 907.000            | -124             | 0%         |
| BA0560         | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale                 | 8.714.455          | 8.714.000          | 455              | 0%         |
| BA0780         | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica                                   | 0                  | 0                  | 0                |            |
| BA0830         | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera                                 | 47.583.181         | 47.583.000         | 181              | 0%         |
| BA0990         | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F                               | 3.253.905          | 3.254.000          | -95              | 0%         |
| BA1060         | Acquisto prestazioni termali in convenzione  | 456.150            | 456.000            | 150              | 0%         |
| BA1120         | Acquisto prestazioni trasporto sanitario   | 270.542            | 271.000            | -458             | 0%         |
|                | <b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (B)</b>                        | <b>61.659.988</b>  | <b>61.660.000</b>  | <b>-12</b>       | <b>0%</b>  |
|                | <b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>   | <b>375.712.416</b> | <b>368.678.000</b> | <b>7.034.416</b> | <b>2%</b>  |
|                | <b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>      | <b>435.031.895</b> | <b>432.525.842</b> | <b>2.506.053</b> | <b>1%</b>  |
|                | <b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>      | <b>9.545.704</b>   | <b>9.971.913</b>   | <b>-426.209</b>  | <b>-4%</b> |
|                | <b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>                    | <b>444.577.599</b> | <b>442.497.755</b> | <b>2.079.844</b> | <b>0%</b>  |
|                | <b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>  | <b>749.084.323</b> | <b>739.543.842</b> | <b>9.540.481</b> | <b>1%</b>  |
|                | <b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>                                      | <b>71.205.692</b>  | <b>71.631.913</b>  | <b>-426.221</b>  | <b>-1%</b> |
|                | <b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>                            | <b>820.290.015</b> | <b>811.175.755</b> | <b>9.114.260</b> | <b>1%</b>  |

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità



| CODICE MOD. CE | Dettaglio ACQUISTI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'   |
|----------------|--|
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>                                   |
| BA0420         | da convenzione :   |
| BA0430         | costi per assistenza MMG   |
| BA0440         | costi per assistenza PLS   |
| BA0450         | costi per assistenza Continuità Assistenziale  |
| BA0460         | Altro(medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)                                 |
| BA0470         | da aziende sanitarie pubbliche - mobilità intraregionale                                 |
| BA0480         | da aziende sanitarie pubbliche - mobilità extraregionale                                 |
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>                                       |
| BA0500         | da convenzione   |
| BA0510         | da aziende sanitarie pubbliche - mobilità intraregionale                                 |
| BA0520         | da pubblico - Extraregione   |
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>           |
| BA0540         | da aziende sanitarie pubbliche della Regione   |
| BA0550         | da altri sogg. Pubblici della regione  |
| BA0560         | da pubblico - Extraregione   |
| BA0570         | da privato - Medici SUMAI  |
| BA0580         | da privato   |
| BA0590         | Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCSS privati e Policlinici privati     |
| BA0600         | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali classificati privati           |
| BA0610         | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private                    |
| BA0620         | Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati                           |
| BA0630         | da privato per cittadini non residenti - Extraregione - mobilità attiva in compensazione |
|                | <b>Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>                            |
| BA0650         | da aziende sanitarie pubbliche della Regione   |
| BA0660         | da altri sogg. Pubblici della regione  |
| BA0670         | da pubblico - Extraregione - non soggetti a compensazione                                |
| BA0680         | da privato (intraregionale)  |
| BA0690         | da privato (extraregionale)  |
|                | <b>Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>                              |
| BA0710         | da aziende sanitarie pubbliche della Regione   |
| BA0720         | da altri sogg. Pubblici della regione  |
| BA0730         | da pubblico - Extraregione -   |
| BA0740         | da privato   |
|                | <b>Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>                                |
| BA0760         | da aziende sanitarie pubbliche della Regione   |
| BA0770         | da altri sogg. Pubblici della regione  |
| BA0780         | da pubblico - Extraregione -   |
| BA0790         | da privato   |
|                | <b>Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>                              |
| BA0810         | da aziende sanitarie pubbliche della Regione   |
| BA0820         | da altri sogg. Pubblici della regione  |
| BA0830         | da pubblico - Extraregione   |
| BA0840         | da privato   |
| BA0850         | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCSS privati e Policlinici privati       |
| BA0860         | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali classificati privati             |
| BA0870         | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private                      |
| BA0880         | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati                             |
| BA0890         | da privato per cittadini non residenti - Extraregione - mobilità attiva in compensazione |

| 2019        | 2018        | variazioni  | %    |
|-------------|-------------|-------------|------|
| 89.983.927  | 90.155.591  | - 171.664   | 0%   |
| 89.396.488  | 89.581.591  | - 185.103   | 0%   |
| 51.579.071  | 51.980.413  | - 401.342   | -1%  |
| 12.077.767  | 12.014.325  | 63.443      | 1%   |
| 13.360.069  | 13.346.329  | 13.740      | 0%   |
| 12.379.581  | 12.240.524  | 139.057     | 1%   |
| 112.560     | 99.000      | 13.560      | 14%  |
| 474.879     | 475.000     | - 121       | 0%   |
| 83.806.984  | 84.472.164  | - 665.180   | -1%  |
| 82.545.098  | 83.241.164  | - 696.066   | -1%  |
| 355.010     | 324.000     | 31.010      | 10%  |
| 906.876     | 907.000     | - 124       | 0%   |
| 94.623.852  | 91.679.694  | 2.944.159   | 3%   |
| 33.647.033  | 38.694.000  | - 5.046.967 | -13% |
| -           | -           | -           |      |
| 8.714.455   | 8.714.000   | 455         | 0%   |
| 15.227.192  | 14.750.591  | 476.601     | 3%   |
| -           | -           | -           |      |
| 28.869.673  | 21.612.200  | 7.257.473   | 34%  |
| 155.053     | 130.000     | 25.053      | 19%  |
| -           | -           | -           |      |
| 8.010.446   | 7.778.902   | 231.544     | 3%   |
| -           | -           | -           |      |
| 46.655.899  | 45.465.323  | 1.190.576   | 3%   |
| 2.657.416   | 2.688.000   | - 30.584    | -1%  |
| -           | -           | -           |      |
| -           | -           | -           |      |
| 38.144.050  | 36.427.260  | 1.716.790   | 5%   |
| 5.854.434   | 6.350.063   | - 495.629   | -8%  |
| 9.577.854   | 9.794.163   | - 216.309   | -2%  |
| -           | -           | -           |      |
| -           | -           | -           |      |
| -           | -           | -           |      |
| 9.577.854   | 9.794.163   | - 216.309   | -2%  |
| 8.128.445   | 8.080.018   | 48.427      | 1%   |
| -           | -           | -           |      |
| -           | -           | -           |      |
| -           | -           | -           |      |
| 8.128.445   | 8.080.018   | 48.427      | 1%   |
| 296.205.979 | 296.162.130 | 43.849      | 0%   |
| 102.008.766 | 102.583.000 | - 574.234   | -1%  |
| -           | -           | -           |      |
| 47.583.181  | 47.583.000  | 181         | 0%   |
| -           | -           | -           |      |
| 112.440.715 | 113.170.500 | - 729.785   | -1%  |
| 1.603.039   | 1.324.300   | 278.739     | 21%  |
| 32.570.278  | 31.501.330  | 1.068.948   | 3%   |
| -           | -           | -           |      |
| -           | -           | -           |      |

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari 1° parte

| CODICE MOD. CE | Dettaglio ACQUISTI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'   | 2019              | 2018              | variazioni       | %          |
|----------------|--|-------------------|-------------------|------------------|------------|
|                | <b>Acquisti servizi di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>                   | <b>27.485.596</b> | <b>25.648.861</b> | <b>1.836.735</b> | <b>7%</b>  |
| BA0910         | da aziende sanitarie pubbliche della Regione   | -                 | -                 | -                |            |
| BA0920         | da altri sogg. Pubblici della regione  | -                 | -                 | -                |            |
| BA0930         | da pubblico - Extraregione - non soggetti a compensazione                                | -                 | -                 | -                |            |
| BA0940         | da privato (intraregionale)  | 25.521.314        | 24.213.886        | 1.307.429        | 5%         |
| BA0950         | da privato (extraregionale)  | 1.964.282         | 1.434.976         | 529.306          | 37%        |
|                | <b>Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F</b>                            | <b>34.926.153</b> | <b>29.060.000</b> | <b>5.866.153</b> | <b>20%</b> |
| BA0970         | da aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità intraregionale                   | 20.530.645        | 12.806.000        | 7.724.645        | 60%        |
| BA0980         | da altri sogg. Pubblici della regione  | -                 | -                 | -                |            |
| BA0990         | da pubblico - Extraregione   | 3.253.905         | 3.254.000         | - 95             | 0%         |
| BA1000         | da privato (intraregionale)  | 11.141.603        | 13.000.000        | - 1.858.397      | -14%       |
| BA1010         | da privato (extraregionale)  | -                 | -                 | -                |            |
| BA1020         | da privato per cittadini non residenti - Extraregione - mobilità attiva in compensazione | -                 | -                 | -                |            |
|                | <b>Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>                                       | <b>2.570.987</b>  | <b>2.376.525</b>  | <b>194.462</b>   | <b>8%</b>  |
| BA1040         | da aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità intraregionale                   | 530.915           | 587.000           | - 56.085         | -10%       |
| BA1050         | da altri sogg. Pubblici della regione  | -                 | -                 | -                |            |
| BA1060         | da pubblico - Extraregione   | 456.150           | 456.000           | 150              | 0%         |
| BA1070         | da privato   | 1.583.922         | 1.333.525         | 250.397          | 19%        |
| BA1080         | da privato per cittadini non residenti - Extraregione - mobilità attiva in compensazione | -                 | -                 | -                |            |
|                | <b>Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>                                       | <b>10.600.355</b> | <b>10.958.203</b> | <b>- 357.848</b> | <b>-3%</b> |
| BA1100         | da aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità intraregionale                   | -                 | -                 | -                |            |
| BA1110         | da altri sogg. Pubblici della regione  | -                 | -                 | -                |            |
| BA1120         | da pubblico - Extraregione   | 270.542           | 271.000           | - 458            | 0%         |
| BA1130         | da privato   | 10.329.813        | 10.687.203        | - 357.390        | -3%        |
|                | <b>Acquisto prestazioni socio - sanitarie a rilevanza sanitaria</b>                      | <b>31.543.907</b> | <b>29.645.150</b> | <b>1.898.757</b> | <b>6%</b>  |
| BA1150         | da aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità intraregionale                   | -                 | 0                 | -                | 0%         |
| BA1160         | da altri sogg. Pubblici della regione  | -                 | -                 | -                |            |
| BA1170         | da pubblico - Extraregione - non soggetti a compensazione                                | -                 | -                 | -                |            |
| BA1180         | da privato (intraregionale)  | 29.870.049        | 27.458.275        | 2.411.774        | 9%         |
| BA1190         | da privato (extraregionale)  | 1.673.858         | 2.186.875         | - 513.017        | -23%       |
|                | <b>Compartecipazione al personale per att. Libero - prof. (intramoenia)</b>              | <b>793.927</b>    | <b>752.211</b>    | <b>41.716</b>    | <b>6%</b>  |

**Tab. 63 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari II° parte**

| CODICE MOD. CE | Dettaglio ACQUISTI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'  | 2019              | 2018              | variazioni         | %           |
|----------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|
|                | <b>Rimborsi, Assegni e Contributi sanitari</b>  | <b>13.287.814</b> | <b>18.915.062</b> | <b>- 5.627.248</b> | <b>-30%</b> |
| BA1290         | Contributi ad associazioni di volontariato  | 13.500            | 6.000             | 7.500              | 125%        |
| BA1300         | Rimborsi per cure all'estero  | 64.918            | 109.188           | - 44.271           |             |
| BA1310         | Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della regione  | -                 | -                 | -                  |             |
| BA1320         | Contributo Legge 210/92   | 2.099.623         | 1.967.709         | 131.914            | 7%          |
| BA1330         | Altri rimborsi, assegni e contributi  | 11.109.774        | 16.832.165        | - 5.722.391        | -34%        |
| BA1340         | Rimborsi, assegni e contributi v/aziende sanitarie pubbliche della Regione  | -                 | -                 | -                  |             |
|                | <b>Consulenze, Collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie</b>                  | <b>2.596.902</b>  | <b>2.628.456</b>  | <b>- 31.554</b>    | <b>-1%</b>  |
| BA1360         | Consulenze sanitarie e socio sanitarie v/aziende sanitarie pubbliche della Regione                                      | 188.133           | 75.441            | 112.691            | 149%        |
| BA1370         | Consulenze sanitarie e socio sanitarie da terzi - altri sogg. Pubblici  | 395.435           | 278.264           | 117.171            | 42%         |
|                | <b>Consulenze, Collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie - da privato</b>     | <b>2.013.335</b>  | <b>2.274.750</b>  | <b>- 261.415</b>   |             |
| BA1390         | Consulenze sanitarie da privato - art. 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000.   | 350.634           | 900.021           | - 549.387          | -61%        |
| BA1400         | Consulenze sanitarie e socio sanitarie da privato   | 482.755           | 813.812           | - 331.057          | -41%        |
| BA1410         | Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio sanit. da privato.   | 1.096.647         | 560.917           | 535.731            | 96%         |
| BA1420         | indennità a personale universitario - area sanitaria  | -                 | -                 | -                  | 0%          |
| BA1430         | Lavoro interinale - area sanitaria  | -                 | -                 | -                  | 0%          |
| BA1440         | Altre prestazioni di lavoro e collaborazioni - area sanitaria   | 77.828            | -                 | 77.828             | 100%        |
| BA1450         | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando   | 5.470             | -                 | 5.470              | 100%        |
| BA1460         | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando aziende sanitarie pubbliche della Regione                     | -                 | -                 | -                  | 0%          |
| BA1470         | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e Università.                   | -                 | -                 | -                  | 0%          |
| BA1480         | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione).                   | 5.470             | -                 | 5.470              | 100%        |
|                | <b>Altri servizi sanitari e socio - sanitari a rilevanza sanitaria</b>  | <b>19.548.231</b> | <b>20.030.588</b> | <b>- 482.357</b>   | <b>-2%</b>  |
| BA1500         | Altri servizi sanitari e socio - sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - aziende sanitarie pubbliche della Regione | 855.726           | 1.283.066         | - 427.340          | -33%        |
| BA1510         | Altri servizi sanitari e socio - sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - altri soggetti pubblici della regione.    | 823.283           | 4.524             | 818.760            | 18100%      |
| BA1520         | Altri servizi sanitari e socio - sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione).                             | 53.131            | -                 | 53.131             | -100%       |
| BA1530         | Altri servizi sanitari da privato.  | 17.816.091        | 18.742.999        | - 926.908          | -5%         |
| BA1540         | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva.   | -                 | -                 | -                  |             |
| BA1550         | Costi per differenziale tariffe TUC   | -                 | -                 | -                  |             |

**Tab. 64 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari III° parte**

| Partita IVA (o Codice Fiscale) | Tipologia di prestazione                   | Anno di competenza | Importo fatturato | Budget / Tetto annuale | Importo liquidato/certificato | Importo Rilevato in Co.Ge. | Importo delle note di credito richiesto avanzo tetto | Importo delle note di credito ricevute | Importo pagato |
|--------------------------------|--|--------------------|-------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------------|--|--|----------------|
| varie                          | laboratorio analisi in convenzione esterna | 2019               | 7.944.292         | 7.922.228              | 7.944.292                     | 7.944.292                  | 22.065   |  |                |
| varie                          | assistenza riabilitativa                   | 2019               | 38.408.331        | 37.884.847             | 37.884.847                    | 37.884.847                 | 523.484  |  |                |

**Tab. 65 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato****AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato**

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>AS02 – SI</b> | Nell'esercizio si rilevano disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione, dovuti alla concorrenza al tetto di spesa soltanto delle prestazioni rese per gli utenti residenti in Regione Puglia, pertanto il surplus è riferibile a prestazioni rese per utenti extra Regione o, nel caso delle Case di Cura accreditate, al maggiore importo per il progetto finanziato dalla Regione attraverso il DIF 2018 per €.2.150.000. Di seguito si riporta tabella esplicativa circa le case di cura accreditate. |
|------------------|--|

|   |                 |
|---|-----------------|
| FONDO PRESTAZIONI RESE AD UTENTI REGIONALI DELIBERA D.G. 688 del 10/05/2019 | € 32.678.852,74 |
| PROGETTO REGIONALE DGR n. 484/2018  | € 2.150.000,00  |
| FONDO PRESTAZIONI RESE A CITTADINI EXTRAREGIONE                             | € 2.289.602,59  |
| TOTALE FONDO  | € 28.129.510,18 |
| FATTURATO DALLE STRUTTURE ACCREDITATE                                       | € 37.118.455,33 |
| NOTE CREDITO RICHIESTE  | €4.549.342,56   |

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

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

| CODICE MOD. CE | Dettaglio ACQUISTI SERVIZI NON SANITARI   | 2019              | 2018              | variazioni       | %           |
|----------------|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
|                | <b>Servizi non sanitari</b>   | <b>47.276.591</b> | <b>44.478.787</b> | <b>2.797.803</b> | <b>6%</b>   |
| BA1580         | Lavanderia  | 2.322.396         | 2.252.219         | 70.177           | 3%          |
| BA1590         | Pulizia   | 4.906.906         | 4.595.328         | 311.578          | 7%          |
| BA1600         | Mensa   | 2.549.738         | 2.491.891         | 57.847           | 2%          |
| BA1610         | Riscaldamento   | 611.231           | 604.691           | 6.540            |             |
| BA1620         | Servizi di assistenza informatica   | 4.707.990         | 5.401.191         | - 693.201        | -13%        |
| BA1630         | Servizi trasporti (non sanitari)  | 6.060             | 6.858             | - 798            | -12%        |
| BA1640         | Smaltimento rifiuti   | 990.485           | 946.140           | 44.345           | 5%          |
| BA1650         | Utenze telefoniche  | 2.317.687         | 2.103.873         | 213.814          | 10%         |
| BA1660         | Utenze elettricità  | 4.149.843         | 4.253.943         | - 104.100        | -2%         |
| BA1670         | Altre utenze  | 1.717.135         | 1.575.353         | 141.782          | 9%          |
| BA1680         | Premi di assicurazione  | 417.136           | 289.651           | 127.485          | 44%         |
| BA1720         | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)        | -                 | 23.082            | - 23.082         | 100%        |
| BA1730         | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici                                     | -                 | -                 | -                |             |
| BA1740         | Altri servizi non sanitari da privati   | 22.579.983        | 19.934.568        | 2.645.416        | 13%         |
|                | di cui  |                   |                   |                  |             |
|                | VIGILANZA   | 3.239.099         | 3.078.489         | 160.610          | 5%          |
|                | SERVIZIO DI PORTIERATO E AUSILIARATO  | 13.647.930        | 12.313.851        | 1.334.078        | 11%         |
|                | DISTRIBUZIONE FARMACI PHT E ALTRO MATER. SANITARIO  | 3.071.761         | 2.630.118         | 441.643          | 17%         |
|                | RIMB. SPESE VIAGGIO AL PERSONALE DIPENDENTE   | 543.701           | 561.645           | - 17.945         | -3%         |
|                | Altri servizi   | 2.077.493         | 1.350.464         | 727.029          | 54%         |
|                | <b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b> | <b>551.983</b>    | <b>689.979</b>    | <b>- 137.996</b> | <b>-20%</b> |
| BA1760         | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                     | -                 | -                 | -                | 100%        |
| BA1770         | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici                               | -                 | 14.677            | - 14.677         |             |
| BA1780         | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da     | -                 | -                 | -                |             |
| BA1790         | Consulenze Amministrative da privato  | 551.983           | 675.302           | - 123.319        | -18%        |
| BA1840         | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando                         | -                 | -                 | -                |             |
|                | <b>Formazione (esternalizzata e non)</b>  | <b>124.628</b>    | <b>182.852</b>    | <b>- 58.223</b>  | <b>-32%</b> |
| BA1890         | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico   | 12.908            | 13.824            | - 916            | -7%         |
| BA1900         | Formazione (esternalizzata e non) da privato  | 111.720           | 169.027           | - 57.307         | -34%        |

**Tab. 66– Dettaglio acquisti di servizi non sanitari**

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

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

Gli acquisti di Servizi sanitari e non ammontano complessivamente a € 820.290.015,36 e registrano un incremento rispetto all'anno 2018 (€ 811.175.754,72) di € 9.114.260.64 e comprende la mobilità passiva "intra" ed "extra" regionale.

In particolare, nelle voci di spesa che compongono l'aggregato, si registrano le seguenti variazioni:

- A. La voce medicina di base registra un decremento di € 171.664,02 rispetto al Bilancio di esercizio 2018. Tale decremento, non significativo, è dovuto essenzialmente all'erogazione di minori emolumenti accessori, strettamente correlati all'attività extra ambulatoriale dei medici convenzionati;
- B. L'assistenza farmaceutica convenzionata registra una variazione in diminuzione di € 665180,31. Tale risultato può considerarsi in linea con i provvedimenti adottati dalla Regione Puglia volti al contenimento della spesa farmaceutica;
- C. L'assistenza specialistica ambulatoriale evidenzia un incremento di € 2.944.159,19. Tale incremento è dovuto essenzialmente ai maggiori oneri registrati per mobilità passiva regionale, il cui incremento ammonta a 2.235.599, mentre risulta essere stato rispettato il tetto di spesa determinato per i centri di medicina convenzionata esterna;
- D. L'assistenza riabilitativa registra un incremento di € 1.190.576,24. Tale incremento è dovuto al maggiore fatturato fatto registrare dalla struttura accreditata "Universo Salute", la quale nel rispetto del finanziamento e dei tetti di spesa approvati con delibera del D.G. 936 del 25 giugno 2019, ha ulteriormente incrementato l'attività riabilitativa e, di conseguenza, il relativo fatturato. Si segnalano, inoltre, i maggiori oneri sostenuti per effetto di quanto erogato a favore delle Terme di Castelnuovo della Daunia, alla quale, oltre ad erogare le somme previste dal progetto regionale in materia di riabilitazione in acque termali, sono state riconosciute ulteriori somme, pari a circa € 400.000, per le stesse finalità previste dal progetto regionale. Si attesta, inoltre, il completo rispetto dei tetti di spesa, stabiliti per l'anno 2019 con delibera n.936 del 25/06/2019 e che l'onere iscritto per assistenza riabilitativa ex art. 26 Legge 883/78 è quello previsto dalla delibera del D.G. n. 936/2019 integrato dagli oneri per prestazioni rese ai cittadini extraregione. In applicazione della delibera 936/2019 è stato chiesto ai centri convenzionati di

emettere note di credito a storno del maggiore fatturato per prestazioni rese ai cittadini residenti nel territorio dell'ASL;

- E. L'assistenza integrativa registra un decremento di € 216.308,95, per effetto di una minore prescrizione degli ausili per diabetici e per assistenza integrativa a favore di anziani non autosufficienti;
- F. L'assistenza protesica registra un incremento di € 48.427,33 rispetto al dato del bilancio 2018. Tale risultato, nonostante non in linea con le aspettative di riduzione dei costi attesi dalla Regione Puglia, deve considerarsi particolarmente positivo ed è dovuto all'attribuzione dei Budget ai singoli responsabili di distretto, i quali hanno potuto effettuare una maggiore e più attenta verifica delle prescrizioni. Una effettiva riduzione della spesa potrà realizzarsi solo attraverso il completamento di gare a valenza regionale;
- G. La voce "Acquisti servizi per assistenza ospedaliera" registra un incremento di € 43.848,59 rispetto al dato del 2018. Tale decremento è in linea con le disposizioni previste dal D.L. 95/201 (convertito nella legge 135/2012) e da quanto sancito dalle Delibere di Giunta Regionale n. 910/2017 e 1454/2017 della Sezione Strategie e Governo dell'Offerta Dell'Assistenza Territoriale. Con dette delibere si è stabilito che il tetto di spesa complessivo per le prestazioni rese dalle strutture private accreditate a favore dei pazienti extraregione è pari a quello dell'anno 2015. Tale limite di spesa è suddiviso in due sotto tetti distinti:
- Prestazioni di alta complessità nella misura di quanto registrato nel 2015;
  - Prestazioni di bassa complessità nella misura di quanto registrato nel 2015 ridotto del 2%.

Si segnala che il valore esposto nella voce "Acquisti servizi per assistenza ospedaliera" è in linea con i tetti di spesa deliberati con atto del D.G. n. n6 88 del 10 maggio 2019 ed include gli oneri relativi al progetto "Implementazione assistenza sanitaria" autorizzato dalla Regione Puglia con DIF 2018. Comprende, inoltre, il fatturato per acuti nell'ambito della quota a tale titolo destinata nella suddetta delibera del D.G. n. 1305 del 12/09/2018 relativa alla struttura accreditata "Universo Salute".

- H. La voce prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale registra un costo superiore rispetto al 2018 di € 1.836.734,94. Il maggiore onere sostenuto è attribuibile ai seguenti fattori:

- maggiori oneri rivenienti dalla totale applicazione del R.R. n.4/2007,
  - maggiori oneri per effetto dell'adeguamento delle rette riguardanti le strutture extraregionali;
  - maggiori oneri derivanti dai ricoveri disposti dall'Autorità Giudiziaria per l'inserimento degli Autori di Reato nelle CRAP dedicate;
- I. La voce prestazioni per distribuzione farmaci e File "F" riguarda esclusivamente i dati di mobilità passiva e registra variazione negativa di € 5.866.153;
- J. La voce prestazioni termali registra un incremento del costo di € 194.461,75. Il maggiore onere è dovuto all'incremento delle prestazioni erogate delle Terme di Castelnuovo della Daunia, il cui valore rispetta il tetto di spesa attribuito alla struttura, così come determinato dall'accordo di programma di cui alla delibera n. 1220/13;
- K. La voce prestazioni trasporto sanitario registra variazioni in diminuzione del costo pari € 357.847,93 rispetto al dato 201. La riduzione degli oneri è determinata esclusivamente dalla voce convenzioni trasporti sanitari 118. Tale riduzione dei costi è riconducibile al nuovo disciplinare sottoscritto con la società IN HOUSE SANITASERVICE;
- L. La voce prestazioni socio – sanitarie a rilevanza sanitaria registra un incremento del costo di 1.898.757,19. Tale incremento è dovuto ai seguenti motivi;
- Maggiori oneri previsti per il potenziamento dell'assistenza domiciliare integrata;
  - Maggiori oneri per adeguamento delle rette riguardanti le comunità terapeutiche extraregionali, i cui ingressi sono disposti direttamente dall'Autorità Giudiziaria;
  - Utilizzo completo del fondo assegnato alla struttura accreditata "Universo Salute";
  - Ai maggiori costi sostenuti per l'acquisto di prestazioni riabilitative per utenti inseriti in Case Famiglia o case per la Vita di persone affette da problematiche psico-sociali a bassa intensità assistenziale (art. 70 R.R. n.4/2007 s.m.i.);
  - Ai maggiori costi sostenuti per l'acquisto di prestazioni riabilitative per utenti inseriti in Centri Diurni integrati per il supporto cognitivo e comportamentale ai soggetti affetti da demenza (art. 60 ter R.R. n. n.4/2007 s.m.i.);
  - All'incremento dei costi sostenuti per acquisto di prestazioni per utenti inseriti nelle Residenze Socio-Sanitarie Assistenziali per anziani (art. 66 n.4/2007 s.m.i.), per il raggiungimento del parametro stabilito dalla Regione Puglia pari a n. 535 posti letto;
- M. La voce compartecipazione al personale per attività libero – professionale registra variazioni un incremento di € 41.715,63;

- N. La voce rimborsi e contributi ad assistiti registra un incremento di € 5.627.245,89, dovuto ai minori oneri sostenuti per altri rimborsi ed assegni, tra i quali i rimborsi ai cittadini affetti da SLA. Si segnala che i minori oneri per la SLA non costituiscono un risparmio di spesa, in quanto interamente finanziati dalla Regione Puglia e, pertanto, anche i correlati ricavi risultano in diminuzione;
- O. La voce consulenze e collaborazioni sanitarie non registra variazioni significative;
- P. La voce altri servizi sanitari e socio - sanitari include gli oneri relativi al servizio di 118, svolto dalla società controllata Sanitaservice ed evidenzia un decremento del costo per € 482.356.,89. La riduzione dei costi è determinato da quanto disposto dal nuovo disciplinare dei servizi affidati alla società IN-HOUSE Sanitaservice, approvato con delibera del D.G. n. 960/2019, così come esposto nel paragrafo afferente le partecipazioni della presente nota integrativa;

Le voci servizi non sanitari, consulenze non sanitarie e formazione registrano un incremento del costo di € 2.601.584,49 rispetto al dato registrato nel 2018. Tale incremento, attribuibile essenzialmente alle voci di costo portierato e ausiliario, logistica, utenze telefoniche e pulizia ed è determinato dai seguenti fattori:

- A. Attivazione di n. 12 posti letto di Lungodegenza presso il Presidio Ospedaliero di Cerignola;
- B. Attivazione di nuovi servizi territoriali, quali RSA-R1, Hospice ecc, nel comune di San Marco in Lamis;
- C. Attivazione di n. 20 posti letto di Lungodegenza presso il Presidio Ospedaliero di San Severo;
- D. Attivazione di n. 14 posti letto di Lungodegenza presso il Presidio Ospedaliero di Manfredonia;
- E. Attivazione dell'ulteriore modulo di RSA presso il PTA di Monte S. Angelo
- F. Da maggiori oneri per utenze telefoniche, a seguito del potenziamento delle linee telefoniche LAN;
- G. Maggiore onere per il Servizio di Portierato e Ausiliario, per effetto dell'incremento del numero degli ausiliari richiesti a Sanitaservice a seguito delle nuove aperture e di pensionamenti;



**Q. AS05 –Manutenzioni e riparazioni**

*Il criterio adottato per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative è conforme a quello stabilito dai principi contabili*

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI                                    | 2019              | 2018              | variazioni       | %          |
|----------------|---|-------------------|-------------------|------------------|------------|
| BA1920         | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze              | 5.238.333         | 5.336.696         | - 98.362         | -2%        |
| BA1930         | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari                   | 4.435.713         | 2.670.775         | 1.764.938        | 66%        |
| BA1940         | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche   | 4.235.712         | 3.212.170         | 1.023.542        | 32%        |
| BA1950         | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi                           | -                 | 130               | - 130            | -100%      |
| BA1960         | Manutenzione e riparazione agli automezzi                               | 100.134           | 62.600            | 37.534           | 60%        |
| BA1970         | Altre manutenzioni e riparazioni  | 2.000             | 8.523             | - 6.523          | -77%       |
| BA1980         | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -                 | -                 | -                |            |
|                | <b>TOTALE MANUTENZIONE E RIPARAZIONE</b>                                | <b>14.011.892</b> | <b>11.290.893</b> | <b>2.720.999</b> | <b>24%</b> |

*Tab. 67 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni*

La voce ammonta a €14.011.891 e registra un incremento rispetto al dato 2018 di €2.720.998.

La voce comprende, relativamente alla manutenzione degli immobili, il contratto in essere con la società INHOUSE Sanitaservice. L'incremento è determinato dalla conclusione delle nuove gare relative alla manutenzione dell'impiantistica, necessarie per mettere a norma e a sicurezza tutte le strutture aziendali.

Di seguito si evidenziano i servizi che hanno determinato l'incremento degli oneri:

1. Servizio di pulizia e sanificazione degli impianti idraulici a servizio delle UU.OO. dei PP.OO.;
2. Servizio di manutenzione assistenza continua e controllo degli impianti elettrici;
3. Servizio di manutenzione ordinaria ed assistenza continua e controllo degli impianti termoidraulici e di condizionamento;
4. Servizio di manutenzione della rete idrica e gestione del rischio biologico di contaminazione presso i PP.OO. e servizi vari dell'ASL;
5. Servizio di manutenzione degli impianti di distribuzione dei gas medicali, ossigeno e protossido presso le strutture aziendali;
6. Servizio di manutenzione degli impianti elevatori presso le diverse strutture aziendali;
7. Servizio di manutenzione degli impianti di dialisi;
8. Servizio di manutenzione antincendio.

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)                       |
|----------------|--|
| BA1580         | Lavanderia   |
| BA1590         | Pulizia  |
| BA1600         | Mensa  |
| BA1610         | Riscaldamento  |
| BA1620         | Servizi di assistenza informatica  |
| BA1630         | Servizi trasporti (non sanitari)   |
| BA1640         | Smaltimento rifiuti  |
| BA1650         | Utenze telefoniche   |
| BA1660         | Utenze elettricità   |
| BA1670         | Altre utenze   |
| BA1680         | Premi di assicurazione   |
| BA1720         | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) |
| BA1730         | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici                              |
| BA1740         | Altri servizi non sanitari da privati  |
| BA1920         | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze                         |
| BA1930         | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari                              |
| BA1940         | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche              |
| BA1950         | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi                                      |
| BA1960         | Manutenzione e riparazione agli automezzi  |
| BA1970         | Altre manutenzioni e riparazioni   |
| BA1980         | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione            |
|                | <b>TOTALE</b>  |

| 31/12/2018 | TIPOLOGIA DI CONTRATTO |       | % di incidenza multiservizio |
|------------|------------------------|-------|------------------------------|
|            | Multiservizio          | Altro |                              |
|            |                        |       |                              |
|            |                        |       |                              |
|            |                        |       |                              |
|            |                        |       |                              |
|            |                        |       |                              |
|            |                        |       |                              |
|            |                        |       |                              |
|            |                        |       |                              |
|            |                        |       |                              |
|            |                        |       |                              |
|            |                        |       |                              |
|            |                        |       |                              |
|            |                        |       |                              |
|            |                        |       |                              |
|            |                        |       |                              |
|            |                        |       |                              |
|            |                        |       |                              |
| -          | -                      | -     |                              |

**Tab. 68 – Dettaglio costi per contratti multiservizio**

Godimento beni di terzi

|        | Godimento beni di terzi                     |
|--------|---|
| BA2000 | Fitti reali e spese di condominio           |
| BA2010 | Canoni di noleggio                          |
| BA2040 | Canoni di leasing                           |
| BA2070 | Locazioni e noleggi da Asl-Ao della Regione |
|        | <b>TOTALE</b>                               |

| 2019             | 2018             | variazioni       | %          |
|------------------|------------------|------------------|------------|
| 1.536.275        | 1.324.412        | 211.862          | 16%        |
| 3.904.114        | 2.998.433        | 905.682          | 30%        |
| -                | -                | -                |            |
| -                | -                | -                |            |
| <b>5.440.389</b> | <b>4.322.845</b> | <b>1.117.544</b> | <b>26%</b> |

La voce registra un incremento di € 1.117.544,11, dovuto integralmente ai maggiori oneri sostenuti per il noleggio delle autovetture necessarie a garantire le attività di controllo effettuate dal Dipartimento di Prevenzione. I maggiori oneri non costituiscono un effettivo incremento della spesa, in quanto finanziati con le risorse previste dalla L.R.4/2010. Inoltre, si segnalano i maggiori oneri relative ai canoni di noleggio area sanitaria. Infatti, con atto dirigenziale della Regione puglia n. 33 del 23/06/2017 è stato previsto il noleggio dei ventilatori polmonari mediante il soggetto aggregatore Innovapuglia SPA. Tali maggiori oneri, precedentemente contabilizzati nella voce dello Stato Patrimoniale “ Attrezzature destinate agli assistiti” costituivano rettifica dei contributi in conto esercizio e, pertanto, non rappresentano un effettivo incremento della spesa.

**Tab. 69 – Dettaglio costi per godimento beni di terzi**

| DETTAGLIO LEASING                                |
|--|
| Leasing finanziari attivati con fondi aziendali: |
|  |
| Leasing finanziari finanziati dalla Regione:     |
|  |

| Delibera | Decorrenza contratto | Valore contratto con IVA | Scadenza contratto | Costo imputato all'esercizio | Canoni a scadere |
|----------|----------------------|--------------------------|--------------------|------------------------------|------------------|
|          |                      |                          |                    |                              |                  |
|          |                      |                          |                    |                              |                  |
|          |                      |                          |                    |                              |                  |
|          |                      |                          |                    |                              |                  |

**Tab. 70 – Dettaglio canoni di leasing**

## 19. Costi del personale

Tale voce, al 31 dicembre 2019, ammonta complessivamente ad € 187.520.105,83 e comprende tutti i costi per le competenze fisse, accessorie, rinnovi contrattuali ed altre, nonché i relativi oneri sociali a carico dell'Azienda maturati per competenza nell'esercizio. In particolare:

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE   |
|----------------|---|
| <b>BA2090</b>  | <b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>                                      |
| <b>BA2100</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>                      |
|                |   |
| <b>BA2110</b>  | <b>Costo del personale dirigente medico</b>                               |
| <b>BA2120</b>  | <b>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</b>         |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                     |
|                | Retribuzione di posizione   |
|                | Indennità di risultato  |
|                | Altro trattamento accessorio  |
|                | Oneri sociali su retribuzione   |
|                | Altri oneri per il personale  |
| <b>BA2130</b>  | <b>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</b>           |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                     |
|                | Retribuzione di posizione   |
|                | Indennità di risultato  |
|                | Altro trattamento accessorio  |
|                | Oneri sociali su retribuzione   |
|                | Altri oneri per il personale  |
| <b>BA2140</b>  | <b>Costo del personale dirigente medico - altro</b>                       |
|                |   |
| <b>BA2150</b>  | <b>Costo del personale dirigente non medico</b>                           |
| <b>BA2160</b>  | <b>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</b>     |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                     |
|                | Retribuzione di posizione   |
|                | Indennità di risultato  |
|                | Altro trattamento accessorio  |
|                | Oneri sociali su retribuzione   |
|                | Altri oneri per il personale  |
|                | Altre competenze extra fondi  |
| <b>BA2170</b>  | <b>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</b>       |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                     |
|                | Retribuzione di posizione   |
|                | Indennità di risultato  |
|                | Altro trattamento accessorio  |
|                | Oneri sociali su retribuzione   |
|                | Altri oneri per il personale  |
| <b>BA2180</b>  | <b>Costo del personale dirigente non medico - altro</b>                   |
|                |   |
| <b>BA2190</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>                       |
| <b>BA2200</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</b> |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                     |
|                | Straordinario e indennità personale                                       |
|                | Altro trattamento accessorio  |
|                | Oneri sociali su retribuzione   |
|                | Altri oneri per il personale  |
| <b>BA2210</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</b>   |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                     |
|                | Straordinario e indennità personale                                       |
|                | Altro trattamento accessorio  |
|                | Oneri sociali su retribuzione   |
|                | Altri oneri per il personale  |
| <b>BA2220</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</b>               |

| 2019        | 2018        | variazioni  | %       |
|-------------|-------------|-------------|---------|
| 154.232.880 | 151.806.016 | 2.426.864   | 1,6%    |
| 76.740.249  | 76.408.972  | 331.277     | 0,4%    |
|             |             |             |         |
| 66.510.991  | 66.411.820  | 99.171      | 0,1%    |
| 62.568.114  | 61.119.490  | 1.448.624   | 2,4%    |
| 30.351.776  | 29.953.820  | 397.956     | 1,3%    |
| 13.940.617  | 13.737.269  | 203.349     | 1,5%    |
| 858.064     | 774.528     | 83.536      | 10,8%   |
| 2.973.456   | 2.729.565   | 243.891     | 8,9%    |
| 14.261.381  | 13.745.483  | 515.898     | 3,8%    |
| 182.819     | 178.825     | 3.994       | 2,2%    |
| 3.942.877   | 5.292.330   | - 1.349.453 | -25,5%  |
| 2.454.786   | 3.229.201   | - 774.415   | -24,0%  |
| 448.711     | 584.993     | - 136.282   | -23,3%  |
| -           | -           | -           |         |
| 170.812     | 261.916     | - 91.103    | -34,8%  |
| 863.128     | 1.211.762   | - 348.633   | -28,8%  |
| 5.440       | 4.459       | 981         |         |
| -           | -           | -           |         |
| 10.229.258  | 9.997.152   | 232.106     | 2,3%    |
| 9.885.150   | 9.490.280   | 394.871     | 4,2%    |
| 6.115.696   | 5.942.228   | 173.468     | 2,9%    |
| 1.207.184   | 1.198.401   | 8.783       | 0,7%    |
| 150.838     | 150.838     | -           | 0,0%    |
| 224.011     | 208.554     | 15.458      | 7,4%    |
| 2.178.202   | 1.989.175   | 189.028     | 9,5%    |
| 9.218       | 1.084       | 8.134       | 100,0%  |
| -           | -           | -           |         |
| 344.108     | 506.872     | - 162.764   | -32,1%  |
| 265.332     | 347.376     | - 82.043    | -23,6%  |
| 1.202       | 9.985       | - 8.783     | -88,0%  |
| -           | -           | -           |         |
| 10.386      | 25.843      | - 15.458    | -59,8%  |
| 67.188      | 123.668     | - 56.480    | -45,7%  |
| -           | -           | -           | #DIV/0! |
| -           | -           | -           |         |
| 77.492.630  | 75.397.044  | 2.095.587   | 2,8%    |
| 73.499.519  | 71.800.728  | 1.698.791   | 2,4%    |
| 43.199.648  | 42.715.773  | 483.875     | 1,1%    |
| 6.371.500   | 7.958.210   | - 1.586.710 | -19,9%  |
| 7.466.163   | 5.604.429   | 1.861.733   | 33,2%   |
| 16.026.671  | 15.100.591  | 926.080     | 6,1%    |
| 435.537     | 421.724     | 13.813      | 3,3%    |
| 3.993.111   | 3.596.316   | 396.795     | 11,0%   |
| 2.808.058   | 2.479.095   | 328.964     | 13,3%   |
| 324.164     | 305.219     | 18.945      | 6,2%    |
| 28.208      | 14.758      | 13.450      | 91,1%   |
| 825.610     | 797.244     | 28.366      | 3,6%    |
| 7.070       | -           | 7.070       | #DIV/0! |
| -           | -           | -           |         |

**Tab. 71 – Costi del personale – ruolo sanitario**

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE  | 2019           | 2018           | variazioni      | %             |
|----------------|--|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| <b>BA2230</b>  | <b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>                                       | <b>701.367</b> | <b>594.265</b> | <b>107.101</b>  | <b>18,0%</b>  |
| <b>BA2240</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>                       | <b>607.424</b> | <b>480.651</b> | <b>126.773</b>  | <b>26%</b>    |
| <b>BA2250</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</b> | <b>572.092</b> | <b>480.651</b> | <b>91.440</b>   | <b>19,0%</b>  |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale  | 215.315        | 194.758        | 20.557          | 10,6%         |
|                | Retribuzione di posizione  | 200.674        | 151.077        | 49.597          | 32,8%         |
|                | Indennità di risultato   | 3.294          | 3.294          | -               |               |
|                | Altro trattamento accessorio   | 30.000         | 30.000         | -               | 0,0%          |
|                | Oneri sociali su retribuzione  | 122.478        | 101.057        | 21.421          | 21,2%         |
|                | Altri oneri per il personale   | 330            | 465            | - 135           | 100,0%        |
| <b>BA2260</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</b>   | <b>35.333</b>  | <b>-</b>       | <b>35.333</b>   |               |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale  | 27.033         | -              | 27.033          |               |
|                | Retribuzione di posizione  | 403            | -              | 403             |               |
|                | Indennità di risultato   | -              | -              | -               |               |
|                | Altro trattamento accessorio   | -              | -              | -               |               |
|                | Oneri sociali su retribuzione  | 7.897          | -              | 7.897           |               |
|                | Altri oneri per il personale   | -              | -              | -               |               |
| <b>BA2270</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</b>               | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>        |               |
| <b>BA2280</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>                        | <b>93.942</b>  | <b>113.614</b> | <b>- 19.672</b> | <b>-17,3%</b> |
| <b>BA2290</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</b>  | <b>93.942</b>  | <b>113.614</b> | <b>- 19.672</b> | <b>-17,3%</b> |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale  | 56.354         | 72.245         | - 15.891        | -22,0%        |
|                | Straordinario e indennità personale  | 7.973          | 6.093          | 1.880           | 30,8%         |
|                | Altro trattamento accessorio   | 9.575          | 10.983         | - 1.408         | -12,8%        |
|                | Oneri sociali su retribuzione  | 20.040         | 24.293         | - 4.253         | -17,5%        |
|                | Altri oneri per il personale   | -              | -              | -               |               |
| <b>BA2300</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</b>    | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>        |               |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale  | -              | -              | -               |               |
|                | Straordinario e indennità personale  | -              | -              | -               |               |
|                | Retribuzione per produttività personale  | -              | -              | -               |               |
|                | Altro trattamento accessorio   | -              | -              | -               |               |
|                | Oneri sociali su retribuzione  | -              | -              | -               |               |
|                | Altri oneri per il personale   | -              | -              | -               |               |
| <b>BA2310</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</b>                | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>        |               |

Tab. 72 – Costi del personale – ruolo professionale

| CODICE<br>MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE  | 2019              | 2018              | variazioni       | %             |
|-------------------|--|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| <b>BA2320</b>     | <b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>                                       | <b>16.870.523</b> | <b>16.413.102</b> | <b>457.421</b>   | <b>2,8%</b>   |
| <b>BA2330</b>     | <b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>                       | <b>1.227.514</b>  | <b>1.430.632</b>  | <b>- 203.118</b> | <b>-14%</b>   |
| <b>BA2340</b>     | <b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</b> | <b>1.227.514</b>  | <b>1.430.632</b>  | <b>- 203.118</b> | <b>-14,2%</b> |
|                   | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | 556.152           | 660.166           | - 104.014        | -15,8%        |
|                   | Retribuzione di posizione  | 312.128           | 362.128           | - 50.000         | -13,8%        |
|                   | Indennità di risultato   | 19.578            | 19.578            | 0                | 0,0%          |
|                   | Altro trattamento accessorio   | 77.410            | 77.410            | -                | 0,0%          |
|                   | Oneri sociali su retribuzione  | 260.164           | 306.578           | - 46.414         | -15,1%        |
|                   | Altri oneri per il personale   | 2.081             | 4.771             | - 2.690          | -56,4%        |
| <b>BA2350</b>     | <b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>         |               |
|                   | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | -                 | -                 | -                |               |
|                   | Retribuzione di posizione  | -                 | -                 | -                |               |
|                   | Indennità di risultato   | -                 | -                 | -                |               |
|                   | Altro trattamento accessorio   | -                 | -                 | -                |               |
|                   | Oneri sociali su retribuzione  | -                 | -                 | -                |               |
|                   | Altri oneri per il personale   | -                 | -                 | -                |               |
| <b>BA2360</b>     | <b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</b>               | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>         |               |
| <b>BA2370</b>     | <b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>                        | <b>15.643.009</b> | <b>14.982.470</b> | <b>660.539</b>   | <b>4,4%</b>   |
| <b>BA2380</b>     | <b>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</b>  | <b>14.476.674</b> | <b>14.951.292</b> | <b>- 474.618</b> | <b>-3,2%</b>  |
|                   | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | 8.609.833         | 9.046.037         | - 436.204        | -4,8%         |
|                   | Straordinario e indennità personale                                      | 1.552.492         | 1.183.997         | 368.495          | 31,1%         |
|                   | Altro trattamento accessorio   | 1.143.145         | 1.528.498         | - 385.353        | -25,2%        |
|                   | Oneri sociali su retribuzione  | 3.146.320         | 3.104.506         | 41.814           | 1,3%          |
|                   | Altri oneri per il personale   | 24.883            | 88.253            | - 63.370         | -71,8%        |
| <b>BA2390</b>     | <b>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</b>    | <b>1.166.335</b>  | <b>31.178</b>     | <b>1.135.157</b> |               |
|                   | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | 794.597           | 29.220            | 765.376          |               |
|                   | Straordinario e indennità personale                                      | 71.626            | 171               | 71.455           |               |
|                   | Altro trattamento accessorio   | -                 | -                 | -                |               |
|                   | Oneri sociali su retribuzione  | 298.323           | 1.787             | 296.536          |               |
|                   | Altri oneri per il personale   | 1.789             | -                 | 1.789            |               |
| <b>BA2400</b>     | <b>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</b>                | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>         |               |

Tab. 73– Costi del personale – ruolo tecnico

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE   | 2019              | 2018              | variazioni       | %          |
|----------------|---|-------------------|-------------------|------------------|------------|
| <b>BA2410</b>  | <b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                                       | <b>15.715.337</b> | <b>15.943.268</b> | <b>- 227.931</b> | <b>-1%</b> |
| <b>BA2420</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>                       | <b>1.820.150</b>  | <b>1.653.687</b>  | <b>166.463</b>   | <b>10%</b> |
| <b>BA2430</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</b> | <b>1.157.716</b>  | <b>1.087.092</b>  | <b>70.625</b>    | <b>6%</b>  |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale   | 423.551           | 351.075           | 72.476           | 20,6%      |
|                | Retribuzione di posizione   | 469.021           | 469.617           | - 597            | -0,1%      |
|                | Indennità di risultato  | 21.291            | 21.291            | -                | 0,0%       |
|                | Altro trattamento accessorio  | -                 | -                 | -                | -          |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 243.854           | 245.109           | - 1.255          | -0,5%      |
|                | Altri oneri per il personale  | -                 | -                 | -                | -          |
| <b>BA2440</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</b>   | <b>662.434</b>    | <b>566.596</b>    | <b>95.838</b>    | <b>17%</b> |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale   | 502.813           | 429.121           | 73.692           | 17         |
|                | Retribuzione di posizione   | 8.337             | 7.740             | 597              | 8          |
|                | Indennità di risultato  | -                 | -                 | -                | -          |
|                | Altro trattamento accessorio  | -                 | 1.430             | - 1.430          | -          |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 145.409           | 128.305           | 17.104           | 13         |
|                | Altri oneri per il personale  | 5.876             | -                 | 5.876            | -          |
| <b>BA2450</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</b>               | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>   |
| <b>BA2460</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>                        | <b>13.895.187</b> | <b>14.289.581</b> | <b>- 394.394</b> | <b>-3%</b> |
| <b>BA2470</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</b>  | <b>13.517.229</b> | <b>13.958.622</b> | <b>- 441.393</b> | <b>-3%</b> |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale   | 8.733.874         | 9.212.984         | - 479.110        | - 5        |
|                | Straordinario e indennità personale   | 867.143           | 1.221.373         | - 354.230        | - 29       |
|                | Altro trattamento accessorio  | 929.870           | 536.346           | 393.524          | 73         |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 2.937.232         | 2.940.012         | - 2.780          | - 0        |
|                | Altri oneri per il personale  | 49.109            | 47.907            | 1.202            | 3          |
| <b>BA2480</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</b>    | <b>377.958</b>    | <b>330.959</b>    | <b>46.999</b>    | <b>14%</b> |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale   | 278.308           | 249.400           | 28.908           | 12         |
|                | Straordinario e indennità personale   | 12.098            | 9.374             | 2.724            | -          |
|                | Retribuzione per produttività personale   | -                 | -                 | -                | -          |
|                | Altro trattamento accessorio  | -                 | 102               | - 102            | -          |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 83.474            | 72.083            | 11.391           | 16         |
|                | Altri oneri per il personale  | 4.078             | -                 | 4.078            | -          |
| <b>BA2490</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</b>                | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>   |

**Tab. 74 – Costi del personale – ruolo amministrativo**

- 1) Il costo del personale rispetto all'anno 2018 fa registrare un incremento di 2.768.225,94. Tale incremento dei costi afferenti il personale dipendente è dovuto dai maggiori oneri registrati per effetto del nuovo contratto della Dirigenza Sanitaria Medica e non Medica, siglato in data 19 dicembre 2019, i cui effetti economici efferenti l'anno 2019, così come disposto da specifica nota ministeriale, sono stati contabilizzati nelle voci di costo del personale dipendente.

Si segnala che i fondi relativi al trattamento accessorio sono stati rideterminati, con delibere del Direttore Generale n.696 del 19/05/2020 e n.760 e 761 del 04/06/2020, ai sensi della Legge 122/2010. A tal fine si riporta la seguente tabella, dalla quale è possibile verificare la

variazione economica dei fondi rispetto all'esercizio 2010 e la variazione del numero del personale in servizio.

|  | IMPORTO FONDO<br>AL 31/12/2010 | IMPORTO FONDO<br>AL 01/01/ ANNO T | PERSONALE<br>PRESENTI AL<br>01/01/ANNO T-1 | PERSONALE<br>ASSUNTO<br>NELL'ANNO T | PERSONALE<br>CESSATO<br>NELL'ANNO T | PERSONALE<br>PRESENTI AL<br>31/12/ ANNO T | IMPORTO FONDO<br>AL 31/12/ ANNO T | VARIAZIONE<br>FONDO ANNO T VS<br>FONDO ANNO 2010 | VARIAZIONE<br>FONDO ANNO T VS<br>FONDO INIZIALE<br>ANNO T |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|---|-----------------------------------|--|---|
|  | (1)                            | (2)                               | (3)  | (4)                                 | (5)                                 | (6)=(3)+(4)-(5)                           | (7)                               | (8)=(7)-(1)                                      | (9)=(7)-(2)   |
| <b>MEDICI E VETERINARI</b>   | 19.417                         | 18.088                            | 543  | 33                                  |                                     | 576                                       | 18.392                            | - 1.025  | 304   |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento                              | 15.344                         | 14.322                            |  |                                     |                                     |   | 14.389                            | - 955  | 67  |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro  | 3.235                          | 2.991                             |  |                                     |                                     |   | 3.144                             | - 91   | 153   |
| -Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale   | 838                            | 775                               |  |                                     |                                     |   | 858                               | 20   | 83  |
| <b>DIRIGENTI NON MEDICI SPTA</b>   | 3.242                          | 2.736                             | 137  | 17                                  |                                     | 154                                       | 2.541                             | - 701  | - 195   |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento                              | 2.618                          | 2.199                             |  |                                     |                                     |   | 1.208                             | - 1.410  | - 991   |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro  | 398                            | 342                               |  |                                     |                                     |   | 991                               | 593  | 649   |
| -Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale   | 227                            | 195                               |  |                                     |                                     |   | 342                               | 115  | 147   |
| <b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>   | 19.731                         | 18.364                            | 2.615                                      | 84                                  |                                     | 2.699                                     | 18.790                            | - 941  | - 426   |
| - Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica | 10.719                         | 10.523                            |  |                                     |                                     |   | 9.207                             | - 1.512  | - 1.316   |
| - Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno                       | 9.012                          | 7.841                             |  |                                     |                                     |   | 9.583                             | 571  | 1.742   |
| <b>TOTALE</b>  | <b>42.390</b>                  | <b>39.188</b>                     | <b>3.295</b>                               | <b>134</b>                          | <b>-</b>                            | <b>3.429</b>                              | <b>39.722</b>                     | <b>- 2.668</b>                                   | <b>534</b>  |

**Tab. 75 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale (in euro migliaia)**

Si precisa che i dati riportati nelle tabelle si riferiscono alle delibere sopra richiamate.

#### **CP01 –Costi del personale**

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>CP01 – SI</b> | I costi del personale non hanno registrato un significativo scostamento rispetto all'esercizio precedente. |
|------------------|--|



## 20. Oneri diversi di gestione

Tale voce comprende le indennità, i rimborsi di spese e gli oneri sociali previsti per gli organi dell'Azienda (direttore generale, direttore amministrativo, direttore sanitario e collegio dei revisori dei conti) e tutti quei costi non direttamente ripartibili tra le voci precedentemente illustrate, ma che rientrano nell'ordinaria amministrazione dell'Azienda, ivi compresi le indennità ed i rimborsi di spese ai membri delle varie commissioni. Sono, inoltre, incluse in questa voce le spese legali relative al contenzioso, nonché quelle per le liti, gli arbitraggi ed i risarcimenti, così specificati:

| CODICE MOD. CE | ONERI DIVERSI DI GESTIONE   | 2019         | 2018      | variazioni | %    |
|----------------|---|--------------|-----------|------------|------|
| BA2510         | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)   | 645.996      | 577.821   | 68.175     | 12%  |
| BA2520         | Perdite su crediti  | -            | -         | -          |      |
| BA2540         | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 1.952.167    | 1.806.229 | 145.938    | 8%   |
|                | INDENN. E RIMB. SPESE MEMBRI DI COMM. E ALTRI ORG.                                      | 1.379.406,15 | 1.302.608 | 76.798     | 6%   |
|                | COMPENSI PER DIRETTORE GENERALE (comprensivo oneri sociali)                             | 196.368      | 217.735   | - 21.367   | -10% |
|                | COMPENSI PER DIRETTORE AMM.VO (comprensivo oneri sociali)                               | 204.852      | 77.674    | 127.178    | 164% |
|                | COMPENSI PER DIRETTORE SANITARIO (comprensivo oneri sociali)                            | 126.443      | 138.570   | - 12.127   | -9%  |
|                | COMPENSI PER COLLEGIO SINDACALE   | 45.098       | 69.643    | - 24.545   | -35% |
|                | ...   |              |           | -          |      |
| BA2550         | Altri oneri diversi di gestione   | 1.134.703    | 1.259.773 | - 125.071  | -10% |
|                | ONORARI E SPESE LEGALI PER RESISTENZA IN GIUDIZIO                                       | 513.793      | 337.461   | 176.332    | 52%  |
|                | ONORARI E SPESE LEGALI DA CONDANNE  | 562.215      | 865.710   | - 303.496  | -35% |
|                | ALTRI ONERI DI GESTIONE   | 58.695       | 56.602    | 2.093      | 4%   |
|                | TOTALE  | 3.732.866    | 3.643.824 | 89.042     | 2%   |

Tab. 76 – Dettaglio oneri diversi di gestione

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

Il valore totale degli ammortamenti è di € 16.202.385,58 e registra un incremento rispetto al dato 2018 di € 4.438.830,55 per effetto degli adeguamenti che si sono resi necessari in seguito all'istituzione dei registri dei beni inventariali. Tale maggiore onere non ha determinato alcun effetto economico, in quanto interamente sterilizzati. In merito si ribadisce quanto già detto in merito alle immobilizzazioni materiali e immateriali, ribadendo che le aliquote applicate sono quelle previste dal D.Lgs. 118/11.

## 21. Accantonamenti

### AC01 –Altri accantonamenti

| Informazione  | Caso presente in azienda? |    | Se sì, illustrare                         |
|---|---------------------------|----|---|
| <b>AC01.</b> La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi? |                           | SI | Meglio illustrato nella nota sottostante. |

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACCANTONAMENTI  | 2019              | 2018              | variazioni         | %           |
|----------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|
|                | <b>Accantonamenti per rischi:</b>   | <b>3.974.446</b>  | <b>2.835.127</b>  | <b>1.139.319</b>   | <b>40%</b>  |
| BA2710         | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali  | 218.461           | 782.974           | - 564.513          | -72%        |
| BA2720         | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente   | -                 | -                 | -                  |             |
| BA2730         | Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato               | -                 | -                 | -                  |             |
| BA2740         | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                               | -                 | 2.052.152         | - 2.052.152        | -100%       |
| BA2750         | Altri accantonamenti per rischi   | 3.755.985         | -                 | 3.755.985          | 100%        |
|                | <b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>   | <b>679.155</b>    | <b>655.305</b>    | <b>23.850</b>      | <b>4%</b>   |
|                | <b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>                             | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>           | <b>100%</b> |
| BA2780         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | -                 | -                 | -                  | 100%        |
| BA2790         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati     | -                 | -                 | -                  | 100%        |
| BA2800         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                 | -                 | -                 | -                  |             |
| BA2810         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati                             | -                 | -                 | -                  |             |
|                | <b>Altri accantonamenti:</b>  | <b>8.822.327</b>  | <b>10.500.953</b> | <b>- 1.678.626</b> | <b>-16%</b> |
| BA2830         | Accantonamenti per interessi di mora  | 0                 | -                 | -                  | #DIV/0!     |
| BA2840         | Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA  | 4.903.536         | 3.692.000         | 1.211.536          | 33%         |
| BA2850         | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai   | 802.589           | 603.000           | 199.589            | 33%         |
| BA2860         | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica  | 571.588           | 2.454.000         | - 1.882.412        | 100%        |
| BA2870         | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica  | 232.119           | 486.000           | - 253.881          | 100%        |
| BA2880         | Acc. Rinnovi contratt.: comparto  | 136.219           | -                 | 136.219            | 100%        |
| BA2890         | Altri accantonamenti  | 2.176.276         | 3.265.953         | - 1.089.677        | -33%        |
|                | <b>TOTALE</b>   | <b>13.475.928</b> | <b>13.991.384</b> | <b>- 515.456</b>   | <b>-4%</b>  |

**Tab. 77 – Dettaglio accantonamenti**

La voce evidenzia decremento rispetto al 2018 pari ad € 515.456. Tale variazione è dovuta ai seguenti fattori:

- Minore accantonamento di € 554.513 per fronteggiare gli oneri per cause civili ed oneri processuali;
- Maggiore accantonamento di €2.052.152 per fronteggiare la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione);
- l. Maggiore accantonamento di € 3.755.984 per copertura altri rischi. Tale accantonamento, nel corso dell'esercizio 2019, si è reso necessario, nel pieno rispetto del principio della prudenza contabile, per fronteggiare l'onere derivante dalla mancata applicazione dell'IVA su alcuni servizi affidati alla controllata Sanitaservice, oggetto di accertamento tributario effettuata dall'AF;
- Minore accantonamento di € 23.850 per premio operosità SUMAI;

- Maggiore accantonamento di € 1.211.536 per rinnovi contrattuali medici convenzionati di MMG/PLS/MCA;
- Maggiore accantonamento di € 199.589 per rinnovi contrattuali medici convenzionati SUMAI;
- Minore accantonamento di € 1.882.412 per rinnovi contrattuali personale dipendente appartenente alla dirigenza medica;
- Minore accantonamento di € 253.881 per rinnovi contrattuali personale dipendente appartenente alla dirigenza non medica;
- Maggiore accantonamento di € 136.219 per rinnovi contrattuali personale dipendente appartenente al comparto;
- Minore accantonamento di € 1.089.676 per altri accantonamenti. La voce è composta da:
  - a) Accantonamento di € 105.319 per ferie maturate e non godute alla data del 31/12/2019 da parte del personale dipendente;
  - b) Accantonamento di € 791.565 per fronteggiare in dettato normativo previsto dall'art. 38 della L.R. 4/2010;
  - c) Accantonamento di € 1.279.711 per contributi SLA;

**OF01 – Proventi e oneri finanziari**

| Informazione  | Caso presente in azienda? |    | Se sì, illustrare   |
|---|---------------------------|----|---|
| <b>OF01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?            |                           | SI | IL saldo dei proventi e oneri finanziari tra il 2019 e 2018 registra una diminuzione rispetto a quello dello scorso esercizio |
| <b>OF02.</b> Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano? |                           | SI | Prevalentemente addebito di interessi di mora per ritardato pagamento ai fornitori  |

**Tab. 78 – Dettaglio proventi e oneri finanziari**

| RF01 – Rettifiche di valore di attività finanziarie   | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|-------------------|
| <b>RF01.</b> Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie? | NO                        |  |                   |

## 22. Proventi e oneri straordinari

### PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

| Informazione  |  | Caso presente in azienda? |                   | Se sì, illustrare |              |  |  |
|---|--|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------|--|--|
| <b>PS01.</b> Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze? |  | No                        |                   |                   |              |  |  |
|   |  |                           |                   |                   |              |  |  |
| CODICE MOD. CE  | Altri proventi straordinari  | 2019                      | 2018              | variazioni        | %            |  |  |
| EA0020  | Plusvalenze  | -                         | -                 | -                 | 0%           |  |  |
| EA0030  | Altri proventi straordinari  | 9.724.605                 | 2.478.266         | 7.246.340         | 292%         |  |  |
| EA0040  | Proventi da donazioni e liberalità diverse   | -                         | -                 | -                 | #DIV/0!      |  |  |
| EA0050  | Sopravvenienze attive  | 257.917                   | 1.864.744         | -1.606.828        | -86%         |  |  |
| EA0060  | Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                | -                         | -                 | -                 | 0%           |  |  |
| EA0070  | Sopravvenienze attive v/terzi  | 257.917                   | 1.864.744         | -1.606.828        | -86%         |  |  |
| EA0090  | Sopravvenienze att. relative al personale  | -                         | -                 | -                 | #DIV/0!      |  |  |
| EA0120  | SOPRAVVENIENZE ATT. REL. A PRESTAZ.SAN.DA OP.ACCRE   | -                         | -                 | -                 |              |  |  |
| EA0130  | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                            | 93.906                    | 1.785.925         | -1.692.019        | -95%         |  |  |
| EA0140  | Altre sopravvenienze attive v/terzi  | 164.010                   | 78.819            | 85.191            | 108%         |  |  |
| EA0170  | Insussistenze attive v/terzi   | 9.466.689                 | 613.521           | 8.853.167         | 1443%        |  |  |
| EA0230  | INSUSS. ATT. REL. AD ACQ. DI BENI E SERVIZI  | 8.343.105                 | 610.905           | 7.732.200         | 1266%        |  |  |
| EA0160  | Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | -                         | 2.616             | 2.616             | 100%         |  |  |
| EA0190  | Insussistenze attive v/terzi relative al personale   | 1.123.583                 | -                 | 1.123.583         | 100%         |  |  |
| EA0260  | Oneri straordinari   | 6.602.938                 | 7.490.892         | -887.954          | -12%         |  |  |
| EA0280  | Altri oneri straordinari   | 1.365.241                 | 941.701           | 423.540           | 45%          |  |  |
| EA0290  | Oneri tributari da esercizi precedenti   | 1.365.241                 | 941.701           | 423.540           | 45%          |  |  |
| EA0300  | Oneri da cause civili ed oneri processuali   | -                         | -                 | -                 |              |  |  |
| EA0310  | Sopravvenienze passive   | -                         | -                 | -                 | #DIV/0!      |  |  |
| EA0320  | Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                               | -                         | -                 | -                 |              |  |  |
| EA0330  | Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale       | -                         | -                 | -                 |              |  |  |
| EA0340  | Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                         | -                         | -                 | -                 | #DIV/0!      |  |  |
| EA0350  | Sopravvenienze passive v/terzi   | 5.237.697                 | 6.549.191         | -1.311.494        | -20%         |  |  |
| EA0370  | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale   | -                         | -                 | -                 | #DIV/0!      |  |  |
| EA0380  | Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica                                 | -                         | -                 | -                 | #DIV/0!      |  |  |
| EA0390  | Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica                             | -                         | -                 | -                 | #DIV/0!      |  |  |
| EA0400  | Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto   | -                         | -                 | -                 | #DIV/0!      |  |  |
| EA0401  | Soprav. passive relative ai medici di base   | -                         | 66.635            | 66.635            | -100%        |  |  |
| EA0430  | Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 73.085                    | -                 | 73.085            | #DIV/0!      |  |  |
| EA0440  | Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 5.164.612                 | 6.482.556         | -1.317.944        | -20%         |  |  |
| EA0480  | altre insussistenze passive v/terzi  | -                         | -                 | -                 | #DIV/0!      |  |  |
| <b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI</b>                               |  | <b>3.121.667</b>          | <b>-5.012.626</b> | <b>8.134.294</b>  | <b>-162%</b> |  |  |

**Tab. 79 – Dettaglio proventi e oneri straordinari****PS02 –Sopravvenienze attive**

| Informazione   | Caso presente in azienda? |    | Se sì, illustrare  |
|--|---------------------------|----|--|
| <b>PS02.</b> Nell'esercizio sono state rilevate sopravvenienze attive? |                           | SI | Sopravvenienze attive per acquisto di beni e servizi pari a € 93.906,37 e sopravvenienze attive v/terzi per € 164.010,29 per erogazioni di finanziamenti regionali afferenti anni precedenti |

**PS03 –Insussistenze attive**

| Informazione  | Caso presente in azienda? |    | Se sì, illustrare   |
|---|---------------------------|----|---|
| <b>PS03.</b> Nell'esercizio sono state rilevate insussistenze attive? |                           | SI | Insussistenze attive verso aziende sanitarie della regipersonale dipendente per € 1.123.583 per storno maggiori accantonamenti rinnovi contrattuali e insussistenze attive per acquisto di beni e servizi per € 8.343.105 afferenti allo storno di debiti verso fornitori a seguito di transazioni effettuate con gli stessi. La più significativa ha riguardato la Coop. FUTURA. |

**PS04 –Sopravvenienze passive**

| Informazione  | Caso presente in azienda? |    | Se sì, illustrare   |
|---|---------------------------|----|---|
| <b>PS04.</b> Nell'esercizio sono state rilevate sopravvenienze passive? |                           | SI | Le sopravvenienze più significative si rilevano per costi relativi ad oneri tributari esercizi precedenti e per |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  | mancata rilevazione di costi di acquisto di beni e servizi nei confronti di fornitori terzi. |
|--|--|--|--|

**PS05 –Insussistenze passive**

| Informazione   | Caso presente in azienda? |    | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|----|-------------------|
| <b>PS05.</b> Nell'esercizio sono state rilevate insussistenze passive? |                           | no |                   |

**Altre informazioni**

| Informazione  | Caso presente in azienda? |    | Se sì, illustrare  |
|---|---------------------------|----|--|
| <b>PS06.</b> 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 | La rilevazione delle sopravvenienze passive v/terzi per acquisto di beni e servizi ha registrato un significativo decremento nel corso dell'esercizio 2019. Tale decremento è dovuto ad una più attenta e puntuale contabilizzazione degli oneri, in seguito messa a regime della procedura ordini per servizi. La voce accoglie gli oneri per interessi e spese legali, per i quali non erano stati previsti accantonamenti a fondo, derivanti da fatture per interessi e oneri da azioni esecutive c/o la tesoreria dell'ente. |

Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per 5.237.697,44. Le maggiormente significative sono riportate nella seguente tabella:

|  |            |
|--|------------|
| A.V.I.S. - REGIONALE PUGLIA                        | 99.995,50  |
| COOPERATIVA OSA-OPERATORI SANITARI ASSOCIATI ONLUS | 173.664,04 |
| ROCHE DIAGNOSTICS SpA                              | 19.596,17  |
| T.E.A. S.R.L.                                      | 186.192,06 |
| ROCHE DIAGNOSTICS SpA                              | 19596,17   |

|   |              |
|---|--------------|
| MEDTRONIC ITALIA s.p.a.                   | 19127,29     |
| LINDE MEDICALE s.r.l.                     | 39.427,67    |
| VITALAIRE ITALIA s.p.a.                   | 52.459,75    |
| COMUNE DI SAN SEVERO - SERVIZIO TESORERIA | 699.250,00   |
| ESAOTE s.p.a.                             | 43.778,17    |
| ARVAL SERVICE LEASE ITALIA                | 22.128,96    |
| XEROX ITALIA RENTAL SERVICES S.R.L.       | 87.123,40    |
| Allineamento partitario fornitori         | 2.409.819,55 |

Il Funzionario Istruttore (Gaetano rag. Bove ) \_\_\_\_\_

Il Direttore dell'Area (Ivan Dr. Viggiano ) \_\_\_\_\_

Il Direttore Generale (Dott. Vito Piazzolla) \_\_\_\_\_