



Azienda Sanitaria Locale TA

Allegato 4

al

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

NOTA INTEGRATIVA

INDICE

1.	Criteri generali di formazione del Bilancio di Esercizio	3
2.	Criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio di Esercizio	5
3.	Dati relativi al personale	12
4.	Immobilizzazioni materiali e immateriali	15
5.	Immobilizzazioni finanziarie	26
6.	Rimanenze	30
7.	Crediti	36
8.	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	59
9.	Disponibilità liquide	60
10.	Ratei e risconti attivi	65
11.	Patrimonio netto	67
12.	Fondi per rischi e oneri	70
13.	Trattamento di fine rapporto	85
14.	Debiti	86
15.	Ratei e risconti passivi	96
16.	Conti d'ordine	97
17.	Contributi in conto esercizio	98
18.	Proventi e ricavi diversi	107
19.	Acquisti di beni	111
20.	Acquisti di servizi	113
21.	Costi del personale	125
22.	Oneri diversi di gestione	136
23.	Accantonamenti	137
24.	Proventi e oneri finanziari	139
25.	Rettifiche di valore di attività finanziarie	139
26.	Proventi e oneri straordinari	140

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 e dagli allegati obbligatori.

Il Bilancio di Esercizio è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. n.118/2011 e della Legge Regionale n. 38 del 30/12/1994, facendo riferimento al Codice Civile, ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dal richiamato D.Lgs. 118/2011 nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione, e alle Linee Guida Regionali.

La presente Nota Integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. n.118/2011 e s.m.i. nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Essa fornisce, inoltre, tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie al fine di 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 presente 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:

GEN01 - NO 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:

GEN02 - NO 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:

GEN03 - NO Non si segnalano casi di non comparabilità delle voci dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario con le stesse dell'esercizio precedente, pertanto, non si è reso necessario alcun adattamento ai sensi dell'articolo 2423-ter, c. 5, Codice civile.

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04 - NO Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio di Esercizio

Il Bilancio di Esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Azienda Sanitaria.

Affinché 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 della competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio cui 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 sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio

Immobilizzazioni immateriali

Criterio di valutazione

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. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. In dettaglio le aliquote previste dall'allegato 3 al d.lgs. 118/2011 fissa le seguenti aliquote di ammortamento:

- | | |
|---|--|
| - Costi di impianto e di ampliamento | 20% |
| - Costi di ricerca e di sviluppo | 20% |
| - Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere ingegno | Durata legale del diritto o, in assenza, 20% |
| - Diritti di concessione, licenze, marchi e diritti simili | Durata legale del diritto o, in assenza, 20% |

Si precisa che il software applicativo non acquisito a titolo di proprietà ma a seguito del pagamento di un canone periodico annuale per la licenza d'uso è rilevato direttamente a Conto economico quale costo di esercizio, in quanto non rientrante nel Principio Contabile 24 dell'OIC.

Posta di bilancio

Criterio di valutazione

Gli ammortamenti dei beni acquistati con contributi in conto capitale vengono sterilizzati¹ secondo il procedimento delineato dal D.Lgs. 118/2011.

Non vi sono state iscrizioni tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo per le quali è richiesto 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 espese in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Anche per le immobilizzazioni materiali le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. In dettaglio le aliquote di ammortamento sono le seguenti:

- Fabbricati	3%
- Costruzioni leggere	10%
- Impianti e macchinari	12,5%
- Attrezzature sanitari e scientifiche	20%
- Mobili e Arredi	12,5%
- Automezzi	25%
- Altri beni materiali	20%

Gli ammortamenti dei beni acquistati con contributi vengono sterilizzati secondo il procedimento delineato dal D.Lgs. 118/2011².

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 dei canoni per competenza,

¹ In particolare, con la sterilizzazione si procede, in ogni esercizio, allo storno di una quota del contributo in conto capitale iscritto nel patrimonio netto e alla sua imputazione a ricavo (voce A5. Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio), a fronte dell'ammortamento del bene acquisito con il medesimo contributo. La quota stornata è commisurata all'ammortamento, in proporzione alla percentuale del valore del cespite finanziata con il contributo in conto capitale (Ministero della Salute e Ministero delle Finanze, Casistica Enti e Aziende del SSN, I Bilanci delle aziende, Documento n. 1 "La sterilizzazione degli ammortamenti").

² Cfr Nota 1

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
<i>Titoli</i>	l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni esclusivamente all'atto del riscatto. Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
<i>Partecipazioni</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore ³ . Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata. Le partecipazioni iscritte in bilancio trovano rispondenza nel <i>"Il Piano di revisione periodica delle partecipazioni societarie dell'ASL di Taranto"</i> approvato con Deliberazione n. 2906 del 29/12/2023.
<i>Rimanenze</i>	In conformità al disposto dell'art. 29 primo comma lettera a) del D.Lgs. 118/2011 il costo delle rimanenze di beni fungibili è calcolato con il metodo della media ponderata. Le altre rimanenze, in conformità all'art. 2426 c.c., sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato.
<i>Crediti</i>	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.
<i>Disponibilità liquide</i>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
<i>Ratei e risconti</i>	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
<i>Patrimonio netto</i>	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. n.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. n.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. 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". I "Finanziamenti per investimenti" sono movimentati in ragione della rilevazione sia delle assegnazioni di contributi in conto capitale da parte dello Stato, Regione ed altri soggetti pubblici sia della "sterilizzazione" degli ammortamenti. In particolare, i contributi in conto capitale, conformemente alle disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., sono rilevati in base al valore riportato nel provvedimento di assegnazione e movimentati in coerenza con le immobilizzazioni a cui si riferiscono.

³ Cfr. Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale (Allegato n. 4/3 al D.Lgs. 118/2011) paragrafo 6.1.3

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
<i>Fondi per rischi e oneri</i>	<p>I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. n.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Le somme accantonate ai fondi rischi sono state stimate tenuto conto delle passività "potenziali" come definite al paragrafo 9 del principio contabile 31 OIC, cioè "... una situazione, una condizione o una fattispecie esistente alla data di bilancio, caratterizzate da uno stato d'incertezza, che al verificarsi o meno di uno o più eventi futuri, potranno concretizzarsi in una perdita (passività potenziale), ovvero in un utile (attività potenziale)..."</p>
<i>Premio operosità Medici SUMAI</i>	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nell'A.C.N. che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
<i>TFR</i>	La voce trattamento di fine rapporto (TFR) include la rilevazione del fondo per premi operosità relativo ai medici SUMAI nonché il TFR al personale sanitario religioso (n. 2 suore) erogato nell'esercizio 2022 a seguito della cessazione del rapporto di lavoro.
<i>Debiti</i>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<i>Ricavi e costi</i>	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
<i>Imposte sul reddito</i>	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.
<i>Conti d'ordine</i>	Detta voce non è stata valorizzata.

Le tabelle della presente nota integrativa riportano la numerazione dello "Schema di nota integrativa" allegato 3 al Decreto Interministeriale 20 marzo 2013.

Si osserva che nel corso dell'esercizio 2023 vi è stato un cambio del sistema amministrativo contabile e dei sotto-sistemi contabili in uso presso l'Azienda che costituiscono l'impianto complessivo e generale della contabilità aziendale.

Si illustra di seguito l'*excursus che ha portato l'Azienda a tale cambiamento che ha comportato inevitabili ripercussioni sia negli aspetti gestionali amministrativi sia in quelli operativi e contabili.*

Con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1403/2014 di approvazione definitiva del Piano Operativo 2013/2015 si era previsto l'Intervento 2.2 - "Azioni di monitoraggio dell'effettiva attuazione del D.lgs.vo 118/11" che riguarda l'approvazione di un capitolato d'appalto per l'acquisizione, entro un quinquennio, di un sistema informativo amministrativo contabile unico per la GSA e gli Enti del SSR;

Con Delibera di Giunta Regionale n. 2427 del 21/11/2014, la Regione ha provveduto all'approvazione del Piano Operativo e relativo cronoprogramma riguardante il Progetto "Sistema Informativo per il monitoraggio della spesa del SSR (MOSS)", già approvato dal Comitato di Vigilanza giusta nota AOO_002/0000493 del 22/10/2014, ed alla pertinente copertura finanziaria pluriennale;

Con Determinazione Dirigenziale n. 168/DIR/2014/66 del 28 novembre 2014, l'allora Sezione Gestione Accentrata Finanza Sanitaria Regionale, oggi Amministrazione Finanza e Controllo in Sanità e Sport per tutti, ha provveduto ad affidare alla società in house Innovapuglia SpA la realizzazione del Progetto "MOSS - Sistema Informativo per il monitoraggio della spesa del Servizio sanitario regionale" dando contestualmente copertura finanziaria con riferimento agli ee.ff. 2013 - 2014;

Con Determinazione Dirigenziale n. 168/DIR/2017/50 del 20 luglio 2017, si è proceduto alla rettifica della precedente Determinazione Dirigenziale n. 168/DIR/2014/66 del 28 novembre 2014, disponendo che l'espletamento della gara, la contrattualizzazione e la gestione amministrativa del contratto vengano poste a carico della Regione Puglia, restando a carico di InnovaPuglia SpA le sole attività propedeutiche all'espletamento della gara e le attività tecniche successive alla contrattualizzazione;

con DGR n. 1294 del 2 agosto 2017 avente ad oggetto "Seguito DGR 2427/2014 e DGR 1280/2015 Piano Operativo - Sistema Informativo per il monitoraggio della spesa del Servizio Sanitario Regionale. Variazione quadro economico e approvazione del Progetto Esecutivo revisionato" si è provveduto ad approvare la variazione del Quadro Economico relativo al Progetto "Sistema Informativo per il monitoraggio della spesa del SSR", unitamente alla proposta di copertura finanziaria, il nuovo cronoprogramma con relativo Quadro Economico, e del nuovo progetto Esecutivo revisionato;

Con A.D. n. 74 del 26 ottobre 2017 il Dirigente della Sezione Amministrazione Finanza e Controllo ha dato mandato, ai sensi di quanto disposto dalla DGR 2819/2014, alla società SARPULIA – quale parte integrante di InnovaPuglia S.p.A. in qualità di soggetto aggregatore, (in seguito denominato SARPULIA) di avviare con la massima urgenza la procedura di gara aperta ai sensi dell'art. 60 del d.lgs. 50/2016, da aggiudicarsi con il criterio della offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art. 95 del d.lgs. 50/2016, per l'affidamento dei servizi di progettazione e realizzazione del "*Sistema informativo per il monitoraggio della spesa del Servizio Sanitario Regionale*" e servizi accessori;

SARPULIA ha provveduto all'espletamento di apposita procedura aperta, svolta in ambito europeo, ed indetta con Bando di gara pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale dell'Unione Europea, in data 3 marzo 2018;

Con Determinazione Dirigenziale del Direttore Generale di InnovaPuglia Spa n. 75 del 2 ottobre 2019, preso atto delle risultanze finali delle operazioni di verifica e valutazione condotte dalla Commissione Giudicatrice a ciò preposta in merito alle offerte pervenute, la stessa procedura è stata aggiudicata definitivamente a RTI Engineering Ingegneria informatica SpA / PriceWaterhouse Coopers Advisory SpA / CONSIG Soc. COns, Arl;

Con A.D. n.7 del 30/01/2020 è stata effettuata l'autorizzazione alla sottoscrizione del contratto e in data 10/02/2020 è stato stipulato il contratto con la RTI, registrato al Repertorio n.180/2020; □ Con A.D. n.77 del 28/04/2020 sono stati individuati i referenti delle Aziende Sanitarie Locali, delle Aziende Ospedaliere Universitarie e degli IRCCS al fine di costituire i gruppi di lavoro che si occuperanno della definizione e successiva implementazione di tutti i processi del MOSS SARPULIA

ha provveduto all'espletamento di apposita procedura aperta, svolta in ambito europeo, ed indetta con Bando di gara pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale dell'Unione Europea, in data 3 marzo 2018;

Con Determinazione Dirigenziale del Direttore Generale di InnovaPuglia Spa n. 75 del 2 ottobre 2019, preso atto delle risultanze finali delle operazioni di verifica e valutazione condotte dalla Commissione Giudicatrice a ciò preposta in merito alle offerte pervenute, la stessa procedura è stata aggiudicata definitivamente a RTI Engineering Ingegneria informatica SpA / PriceWaterhouse/Coopers Advisory SpA / CONSIG Soc. COs, Arl;

Con A.D. n.7 del 30/01/2020 è stata effettuata l'autorizzazione alla sottoscrizione del contratto e in data 10/02/2020 è stato stipulato il contratto con la RTI, registrato al Repertorio n.180/2020;

Con A.D. n.77 del 28/04/2020 sono stati individuati i referenti delle Aziende Sanitarie Locali, delle Aziende Ospedaliere Universitarie e degli IRCCS al fine di costituire i gruppi di lavoro che si occuperanno della definizione e successiva implementazione di tutti i processi del MOSS;

Considerato che:

Con A.D. n. 27 del 18/12/2015 della Sezione Controlli del Dipartimento Risorse Finanziarie e strumentali, Personale e Organizzazione è stato adottato il Manuale standard delle Procedure Amministrativo-contabili relativamente al Piano di Adeguamento ai requisiti per la certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie locali, delle aziende ospedaliere e degli IRCCS pubblici ai sensi dell'art.11 del Patto per la Salute 2010-2012 di cui all'intesa CSR del 03/12/09 e L.R. n.2/2011;

Con note prot.n.3857 del 05/10/2020, n.3898 e n. 3899 del 12/10/2020, n.4304 e n.4305 del 21/10/2020 della Sezione Amministrazione Finanza e Controllo in Sanità e Sport per tutti, sono stati nominati i referenti delle aziende del SSR dei tavoli specifici "*Processi di Governo (Anagrafiche)*", "*Ciclo Passivi e Servizi*", "*Ciclo Patrimonio*", "*Ciclo Logistica*", "*Ciclo Contabile e Attivo*";

Con DGR n. 366 del 08/03/2021 avente ad oggetto: "*Servizi di progettazione e realizzazione del "SISTEMA INFORMATIVO PER IL MONITORAGGIO DELLA SPESA DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE e servizi accessori per le aziende sanitarie della Regione Puglia – Approvazione del Manuale Unico dei Processi amministrativo – contabili*", nell'ambito delle attività finalizzate all'implementazione del Sistema Informativo per il Monitoraggio della Spesa del Servizio Sanitari si è provveduto all'approvazione del *Manuale Unico dei Processi amministrativo – contabili*;

Con DGR N 727 del 03/05/2021 avente ad oggetto: Servizi di progettazione e realizzazione del "*SISTEMA INFORMATIVO PER IL MONITORAGGIO DELLA SPESA DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE e servizi accessori per le aziende sanitarie della Regione Puglia – Approvazione del Modello Unico Regionale delle Anagrafiche – Piano dei Conti e Piano dei Centri di Costo Standard*" si è provveduto all'approvazione delle specifiche tabelle uniche regionali di cui all'oggetto della Deliberazione

Con DGR N 728 del 03/05/2021 avente ad oggetto: Servizi di progettazione e realizzazione del "*SISTEMA INFORMATIVO PER IL MONITORAGGIO DELLA SPESA DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE e servizi accessori per le aziende sanitarie della Regione Puglia – Approvazione del Modello Unico Regionale delle Anagrafiche per prodotti, strutture, soggetti, acquisti e contabilità*" si è provveduto all'approvazione delle specifiche tabelle uniche regionali di cui all'oggetto della Deliberazione.

Considerato che in data 05/05/2020 è stato approvato il Piano Esecutivo di Dettaglio (PED) (rif. Verbale 6.2020/MOSS del 05/05/2020 e nota prot. 1199 del 07/05/2020) ;

- Considerato che a seguito dell'andamento del Progetto, dello stato di avanzamento lavori (rif. Verbale 3.2021/MOSS del 14/01/21) e del protrarsi dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, in data 22/04/2021 è stato approvato il nuovo Piano Esecutivo di Dettaglio (PED) (rif. nota prot. 1153 del 22/04/2021);

- Considerato che tale PED prevede le tempistiche di implementazione del Sistema Informativo MOSS, tra cui l'operatività in parallelo dal 01 ottobre 2021 e in esercizio dal 01 gennaio 2022 per le aziende pilota Asl di Lecce e A.O.U. Policlinico di Bari;
- Considerato che a seguito dell'avvenuto avvio in esercizio nelle Aziende Pilota (ASL Lecce, A.O.U. Policlinico e GSA) a far data dal 1 gennaio 2022, si è proceduto alla pianificazione di dettaglio dell'avvio delle altre aziende e si è convenuto di modificare l'impostazione di alcune attività per tenere conto dell'esperienza fatta sulle Aziende pilota e provare a correggere alcuni aspetti per non incorrere nelle stesse criticità rilevate sulle stesse;
- In data 06/06/2022 è stato approvato il nuovo Piano Esecutivo di Dettaglio (PED) (rif. nota prot. 2500 del 06/06/2022);
- Tale PED prevede le tempistiche di implementazione del Sistema Informativo MOSS, tra cui l'operatività in esercizio da settembre 2022 per le aziende ASL di
- Foggia e IRCCS "Giovanni Paolo II";
- A seguito dell'avvio in esercizio di queste ultime due Aziende, è stato concordato un cronoprogramma con tutte le altre Aziende del SSR e in data 12/12/2022 è stato approvato un nuovo Piano Esecutivo di Dettaglio (PED) (rif. Verbale 46.2020/MOSS del 12/12/2022) che prevede la rimodulazione delle tempistiche di implementazione del Sistema Informativo MOSS, tra cui l'operatività attraverso la quale la Regione Puglia ha stilato il calendario con le date entro le quali le Aziende e gli Enti del SSR Regione Puglia sarebbero transitati al sistema amministrativo contabile unico regionale denominato MOSS, fissando per la Asl di Taranto la data del 21 giugno 2023.

Per effetto di quanto sopra, come già specificato in premessa, l'assetto amministrativo contabile dell'Azienda che a partire dal 21 giugno 2023 passava al nuovo sistema contabile MOSS, subiva una completa rivisitazione con conseguente passaggio di tutte le anagrafiche degli articoli, dei prodotti, dei soggetti, del piano dei centri di costo e del piano dei conti di contabilità generale alle nuove anagrafiche disposte su base regionale per effetto delle citate Deliberazioni Regionali.

Tanto premesso il bilancio di esercizio chiuso alla data del 31/12/2023 è redatto con il piano dei conti MOSS.

Ai fini della comparabilità e confrontabilità dei dati esposti nei prospetti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico del bilancio 2023 con quelli dell'esercizio precedente, si è provveduto alla riclassifica delle voci esposte per l'esercizio 2022 avvalendosi delle nuove codifiche MOSS.

Per chiarezza espositiva e comprensione delle riclassifiche, si espongono nell'allegato alla presente nota (**Allegato 4A**) tali prospetti, comparandoli con quelli di cui a Deliberazione del Direttore Generale nr. 1278 del 31/05/2023, con evidenza degli importi riclassificati, che pur non avendo comportato variazione dei totali complessivi e del risultato d'esercizio per il 2022 ne consentono una miglior lettura.

3. Dati relativi al personale

Nella presente sezione sono evidenziati i dati sull'occupazione relativi al personale dipendente in servizio al 31/12/2023⁴.

Dettaglio del personale in servizio al 31 dicembre 2023

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	di cui Personale a Part Time 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale a Part Time 31/12/2023	Numero mensilità lavorate nel 2023
RUOLO SANITARIO					
Dirigenza					
-medico-veterinaria	853	20	844	7	10.098
sanitaria	186		170		2.001
Comparto					
- Categoria Ds	44				
- Categoria D	3.438	70	3.359	74	40.248
- Categoria C	6		5		67
- Categoria Bs					9
RUOLO PROFESSIONALE					
Dirigenza					
Livello dirigenziale	8		8		96
Comparto					
- Categoria D	6		5		70
RUOLO TECNICO					
Dirigenza					
Livello dirigenziale	5		6	1	61
Comparto					

⁴ E' compreso anche il personale dipendente a tempo determinato che però è rilevato nella Tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini – anno) .

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	di cui Personale a Part Time 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale a Part Time 31/12/2023	Numero mensilità lavorate nel 2023
- Categoria Ds	1				
- Categoria D	105	4	100	5	1.240
- Categoria C	28		27		328
- Categoria Bs	638				
- Categoria B	76		637	4	7.543
- Categoria A	42		114	1	1.378
RUOLO AMMINISTRATIVO					
Dirigenza					
Livello dirigenziale	19		19		233
Comparto					
- Categoria Ds	16				
- Categoria D	72	3	122	1	1.262
- Categoria C	118	5	97	7	1.266
- Categoria Bs	23	1			
- Categoria B	188	6	27	1	295
- Categoria A	26	2	212	8	2.520
TOTALI	5.898	111	5.752	109	68.715

Dettaglio del personale in convenzione (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)

Nella presente sezione è esposta la consistenza dei dati relativi alle categorie dei medici in convenzione in servizio al 31/12/2023 comparati con la consistenza degli stessi riferita all'anno precedente.

Tipologia di personale	personale al 31/12/2022	personale al 31/12/2023
Medici di Medicina Generale	437	N. 355 A TEMPO INDETERMINATO N. 2 INCARICHI PROVVISORI TOTALE N. 357
Pediatri di Libera Scelta	65	N. 62 A TEMPO INDETERMINATO N. 1 INCARICHI PROVVISORI TOTALE N. 63
Continuità Assistenziale	147	N. 44 A TEMPO INDETERMINATO N. 7 INCARICO TEMPORANEO N. 56 SOSTITUZIONE N. 37 REPERIBILITA' TOTALE N. 144
Emergenza territoriale e Medicina dei Servizi	36	EMERG. SAN. TERR.: N. 20 A TEMPO INDETERMINATO N. 1 INCARICHI PROVVISORI TOTALE N. 21 MEDICINA DEI SERVIZI: N. 12 TOTALE COMPLESSIVO 33

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Nelle tabelle che seguono sono riportate le informazioni relative alle immobilizzazioni immateriali.

Tab. 1 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalut (+)	Svalut (-)	Fondo ammortamento (-)	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalut. (+)	Svalut. (-)	Acquisizioni e costruzioni in economia (+)	Manutenzioni incrementative (+)	Interessi capital. (-)	Dismissioni (valore netto) (-)		Ammortamenti (-)
AAA010	Costi di impianto e di ampliamento	-			-	-				0,00				-	-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-	-				0,00				-	-
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	-			-	-				0,00				-	-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-	-				0,00				-	-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-			-	-				0,00				-	-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-	-				0,00				-	-
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	524			-	524				0,00				-	524
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	1.225.208			1.219.770	5.438	-	-	-	67.374,50				9.329	63.484
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.225.208			1.219.770	5.438	-	-	-	67.374,50				9.329	63.484
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.225.208			1.219.770	5.438				67.374,50				9.329	63.484
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.225.208			1.219.770	5.438	-	-	-	67.374,50				9.329	63.484
AAA160	Migliorie su beni di terzi	-			-	-				0,00				-	-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-			-	-				0,00				-	-
AAA180	Pubblicità	-			-	-				0,00				-	-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-			-	-				0,00				-	-
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	-			-	-									-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-			-	-									-

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalut (+)	Svalut (-)	Fondo ammortamento (-)	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalut. (+)	Svalut. (-)	Acquisizioni e costruzioni in economia (+)	Manutenzioni incrementative (+)	Interessi capital. (-)	Dismissioni (valore netto) (-)		Ammortamenti (-)
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.225.732	-	-	1.219.770	5.962	-	-	-	67.374,50	-	-	-	9.329	64.008
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.225.732	-	-	1.219.770	5.962	-	-	-	67.374,50	-	-	-	9.329	64.008

La voce Immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2023, comparata con gli stessi valori al 31 dicembre 2022, ha registrato un incremento di Euro 67.374,50 relativo all'acquisto di: software applicativo per risonanza magnetica per Euro 34.160,00, progettazione, sviluppo e realizzazione di interventi di comunicazione e divulgazione di una app il cui target destinatario sia costituito da ragazzi in età' scolare (6-16 anni) per contrastare il fenomeno del gioco d'azzardo per Euro 17.080,00 e n. 25 licenze Adobe Acrobat VIP per Euro 16.134,50 .

Si evidenzia che il software di base acquistato unitamente alle attrezzature sanitarie essendo strettamente correlato alle stesse è stato trattato alla stregua di una componente di un'immobilizzazione materiale, così come previsto dal Principio Contabile OIC 24.

Non ci sono state movimentazioni nelle voci delle immobilizzazioni immateriali riferite a "Costi di impianto e ampliamento", "Costi di ricerca e sviluppo" e "Costi di pubblicità". Pertanto, non si riportano le tabelle 2, 3, e 4 in quanto prive di valori.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito sono riportate le informazioni relative al costo storico, al fondo ammortamento e al valore netto contabile della voce Immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2023.

Tab. 5 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costostorico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalut. (+)	Svalut.(-)	Fondo amm.to (-)	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassif. (+/-)	Rivalut. (+)	Svalut. (-)	Acquisizioni e costruzioni in economia (+)	Manutenzioni incrementative (+)	Interessi capitalizzati (-)	Dismissioni (valore netto) (-)		Ammort (-)
AAA290	Terreni disponibili	-			-	-	-	-				-	-	-	-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>				-	-	-					-	-	-	-
AAA300	Terreni indisponibili	569.635			-	569.635	-	569.635	569.635			-	569.635	-	569.635
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>				-	-	-						-	-	-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	107.230			8.479	98.751	-8.566	153.663	107.230			8.479	98.751	-8.566	153.663
	Fabbricati dispon. (non gravati da vinc, di destin.)	53.306				53.306	-	53.306	53.306				53.306	-	53.306
	Costruzioni leggere	53.924			8.479	45.445	-8.566	100.357	53.924			8.479	45.445	-8.566	100.357
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	53.924			8.479	-	-8.566	100.357	53.924			8.479	-	-8.566	100.357
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	160.205.235			90.892.834	69.312.401	-4.809.837	64.747.903	160.205.235			90.892.834	69.312.401	-4.809.837	64.747.903
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	152.720.183			89.008.716	63.711.467	-4.720.163	58.991.304	152.720.183			89.008.716	63.711.467	-4.720.163	58.991.304
AAA380	Impianti e macchinari	13.743.593			12.898.240	845.353	-276.496	615.242	13.743.593			12.898.240	845.353	-276.496	615.242
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	13.743.593			12.898.240	845.353	-276.496	615.242	13.743.593			12.898.240	845.353	-276.496	615.242
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	145.538.747			114.988.810	30.549.937	-12.618.955	30.808.440	145.538.747			114.988.810	30.549.937	-12.618.955	30.808.440
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	145.538.747			114.988.810	30.549.937	-12.618.955	30.808.440	145.538.747			114.988.810	30.549.937	-12.618.955	30.808.440
AAA440	Mobili e arredi	21.975.391			20.956.281	1.019.110	-174.800	538.948	21.975.391			20.956.281	1.019.110	-174.800	538.948
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	21.975.391			20.956.281	1.019.110	-174.800	538.948	21.975.391			20.956.281	1.019.110	-174.800	538.948
AAA470	Automezzi	4.882.020			4.125.780	756.241	-401.297	327.610	4.882.020			4.125.780	756.241	-401.297	327.610

Nota integrativa al Bilancio d'esercizio al 31/12/2023

	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	4.882.020		4.125.780	756.241	-401.297	327.610	4.882.020		4.125.780	756.241	-401.297	327.610		
AAA500	Oggetti d'arte	-		-	-	-	-	-		-	-	-	-		
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	17.073.395		15.310.519	1.762.876	-308.544	987.013	17.073.395		15.310.519	1.762.876	-308.544	987.013		
	Attrezzature non sanitarie	2.855.187		2.337.132	518.055	-133.031	299.978	2.855.187		2.337.132	518.055	-133.031	299.978		
	Macchine elettroniche per l'ufficio	10.757.146		9.755.068	1.002.079	-173.854	687.036	10.757.146		9.755.068	1.002.079	-173.854	687.036		
	Macchine ordinarie d'ufficio	233.175		4.397	228.778		-0	233.175		4.397	228.778		-0		
	Telefoni cellulari	7.019		3.675	3.344	-1.659	-0	7.019		3.675	3.344	-1.659	-0		
	Altri beni materiali	3.220.868		3.210.247	10.621		-0	3.220.868		3.210.247	10.621		-0		
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	17.073.395		15.310.519	1.762.876	-308.544	987.013	17.073.395		15.310.519	1.762.876	-308.544	987.013		
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	265.845.439		-	265.845.439	-	363.398.678	265.845.439		-	265.845.439	-	363.398.678		
AAA270	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	629.940.687	-	-	259.180.943	370.759.744	-18.598.495	462.147.132	629.940.687	-	-	259.180.943	370.759.744	-18.598.495	462.147.132
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	355.987.253	-	-	257.296.825	98.644.984	-18.508.820	92.368.914	355.987.253	-	-	257.296.825	98.644.984	-18.508.820	92.368.914

Procedura di inventariazione

Il Bilancio chiuso al 31/12/2023 recepisce le risultanze dell'attività di aggiornamento dell'inventario fisico al 31/12/2022 a cura di società esterna individuata a seguito affidamento diretto con Deliberazione del Direttore Generale n. 1873 del 09/09/2022.

La società affidataria del servizio ha svolto l'attività di ricognizione fisica, valutazione, classificazione ed apposizione di etichette identificative di tutti i beni mobili inventariabili appartenenti all'Azienda Sanitaria Locale dell'ASL Taranto, ad eccezione di impianti e macchinari, terreni e fabbricati e costruzioni leggere, e successiva riconciliazione ed allineamento dei dati tra le procedure Gestione Cespiti e Contabilità Generale.

Le attività sono state svolte secondo le finalità previste nell'ambito della normativa nazionale della certificabilità del bilancio di cui ai Decreti del Ministro della Salute del 17.09.2012 e del 01.03.2013 e nello specifico da quanto previsto dalla Regione Puglia, con D.G.R. n. 632 del 10.05.2016, D.G.R. n. 1972 del 06.11.2018, relativamente alle azioni previste nell'ambito dei Percorsi di Certificabilità del Bilancio (PAC) – Obiettivo D Area Immobilizzazioni.

Con deliberazione del Direttore Generale n. 792 del 3/04/2024 si è preso atto della relazione trasmessa dalla società affidataria con nota prot. 56984 del 19.03.2024 a conclusione del servizio di aggiornamento dell'inventario fisico e riconciliazione del valore attribuito ai beni inventariali con i dati rinvenuti dalla contabilità generale e, in particolare, del documento "Prospetto finale attività di riconciliazione della ASL di Taranto", dal quale si evidenzia un maggior valore netto contabile al 31.12.2022 pari ad € 1.564.955,55. Con la medesima deliberazione si è stabilita la destinazione della somma di Euro 1.564.955,55 pari al maggior valore netto contabile rilevato al 31.12.2022, al patrimonio netto aziendale ed sono stati demandati all'Area Gestione Risorse Finanziarie gli adempimenti successivi in relazione alle scritture contabili aziendali.

L'Area Gestione delle Risorse Finanziarie ha provveduto ad annotare nelle scritture contabili dell'Azienda le rivalutazioni e le svalutazioni per ogni categoria inventariale desunte dal Prospetto finale trasmesso dalla società affidataria esposte nella tabella 5 sopra riportata la cui somma algebrica conduce al maggior valore netto contabile di Euro 1.564.955,55 che è stato appostato in apposita Riserva del Patrimonio Netto.

* * *

Gli investimenti relativi all'acquisto di beni durevoli materiali e immateriali, esclusi quelli relativi alle immobilizzazioni in corso pari a Euro 97.553.238,66, effettuati nel corso dell'esercizio 2023 ammontano a complessivi Euro 10.960.334,81 (di cui Immobilizzazioni immateriali Euro 67.374,50 e Immobilizzazioni materiali Euro 10.892.960,31) e sono stati finanziati come riportato nella tabella seguente:

Dettaglio acquisti di beni durevoli e loro finanziamento

Fonti di finanziamento	Importo
Mezzi propri	339.001
Finanziamenti in c/capitale	10.055.745
Finanziamenti in c/esercizio	565.589
Fondo per investimenti (Regione)	
Totale	10.960.335

In riferimento alla voce di bilancio Altre immobilizzazioni materiali, la tabella sotto riportata ne evidenzia il dettaglio, dal quale si evince che la voce in parola risulta principalmente costituita dal valore delle macchine elettroniche funzionali alle mansioni d'ufficio.

Tab. 6 - Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
	Attrezzature non sanitarie	2.068.914	- 1.768.935	299.979
	Macchine elettroniche per ufficio	4.140.184	- 3.453.146	687.037
	Macchine ordinarie d'ufficio	3.550	- 3.550	-
	Apparecchiature terminali per il servizio radiomobile	1.659	- 1.659	-
	Altri beni materiali	267.693	- 267.693	-
AAA510	TOTALE	6.482.000	- 5.494.984	987.016

La tabella che segue riporta il dettaglio delle immobilizzazioni in corso realizzate utilizzando specifici finanziamenti regionali e statali.

Tab. 7 - Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Progetti in attesa di nuovi finanziamenti	Valore finale
NON OSPEDALIERA	48.850.300	16.764.372	-	4.293.739	65.614.672
ALTRI INTERVENTI ART.71	4.178.716				4.178.716
ex EX UUSSLL	468.673				468.673
FESR 07-13	6.211.906				6.211.906
FESR 14-20	28.691.901	11.884.505	917.596		41.494.002
FINANZIAMENTI IN ATTESA	3.986.884	269.466	-917.596	4.197.890	3.338.755
LIBERA PROFESSIONE	290.718				290.718
NO FINANZIAMENTO	95.849			95.849	95.849
PATTO PER LA PUGLIA	946.436	867.875			1.814.311
SALUTE E AMBIENTE	3.820.505	109.459			3.929.964
PNRR	158.710	3.619.513			3.778.223
ALTRO	0	13.554			13.554
OSPEDALIERA	216.995.139	80.788.867	-	459.201	297.784.006
ALTRI INTERVENTI	855.219	1.688.392	2.232.966		4.776.577
ALTRI INTERVENTI ART.71	5.691.656				5.691.656
ART. 20 2004	10.906.366				10.906.366
ART. 20 2007	3.639.271	-32.989			3.606.282
DGR 656/18	2.232.966		-2.232.966		-
DGR 688 03 EMERGENZA 118	950				950
EX UUSSLL	34.375				34.375
FESR 07-13	4.812.724				4.812.724
FESR 14-20	860.490	5.544.473	2.923.727		9.328.690
FINANZIAMENTI IN ATTESA	449.121			449.121	449.121
FONDI REG	2.711.743				2.711.743
LIBERA PROFESSIONE	3.333.425				3.333.425

	PAR FAS	154.478.783	69.655.515			224.134.298
	NO FINANZIAMENTO	436.310	1.420.088		10.080	1.856.398
	PATTO PER IL SUD	14.242.512	1.861.095			16.103.606
	PATTO PER LA PUGLIA	5.520.734	557.316			6.078.051
	EMERGENZA COVID-19	3.147.103	94.977			3.242.080
	DIVERSI	682.751				682.751
	POR PUGLIA 14-20	2.923.727		-2.923.727		-0
	ART. 20 PIANO REGIONALE INTERVENTI EMERGENZA COVID	34.913				34.913
AAA540	TOTALE	265.845.439	97.553.239	-	4.752.940	363.398.678

Tra le immobilizzazioni in corso sono ricomprese le spese relative ai lavori per la realizzazione del nuovo Ospedale San Cataldo (Progetto PAR FAS GT68). Come già evidenziato nei precedenti esercizi la gara di appalto è stata aggiudicata nel 2020 al RTI tra DEBAR COSTRUZIONI SPA (mandataria) e CONSORZIO STABILE COM SCARL (con CIT SRL, EMC SRL, MAN.IN. SRL, SUD MONTAGGI SRL consorziate esecutrici), C.N. COSTRUZIONI GENERALI SPA, EDIL.CO. SRL (mandanti), ING ORFEO MAZZITELLI SRL, ICOSER SERVIZI INGEGNERIA INTEGRATA SRL (cooptate), che ha offerto un prezzo pari a Euro 119.725.961,12 (che corrisponde a un ribasso pari a 24,74700%) oltre IVA, per un corrispettivo contrattuale pari a Euro 122.398.294,86 al netto di IVA, di cui Euro 119.725.961,12 per l'esecuzione dei lavori ed Euro 2.672.333,74 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso.

In data 08.09.2020, è stato sottoscritto il contratto rep. n. 1196 relativo ai lavori in parola tra l'ASL Taranto e il RTI DEBAR COSTRUZIONI SPA. Con deliberazione del Direttore Generale n. 2106 del 15.10.2020, si è preso atto dell'avvenuta costituzione della Società Consortile "Ospedale San Cataldo Scarl" in sigla O.S.C. Taranto Scarl con sede in 70127 Bari – Via Natale Pisicchio n. 20 e avente Partita IVA n. 08476670727 e che sulla base di quanto previsto nell'atto costitutivo sarà direttamente la società consortile a fatturare i corrispettivi dell'appalto alla stazione appaltante.

I lavori in argomento sono stati consegnati all'operatore economico aggiudicatario in data 05.10.2020, così come riportato nel verbale redatto in pari data e agli atti d'ufficio e in data 19.10.2020 il Direttore dei Lavori ha trasmesso dichiarazione di effettivo inizio dei lavori, acquisita in pari data al prot. n. 0175056.

Alla data del 31/12/2023 sono stati sostenuti costi per 363.398.678,00 milioni di euro imputati al conto "Immobilizzazioni materiali in corso".

Nel 2024, alla data di redazione della presente nota integrativa, giusta determinazione dirigenziale dell'Area Gestione Tecnica 716/2024, sono stati approvati gli atti tecnico contabili ed il certificato di pagamento relativamente al S.A.L. n. 43 a tutto il 31/03/2024.

Ammortamenti e Fondi di ammortamento

IMM01 - Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 – SI Per le immobilizzazioni immateriali, la Regione ha autorizzato l'utilizzo di aliquote di ammortamento non superiori a quelle indicate nel D. Lgs. n.118/20n e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Costi di impianto ed ampliamento	20%	20%
Costi di ricerca e sviluppo	20%	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%	20%

IMM02 - Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 - SI Per le immobilizzazioni materiali, la Regione non ha autorizzato l'utilizzo di aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Pertanto, in ossequio al D.Lgs 118/2011 le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Edifici adibiti alle attività istituzionali	3%	3%
Edifici adibiti ad uso civile non istituzionale	3%	3%
Costruzioni leggere	10%	10%
Impianti e macchinari adibiti alle attività istituzionali	12,50%	12,50%
Impianti e macchinari adibiti ad uso civile non istituzionale	12,50%	12,50%
Impianti e macchinari – audiovisivi	20%	20%
Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato	3%	3%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%	20%

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Mobili e arredi	12,50%	12,50%
Automezzi	25%	25%
Altri beni materiali	20%	20%

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

IMM03 - SI Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento nella misura del 50%.

IMM04 - Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 - NO 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 unicamente per la categoria dei telefoni cellulari.

IMM05 - Svalutazioni.

IMM05 - SI Si rimanda alle precisazioni fornite in merito alla procedura di inventariazione.

IMM06 - Rivalutazioni.

IMM06 - SI Si rimanda alle precisazioni fornite in merito alla procedura di inventariazione.

IMM07 - Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08 - Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 - NO Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 - Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti, ecc.?	NO		
IMM10 - Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 - Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 - Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO		
IMM13 - Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		

5. Immobilizzazioni finanziarie

Nel corso dell'esercizio 2023 non sono stati rilevati crediti che costituiscono la voce Immobilizzazioni finanziarie e, conseguentemente, non vengono esposte le tabelle 8, 9, 10 e 11 in quanto prive di valori.

Si evidenzia che l'intero ammontare della voce Immobilizzazioni finanziarie è riconducibile alla consistenza delle partecipazioni detenute da questa Azienda. Di seguito, sono rappresentati i dettagli, le movimentazioni e l'informativa relativa ai titoli per partecipazioni iscritte in detta voce di bilancio.

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

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Acquisizioni e conferimenti (+/-)	Cessioni (valore contabile) (-)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni	103.440	-	-	103.440	-	-	-	-	-	103.440
	Partecipazioni in imprese controllate	103.340			103.340						103.340
	Partecipazioni in imprese collegate	-			-	-				-	-
	Partecipazioni in altre imprese	100			100	-				-	100
AAA720	Altri titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA730	Titoli di Stato	-			-						-
AAA740	Altre Obbligazioni	-			-						-
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa	-			-						-
AAA760	Titoli diversi	-			-						-
AAA700	TOTALE	103.440	-	-	103.440	-	-	-	-	-	103.440

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve al 31/12/2022	Totale Attivo	Risultato di esercizio 2022	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
SANITASERVICE ASL TA S.R.L. UNIPERSONALE	Taranto	Srl Unipersonale	100.000	100%	1.066.732	12.285.769	940.887	100%	103.340	costo
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
G.A.L. LUOGHI DEL MITO E DELLE GRAVINE S.C.R.L.	Mottola (TA)	Società consortile a responsabilità limitata		8%					100	costo

Le partecipazioni in imprese controllate sono costituite:

dalla partecipazione al capitale sociale della società "Sanitaservice ASL TA S.r.l." dell'importo di Euro 103.340,00, corrispondente al costo di acquisizione comprensivo dei costi accessori direttamente imputabili.

Sanitaservice ASL Taranto S.r.l., anche in linea con la D.G.R. n. 2271 del 3 dicembre 2013, svolge in favore dell'ASL Taranto attività di ausilio a supporto dei servizi e delle prestazioni resi per il raggiungimento delle finalità istituzionali tipiche.

Nel dettaglio Sanitaservice ASL TA S.r.l. svolge le seguenti attività in house providing per l'ASL di Taranto:

- Servizio di sanificazione e pulizia;
- Servizio di movimentazione interna di rifiuti, beni sanitari e non sanitari e materiali vari;
- Servizi di gestione del Centro Unificato di Prenotazione (CUP) comprensivo anche della gestione sportelli Casse Ticket, ALPI e sportelli Anagrafe degli Assistiti nonché del numero Verde prenotativo CUP;
- Servizi di conduzione, assistenza e manutenzione di primo livello comprensivo di conduzione Datacenter, servizio help-desk, servizio di manutenzione postazioni di lavoro, servizi di supporto specialistico e servizi di assistenza e manutenzione di primo livello infrastrutture e sistemi;
- Servizi di supporto tecnico-operativo ICT.

Si evidenzia che con Deliberazione DG n. 231 del 01/02/2021 è stata affidata a Sanitaservice A.S.L. TA S.r.l. la fornitura di Personale tecnico (autisti-soccorritori e soccorritori) e mezzi idonei al Dipartimento del SET 118 della ASL di Taranto, per assicurare le prestazioni di soccorso in emergenza-urgenza e di trasporto di infermi e malati con veicoli di soccorso appositamente equipaggiati (nella specie, ambulanze ed automediche) sotto la direzione, il coordinamento e la vigilanza della Centrale Operativa 118 – Rete dell'emergenza urgenza, ai sensi della Deliberazione di Giunta Regionale n. 951 del 15.6.2020 e dell'art. 192, co. 2, del D.lgs. n. 50/2016.

Nel corso dell'esercizio 2022 Sanitaservice ASL TA S.r.l. ha indetto selezione pubblica per l'individuazione di n. 210 autisti/soccorritori e 174 soccorritori, di cui n. 155 posti con riserva in applicazione della clausola sociale, e la procedura di gara per la fornitura con patto di riservato dominio in RTI con la Sanitaservice ASL BR S.r.l. Con Deliberazione DG n. 1001 del 28/04/2023 è stato approvato lo schema del Contratto di servizio e l'affidamento a Sanitaservice ASL TA S.r.l. per il servizio di trasporto di infermi e feriti nell'ambito del Servizio Emergenza Urgenza 118 dell'ASL Taranto per la durata di anni 9 con decorrenza stabilita all'1/05/2023 e scadenza al 30/04/2032. Tale servizio ha avuto avvio dal 01.05.2023, giusta Deliberazione D.G.1001/2023. Pertanto ai servizi già erogati, nel corso del 2023 si è aggiunto il seguente

Servizio di fornitura di Personale tecnico (autisti-soccorritori e soccorritori) e mezzi idonei al Dipartimento del SET 118 della ASL di Taranto.

Infine, si rappresenta che il Bilancio al 31.12.2023 di Sanitaservice ASL Ta S.r.l. è stato approvato dall'Assemblea generale del Socio Unico con proprio verbale in data 3 aprile 2024, con un utile di esercizio di Euro 120.880 che è stato assegnato al Socio Unico, unitamente all'assegnazione al Socio unico della Riserva Straordinaria iscritta in bilancio pari ad Euro 5.842.

Tale distribuzione agli utili di esercizio e alla riserva della partecipata sono stati iscritti tra i Proventi da partecipazioni nel presente bilancio della ASL TA.

Si allega alla presente nota integrativa il bilancio di esercizio, corredato della relazione sulla Gestione a firma dell'Amministratore Unico di Sanitaservice ASL TA, della Relazione unitaria del Sindaco Unico all'Assemblea dei Soci (esercizio sociale chiuso al 31.12.2023) e del verbale di assemblea del socio unico di approvazione dello stesso (**Allegato 4B**).

Relativamente ai rapporti creditori e debitori con la partecipata, alla data di chiusura dell'esercizio 2023, risultano iscritti i seguenti importi:

Crediti V/società partecipata €. 3.955.643,40 di cui crediti per utili pari a €. 3.955.580,00 (3.834.700,00 utili anni precedenti e €. 120.880,00 utile anno 2023) ed €. 63,40 per crediti da prestazioni erogate

Debiti V/società partecipata €. 4.040.536,23

A seguito delle operazioni di *circolarizzazione* dei reciproci rapporti creditori e debitori intervenute con la società partecipata, gli importi risultano riconciliati alla data del 31/12/2023.

Le partecipazioni in altre imprese sono costituite dalla partecipazione al G.A.L. LUOGHI DEL MITO E DELLE GRAVINE S.C.R.L..

Come rilevabile dalla tabella che segue nell'esercizio 2023 non vi sono state movimentazioni delle partecipazioni.

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

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Acquisizioni e	Cessioni (valore contabile) (-)	Valore finale

								conferimenti (+/-)		
Partecipazioni in imprese controllate:	103.340			103.340						103.340
SANITASERVICE ASL TA S.R.L. UNIPERSONALE	103.340			103.340						103.340
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:	100			100						100
G.A.L. LUOGHI DEL MITO E DELLE GRAVINE S.C.R.L.				100						100

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02 - Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti, ecc.?	NO	
IF03 - Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF04 - Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF05 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

6. Rimanenze

La composizione della voce Rimanenze e i relativi incrementi al 31 dicembre 2023 è di seguito riportata.

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

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Incrementi (+)	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino (+/-)	Decrementi (-)	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	10.166.099	-	2.572.564	-	-	12.738.663	10.166.099	-
	<i>Medicinali con AIC</i>	8.906.621		1.806.253		-	10.712.874	8.906.621	
	<i>Farmaci Epatite C HCV</i>	164.045	-	64.764		-	228.809	164.045	-
	<i>Medicinali senza AIC</i>	12.032		62.489		-	74.521	12.032	
	<i>Ossigeno terap. e altri gas med. con AIC</i>			1.778			1.778		
	<i>Ossigeno terap. e altri gas med. senza AIC</i>	4		383.476			383.480	4	
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	47.788		120.435			168.223	47.788	
	<i>Emoderivati fuori produzione regionale</i>	1.033.823		25.925		-	1.059.748	1.033.823	
	<i>Mezzi di contrasto per RX</i>	1.785		107.444		-	109.229	1.785	
ABA030	Sangue ed emocomponenti						-		
ABA040	Dispositivi medici	3.194.317	-	2.012.790	-	133.277	5.073.829	3.194.317	-
	<i>Materiali diagnostici</i>	84.199		86.796			170.995	84.199	
	<i>Mat. diagn., lastre RX, carta per ECG, ecc.</i>	118.444				- 61.866	56.577	118.444	
	<i>Dispositivi medici e materiali sanitari</i>	1.788.946		1.229.390			3.018.336	1.788.946	
	<i>Protesi impiantabili attive</i>	229.619		14.186			243.805	229.619	
	<i>Altre protesi</i>	-		184.996			184.996	-	
	<i>Mat. prot. forn. diretta (ass. prot.)</i>	394.379		497.422			891.801	394.379	
	<i>Materiali per emodialisi</i>	271.673				- 52.284	219.390	271.673	
	<i>Dispositivi medici e materiali sanitari - da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-		-		-	-	-	
	<i>Dispositivi di Protezione Individuale - Dispositivi Medici</i>	307.056		-		- 19.127	287.929	307.056	
ABA050	Prodotti dietetici	168.409		138.346		-	306.755	168.409	
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	272.842				- 193.182	79.659	272.842	
ABA070	Prodotti chimici	6.267		-		- 890	5.378	6.267	
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-				-	-	-	
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	4.368		9.148			13.516	4.368	
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-		-		-	-	-	

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Incrementi (+)	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino (+/-)	Decrementi (-)	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA010	RIMANENZE BENI SANITARI	13.812.302	-	4.732.848	-	- 327.350	18.217.800	13.812.302	-
ABA120	Prodotti alimentari	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	47.957	-	-	-	- 748	47.209	-	-
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	269.531	-	-	-	- 44.455	225.076	-	495
ABA160	Materiale per la manutenzione	2.685	-	6.279	-	-	8.964	-	-
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	106.331	-	-	-	- 30.860	75.471	-	-
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA110	RIMANENZE BENI NON SANITARI	426.505	-	6.279	-	- 76.064	356.720	-	495

Le rimanenze di beni sanitari al 31/12/2023 rispetto a quelle giacenti al 31/12/2022 hanno subito un incremento di Euro 4.405.498 costituendo quindi “maggiori scorte” per l’esercizio 2023.

Le rimanenze di beni non sanitari al 31/12/2023 rispetto a quelle rilevate al 31/12/2022 hanno subito un decremento di Euro 69.785 costituendo quindi “minori scorte” per l’esercizio 2023.

Le rimanenze sanitarie e non sanitarie sono costituite da beni fungibili che, come evidenziato al paragrafo 2, sono state valutate con il metodo della media ponderata in conformità al disposto dell’art. 29 primo comma lettera a) del D.Lgs. 118/2011.

Al riguardo si precisa che in corrispondenza a quanto previsto dal “Manuale delle procedure amministrativo – contabili” adottato con Delibera del Direttore Generale n. 1845 del 10/09/2020 le U.O. interessate sono state invitate dall’AGREF a provvedere alla rilevazione fisica delle giacenze di loro competenza (presenti sia nei magazzini che nei reparti o altre strutture aziendali), riscontrando le risultanze di tale inventariazione fisica con le esistenze della contabilità di magazzino.

Le U.O. hanno consegnato all’AGREF sia i risultati dei riscontri eseguiti, sia l’elenco valorizzato delle rimanenze di loro competenza a fine anno post rettifiche inventariali, firmato dai responsabili, per le opportune scritture in contabilità generale.

Dettaglio rimanenze distinto per reparto

Si espone di seguito, in forma tabellare, il valore complessivo, per singolo reparto, delle rimanenze finali presenti in 71 reparti alla fine dell'esercizio 2023 ammontanti ad un valore complessivo pari Euro 5.075.830 quale materiale sanitario e 495 quale materiale non sanitario.

Codice Magazzino	Descrizione/Ubicazione Armadietto di Reparto	Totale rimanenze in €.
AMRO0402	Armadietto HSSANNUNZIATA - CARDIOLOGIA UTIC	17.403
AMRO0504	Armadietto HSSANNUNZIATA - CHIRURGIA GENERALE - DEGENZA	3.610
AMRO0505	Armadietto HSSANNUNZIATA - CHIRURGIA GENERALE S.O.	6.130
AMRO0506	Armadietto HSSANNUNZIATA - CHIRURGIA GENERALE - DEGENZA UNIVERSITARIA	6
AMRO1101	Armadietto HSSANNUNZIATA - CHIRURGIA VASCOLARE DEGENZA	484
AMRO1102	Armadietto HSSANNUNZIATA - CHIRURGIA VASCOLARE S.O.	135.056
AMRO1401	Armadietto HSGMOSCATI - EMATOLOGIA - AMBULATORIO	232.002
AMRO1402	Armadietto HSGMOSCATI - EMATOLOGIA - DAY HOSPITAL	322.322
AMRO1403	Armadietto HSGMOSCATI - EMATOLOGIA - DEGENZA	218.463
AMRO1901	Armadietto HSSANNUNZIATA - GASTROENTEROLOGIA	29.130
AMRO2501	Armadietto HSGMOSCATI - INFETTIVI - AMBULATORIO	226
AMRO2503	Armadietto HSGMOSCATI - INFETTIVI - DEGENZA	62.653
AMRO2605	Armadietto HSSANNUNZIATA - MEDICINA GENERALE - DEGENZA UOMINI	7.197
AMRO2606	Armadietto HSSANNUNZIATA - MEDICINA GENERALE - DEGENZA DONNE	3.678
AMRO2901	Armadietto HSSANNUNZIATA - DIALISI	6.242
AMRO3201	Armadietto HSSANNUNZIATA - NIDO	5.640
AMRO3301	Armadietto HSSANNUNZIATA - NEUROCHIRURGIA - DEGENZA	4.105
AMRO3302	Armadietto HSSANNUNZIATA - NEUROCHIRURGIA S.O.	7.981
AMRO3501	Armadietto HSSANNUNZIATA - NEUROLOGIA - AMBULATORIO	673.296
AMRO3502	Armadietto HSSANNUNZIATA - NEUROLOGIA - DEGENZA	289.429
AMRO3503	Armadietto HSSANNUNZIATA - NEFROLOGIA DEGENZA	2.450
AMRO3901	Armadietto HSGMOSCATI - OFTALMOLOGIA - AMBULATORIO	42.334
AMRO3902	Armadietto HSGMOSCATI - OFTALMOLOGIA - DEGENZA	1.742
AMRO3903	Armadietto HSGMOSCATI - OFTALMOLOGIA - B.O.	22.607

Codice Magazzino	Descrizione/Ubicazione Armadietto di Reparto	Totale rimanenze in €.
AMRO4201	Armadietto HSSANNUNZIATA - PEDIATRIA - ONCOEMATOLOGIA	342
AMRO4301	Armadietto HSGMOSCATI - ONCOLOGIA - AMBULATORIO	1.145.618
AMRO4302	Armadietto HSGMOSCATI - ONCOLOGIA - DAY HOSPITAL	454.761
AMRO4303	Armadietto HSGMOSCATI - ONCOLOGIA - DEGENZA	34.988
AMRO4404	Armadietto HSSANNUNZIATA - ORTOPEDIA - AMBULATORIO SALA GESSI	651
AMRO4405	Armadietto HSSANNUNZIATA - ORTOPEDIA - DEGENZA	1.180
AMRO4406	Armadietto HSSANNUNZIATA - ORTOPEDIA - DAY SURGERY	83
AMRO4407	Armadietto HSSANNUNZIATA - ORTOPEDIA S.O.	533.631
AMRO4504	Armadietto HSSANNUNZIATA - GINEC. E OSTETR. - AMBULATORIO CENTRO DONNA	3.725
AMRO4505	Armadietto HSSANNUNZIATA - GINECOLOGIA	1.111
AMRO4506	Armadietto HSSANNUNZIATA - OSTETRICIA PUERPERIO	609
AMRO4507	Armadietto HSSANNUNZIATA - PATOLOGIA OSTETRICA	34.108
AMRO4508	Armadietto HSSANNUNZIATA - SALA OPERATORIA - SALA PARTO	100.897
AMRO4601	Armadietto HSGMOSCATI - OTORINOLARINGOIATRIA	3.916
AMRO4602	Armadietto HSGMOSCATI - OTORINOLARINGOIATRIA SALA OPERATORIA	1.850
AMRO4702	Armadietto HSSANNUNZIATA - MICROCITEMIA	3.038
AMRO4703	Armadietto HSSANNUNZIATA - PEDIATRIA - DEGENZA	2.596
AMRO4801	Armadietto HSGMOSCATI - PNEUMOLOGIA AMBULATORIO - BRONCOSCOPIA	534
AMRO4802	Armadietto HSGMOSCATI - PNEUMOLOGIA - DEGENZA	63.765
AMRO4901	Armadietto HSGMOSCATI - PSICHIATRIA DEGENZA	22.750
AMRO5001	Armadietto HSGMOSCATI - RADIOTERAPIA	8.026
AMRO5301	Armadietto HSGMOSCATI - RIANIMAZIONE - DEGENZA	30.502
AMRO5302	Armadietto HSSANNUNZIATA - RIANIMAZIONE - DEGENZA	37.317
AMRO5601	Armadietto HSSANNUNZIATA - UTIN	12.864
AMRO5903	Armadietto HSSANNUNZIATA - UROLOGIA - DEGENZA	5.352
AMRO5904	Armadietto HSSANNUNZIATA - UROLOGIA S.O.	65.099
AMSS2101	Armadietto HSSANNUNZIATA - NEURORADIOLOGIA	7.201
AMSS2302	Armadietto HSSANNUNZIATA - PRONTO SOCCORSO	6.541
AMSS2401	Armadietto HSSANNUNZIATA - RADIODIAGNOSTICA	8.948

Codice Magazzino	Descrizione/Ubicazione Armadietto di Reparto	Totale rimanenze in €.
AMSS2402	Armadietto HSSANNUNZIATA - RADIODIAGNOSTICA S.G. MOSCATI	59.341
AMSS2403	Armadietto HSSANNUNZIATA - RADIODIAGNOSTICA - MAMMOGRAFIA	1.252
AMSS2404	Armadietto HSSANNUNZIATA - ANGIOGRAFIA	51.296
AMSS2803	Armadietto HSGMOSCATI - ANESTESIA	25.445
AMSS2804	Armadietto HSSANNUNZIATA - ANESTESIA	19.489
AMSS2805	Armadietto HSSANNUNZIATA - ANESTESIA - TERAPIA ANTALGICA	13.291
ARM_OSSGMOF.05	SGMOSCATI - OFTALMOLOGIA - AMBULATORIO SS. ANNUNZIATA	31.822
ARM_OSSGMOT.07	SGMOSCATI - OTORINOLARINGOIATRIA - AMBULATORIO DI MARTINA FRANCA	491
ARM_OSSSAAL.01	SSANNUNZIATA - ALLERGOLOGIA	244
ARM_OSSSAAN.02	SSANNUNZIATA - ANESTESIA - QUARTIERE OPERATORIO	665
ARM_OSSSAAN.03	SSANNUNZIATA - ANESTESIA - GAS MEDICALI CENTRALIZZATI	786
ARM_OSSSAAP.01	SSANNUNZIATA - ANATOMIA PATOLOGICA	21.786
ARM_OSSSACA.03	SSANNUNZIATA - CARDIOLOGIA - DEGENZA	157.314
ARM_OSSSACG.05	SSANNUNZIATA - CHIRURGIA GENERALE - S.S.D. CHIRURGIA TORACICA	4.356
ARM_OSSSACG.06	SSANNUNZIATA - CHIRURGIA GENERALE - AMB. CHIRURGIA PLASTICA	170
ARM_OSSSAED.03	SSANNUNZIATA - ENDOCRINOLOGIA E DIABETOLOGIA - DEGENZA	61
ARM_OSSSAMT.01	SSANNUNZIATA - MEDICINA TRASFUSIONALE	2.300
ARM_OSSSAPC.02	SSANNUNZIATA - PATOLOGIA CLINICA S.G. MOSCATI	24
Totale complessivo rimanenze armadietti di reparto al 31/12/2023		5.076.325

RIM01 – Svalutazioni

RIM01 - NO 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
RIM02 - Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.?	NO		
RIM03 - Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
RIM04 - Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
RIM05 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 Cod. Civ.)?	NO		

7. Crediti

Si riporta di seguito la movimentazione della voce Crediti nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

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

La tabella evidenzia la variazione dei crediti v/la Regione sia a titolo di spesa corrente sia a titolo di versamenti a patrimonio netto per investimenti.

Il dettaglio dei crediti v/Regione per versamenti a patrimonio netto con la puntuale indicazione dei progetti finanziati, della relativa delibera e della rendicontazione delle somme che determina la consistenza finale al 31/12/2023, è esposto nella Tabella 25.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-	-	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	353.369	5.800	-	359.168	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	353.369	5.800	-	359.168	-
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	11.114.204	31.662.545	-	33.845.037	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	11.114.204	31.662.545	-	33.845.037	-
					-	-
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				-	-
ABA340	Crediti v/prefetture				-	-
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	11.467.572	31.668.345	-	33.845.037	-

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	159.345.659	1.071.784.667	- 1.083.732.233	147.398.094	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	159.345.659	1.071.784.667	- 1.083.732.233	147.398.094	-
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	140.269.541	1.055.161.691	- 1.061.096.926	134.334.306	
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	18.413.888	16.622.977	- 22.635.306	12.401.558,52	
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	662.229	-	-	662.229	
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca					-
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale					-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	338.332.127	132.565.309	- 90.869.629	380.027.807	-
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	338.332.127	132.565.309	- 90.869.629	380.027.807	
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione					
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite					
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
ABA521	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92	13.829.700	935.234	- 3.314.134	11.450.800	

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA522	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92 – AZIENDE SANITARIE					
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	511.507.486	1.205.285.210	-1.177.915.996	538.876.701	-

La Sezione bilancio della Sanità e dello Sport del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale della Regione Puglia, con propria nota prot. 0208022/2024 del 30/04/2024 avente ad oggetto: "Certificazione Crediti e Debiti v/regione – ASL TA – Bilancio di esercizio 2023", indirizzata al Direttore Generale della ASL Taranto, attestava la certificazione dei crediti v/Regione per spesa corrente e per Finanziamenti per Investimenti iscritti in bilancio al 31/12/2023.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	Crediti v/Comuni	14.171.975	1.431.436	-967.626		14.641.191	5.806.137
	Ambito sociale territoriale TA/1	188				188	
	Avetrana	130.111				130.111	
	Carosino	93.568	741	-650		93.659	
	Castellaneta	579.956				579.956	
	Cellamare	64				64	
	Crispiano	5.489				5.489	
	Faggiano	212.125				212.125	
	Fragagnano	100.329				100.329	
	Ginosa	1.169.735	404.663	-506.754		1.067.644	
	Grottaglie	2.452.889	294.955			2.747.845	
	Laterza	1.037.174	1.349	-1.349		1.037.174	
	Leporano	53.381				53.381	
	Lizzano	196.130	116	-116		196.130	
	Manduria	2.750.453	177.110	-70		2.927.493	
	Martina Franca	301.656	71.466	-190		372.932	

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Valore finale	
	Maruggio	102.743				102.743	
	Massafra	311.667	2.216	-2.216		311.667	
	Monteiasi	145.297				145.297	
	Montemesola	78				78	
	Monteparano	69.760				69.760	
	Mottola	740.075				740.075	
	Palagianello	45.784				45.784	
	Palagiano	879.755				879.755	
	Pulsano	343.649				343.649	
	Roccaforzata	142.442				142.442	
	San Giorgio	414.081				414.081	
	San Marzano di San Giuseppe	265.554				265.554	
	Sava	528.210				528.210	
	Taranto	7.344.842	475.938	-453.400		7.367.380	
	Torricella	114.579	2.882	-2.882		114.579	
	Statte	2.000				2.000	
	RICLASSIFICAZIONI	-3.366.955				-3.361.549	
	FONDO SVALUTAZIONE	-2.994.835	0	0		-2.994.835	
ABA550	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	73.049	519.601	-517.316		75.334	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-		-	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	-		-	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	73.049	519.601	-517.316	-	75.334	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-		-	
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015						
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	491.823	-	-		491.823	
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-		-	
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	564.872	519.601	-517.316		567.157	-

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Valore finale	
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	4.059.758	-	-		4.186.541	-
ABA620	Crediti v/enti regionali	225.056	-	-		225.056	-
	ARES	220.000	-	-		220.000	
	SOPRINTENDENZA BENI ARCHEOLOGICI DELLA PUGLIA	5.056	-	-		5.056	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-		-	-
						-	
ABA640	Crediti v/altre partecipate	3.834.702	126.783	-		3.961.485	-
						-	
ABA650	Crediti v/Erario	39.128	1.444.489	-	-	1.483.617	-
	Erario c/IRES	-	157.798	-	-	157.798	
	Acconto IRES a credito		258.293	-	-	258.293	
	Erario c/IVA a Credito	16.915	-	-	-	16.915	
	Erario c/IRAP	-	1.028.398	-	-	1.028.398	
	Altri crediti verso l'Erario	22.213	-	-	-	22.213	
ABA660	CREDITI V/ALTRI	13.082.985	62.249.385	-65.205.985		10.124.777	1.130.787
ABA670	Crediti v/clienti privati	7.761.135	7.201.602	-9.369.938		5.592.799	1.128.374
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	26.123	-			26.123	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	135.098	2.573.056	-2.505.751	-	202.403	2.413
	ARES Regione Puglia - Agenzia Regionale Sanitaria della Puglia	30.000	-	-30.000		-	
	Regione Puglia oneri stipendiali comando dirigente ingegnere	23.656	58.315	-		81.971	
	Provincia di Taranto	11.392	-	-		11.392	
	G.A.L. "Luoghi del Mito" s.c.a.r.l.	168				168	
	Guardia di Finanza	560				560	
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BARI ALDO MORO	5.405				5.405	
	Enti previdenziali	33.153	2.403.756	-2.409.567		27.342	
	C.N.R. CONSIGLIO DELLE RICERCHE	1.006				1.006	
	A.R.I.F. - AGENZIA REGIONALE PER LE ATTIVITÀ IRRIGUE E FORESTALI	-	108.572	-66.184		42.387	
	Fatture e ric. da emettere ad altri soggetti pubbl.	-	2.413			2.413	
	Altri	29.760				29.760	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-		-	-
ABA710	Altri crediti diversi	2.479.839	49.167.905	-49.787.376		1.860.369	-

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Valore finale	
ABA711	Altri Crediti diversi	2.479.839	49.167.905	-49.787.376		1.860.369	-
	Acconti a farmacie	3.018.871	48.587.469	-48.633.720		2.972.620	
	Altri crediti finanziari a breve termine	24.297	36.097			60.394	
	Partitario case di cura	443.331		-432.730		10.601	
	Altri	133.308		-133.308		-0	
	Crediti v/person.dip.per antic., prest.e altro	912.777	544.340	-587.617		869.500	
	Cred. v/altri per riconciliaz. res. att.	1.517		-1		1.515	
	Svalutazione crediti	-2.054.261		-		-2.054.261	
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-	-1.608	-		-1.608	-
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	2.680.789	3.306.822	-3.542.921		2.444.690	-
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	2.680.789	3.306.822	-3.542.921		2.444.690	-
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-		-	-

La voce più rilevante dei crediti è costituita dai crediti verso Comuni che ammontano a complessivi Euro 14.641.191 di cui Euro 5.806.137 per fatture ancora da emettere.

I predetti crediti, come già evidenziato nei precedenti esercizi, afferiscono prevalentemente a rimborsi per spese trasporti disabili spettanti a questa Azienda nella misura del 60% del costo sostenuto, così come previsto dalla Legge della Regione Puglia n. 4/2010, art. 46 e come inequivocabilmente stabilito nel Protocollo di Intesa tra ANCI Puglia e Assessorato regionale alle Politiche della Salute del 30 giugno 2011. La Direzione Strategica nel corso dell'esercizio 2023 ha avviato tavoli di interlocuzione con le principali amministrazioni comunali al fine di addivenire ad una soluzione extragiudiziale che consenta il recupero dei crediti. In considerazione di tali attività nell'esercizio 2023, non si è provveduto ad incrementare la svalutazione dei crediti portati da fatture già emesse.

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto				-

Nota integrativa al Bilancio d'esercizio al 31/12/2023

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato				-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				-
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				-
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)				-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
				-
				-
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				-
ABA340	Crediti v/prefetture				-
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-	-

ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	-	-	-
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	-
ABA390	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR				-
ABA400	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale				-
ABA410	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale				-
ABA420	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR				-
ABA430	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				-
ABA440	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				-
ABA450	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	717.968	-	717.968	-
ABA451	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)				-

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-
				-
				-
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-
				-
				-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	-	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti				-
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-
ABA500	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite</i>				-
ABA501	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015</i>				-
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>				-
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				-
ABA521	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92				-
ABA522	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92 – AZIENDE SANITARIE				-
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-

Tab. 19 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti - II parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	Crediti v/Comuni	2.994.835	-	-	2.994.835
					-
ABA550	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione				-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione				-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni				-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				-
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				-
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione				-
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)				-
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali	-	-	-	-
					-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-
					-
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-	-	-	-
					-
ABA650	Crediti v/Erario	-	-	-	-
					-
ABA660	CREDITI V/ALTRI	2.097.113	2.200.078	-	4.297.191
ABA670	Crediti v/clienti privati	42.852	2.200.078	-	2.242.930
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
					-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-	-	-
					-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
					-
ABA710	Altri crediti diversi	2.054.261	-	-	2.054.261
ABA711	Altri Crediti diversi	2.054.261	-		2.054.261
					-
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-	-	-	-
					-
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-
					-
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-
					-

CIRCULARIZZAZIONE CREDITI

L'AGREF al fine di procedere alla verifica dei saldi a credito verso clienti ha attivato la procedura di circularizzazione dei crediti al 31/12/2023 nell'ambito della quale sono stati selezionati n. 13 soggetti ai quali con PEC del 22, 23 e 24 gennaio 2024 è stato richiesto l'invio di estratto conto con indicazione analitica delle fatture/documenti che compongono il saldo delle partite debitorie. Il Collegio Sindacale ha proceduto autonomamente alla circularizzazione dei saldi inviando all'AGREF i riscontri ricevuti per le opportune verifiche.

L'AGREF, acquisiti gli estratti conto ed ogni documentazione pervenuta, ha provveduto ad effettuare un'attività di verifica e riscontro con i dati contabili aziendali. Gli esiti dei predetti riscontri sono riportati nell'**Allegato 4.C** "*Prospetto di riconciliazione delle circularizzazioni saldi al 31/12/2023 clienti*" che rappresenta parte integrante della presente nota integrativa, nel quale sono riportate altresì le richieste pervenute dai clienti.

Complessivamente sono stati verificati n. 6 clienti per crediti ammontanti complessivamente a Euro 938.526,85.

L'OIC n. 15 prevede che il fondo svalutazione crediti debba essere individuato attraverso l'analisi dei singoli crediti e di ogni altro elemento di fatto esistente o previsto. Considerato che si tratta di stime soggettive, il principio contabile sottolinea che esse si devono basare "*su presupposti ragionevoli, utilizzando tutte le informazioni disponibili, al momento della valutazione, sulla situazione dei debitori, sulla base dell'esperienza passata, della corrente situazione economica*

generale e di settore, nonché dei fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che incidono sui valori alla data del bilancio“.

Sulla scorta del principio sopra riportato si è provveduto a rilevare una svalutazione pari ad € 828.957,68 del credito iscritto nei confronti di Carlo Fiorino srl in concordato preventivo, tale svalutazione è stata prudenzialmente applicata sulla parte eccedente la percentuale del concordato stesso (fissata al 15%). Si osserva che il credito portato dalla ASL Taranto non è assistito da alcun pegno, privilegio e/o ipoteca ma esclusivamente di tipo chirografario.

Infine, si è ritenuto, in via prudenziale, di affiancare alla suddetta determinazione analitica della svalutazione dei crediti una determinazione fondata sul criterio forfettario stabilito dall'art. 106 del Tuir⁵ (DPR n. 917/86) per €. 28.123.

Si riporta di seguito il valore dei crediti iscritti in bilancio, evidenziando l'ammontare della relativa voce in esame per anno di formazione.

Nel nuovo sistema informativo MOSS non è abilitata la procedura preesistente di “Stratificazione” e, pertanto, i dati espressi sono stati desunti attraverso la elaborazione delle scadenze dei crediti opportunamente riconciliate.

Tab. 20 - Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione -1 parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	71.079	74.644	70.271	137.375	5.800
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-	-	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	71.079	74.644	70.271	137.375	5.800

⁵ Art. 106 TUIR

1. Le svalutazioni dei crediti risultanti in bilancio, per l'importo non coperto da garanzia assicurativa, che derivano dalle cessioni di beni e dalle prestazioni di servizi indicate nel comma 1 dell'articolo 85, sono deducibili in ciascun esercizio nel limite dello 0,50 per cento del valore nominale o di acquisizione dei crediti stessi. Nel computo del limite si tiene conto anche di accantonamenti per rischi su crediti. La deduzione non è più ammessa quando l'ammontare complessivo delle svalutazioni e degli accantonamenti ha raggiunto il 5 per cento del valore nominale o di acquisizione dei crediti risultanti in bilancio alla fine dell'esercizio.

...Omissis

Nota integrativa al Bilancio d'esercizio al 31/12/2023

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	71.079	74.644	70.271	137.375	5.800
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	8.931.711	-	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-	8.931.711	-	-	-
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
ABA340	Crediti v/prefetture	-	-	-	-	-
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	71.079	9.006.355	70.271	137.375	5.800

ABA350	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente	5.753.053	1.167.960	6.991.895	21.327.736	112.157.449
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	5.090.824	717.960	6.541.895	20.901.311	101.082.316
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	450.000	450.000	426.426	11.075.133
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	662.229	-	-	-	-
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
ABA470	Crediti v/Regione o provincia autonoma per versamenti a patrimonio netto	94.871.300	450.000	13.504.286	147.594.332	123.607.888
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	94.871.300	450.000	13.504.286	147.594.332	123.607.888
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
ABA521	Crediti v/Regione o provincia autonoma per contributi L. 210/92	-	10.515.566	-	-	935.234
ABA522	Crediti v/Regione o provincia autonoma per contributi L. 210/92 aziende sanitarie	-	-	-	-	-
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	100.624.353	12.133.526	20.496.181	168.922.069	236.700.572

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2022				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
ABA530	CREDITI V/COMUNI	12.401.544	917.472	127.253	297.187	897.735
ABA550	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.072	-	-	66.417	3.846
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	5.072	-	-	66.417	3.846
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	420.467	35.824	35.532	-	-

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2022				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	425.538	35.824	35.532	66.417	3.846
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	1.306.408	223.735	2	2.529.613	126.783
ABA620	Crediti v/enti regionali	225.056	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate	1.081.352	223.735	2	2.529.613	126.783
ABA650	Crediti v/Erario	5.687	-	16.526	-	1.461.404
ABA660	CREDITI V/ALTRI	5.706.939	750.698	670.544	1.219.554	1.777.041
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.508.340	586.697	540.928	1.006.701	950.134
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	18.313	-	7.810	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	44.588	-	7.256	42.038	108.521
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	1.586.139	74.391	41.693	80.163	76.376
ABA711	Altri Crediti diversi	1.586.139	74.391	41.693	80.163	77.983
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-	-	-	-	1.608
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1.549.559	89.611	72.858	90.652	642.011
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1.549.559	89.611	72.858	90.652	642.011
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-	-

Di seguito è evidenziato l'ammontare dei crediti con l'indicazione del relativo orizzonte temporale di scadenza.

Tab. 22 - Valore netto dei crediti per anno di scadenza -1 parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	359.168	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-		
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-		
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-		
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-		
	Crediti v/Stato - altro:	359.168	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	359.168		
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-		
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	8.931.711	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	8.931.711	-	-
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-		
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-		
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-		
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-		
ABA340	Crediti v/prefetture	-		
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	9.290.880	-	-
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	147.398.094	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	134.334.306	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	134.334.306		
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-		
ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-		
ABA420	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-		

Nota integrativa al Bilancio d'esercizio al 31/12/2023

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA430	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-		
ABA440	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-		
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	12.401.559		
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	662.229		
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	380.027.807	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	380.027.807		
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-		
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-		
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-		
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-		
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-		
ABA521	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92	11.450.800		
ABA522	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92 - AZIENDE SANITARIE	-		
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	538.876.701	-	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	Crediti v/Comuni	14.641.191	-	-
ABA550	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	75.334	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-		
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-		
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	75.334		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-		
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-		
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	491.823		
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-		
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	567.157	-	-
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	4.186.541	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali	225.056	-	-
	ARES	220.000		
	SOPRINTENDENZA BENI ARCHEOLOGICIDELLA PUGLIA	5.056		
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate	3.961.485	-	-

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA650	Crediti v/Erario	1.483.617	-	-
ABA660	CREDITI V/ALTRI	10.124.777	-	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	5.592.799		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	26.123	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	202.403	-	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	1.860.369	-	-
ABA711	<i>Altri Crediti diversi</i>	<i>1.860.369</i>	-	-
ABA712	<i>Note di credito da emettere (diverse)</i>	- 1.608	-	-
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	2.444.690	-	-
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	2.444.690	-	-
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-

Il dettaglio delle Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione verso le quali questa Azienda vanta dei crediti relativi alla mobilità (in compensazione e non) e ad altre prestazioni è di seguito evidenziato.

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA		Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
	AZIENDA SANITARIA LOCALE BA			696
	AZIENDA SANITARIA LOCALE BRINDISI			7.989
	AZIENDA SANITARIA LECCE			52.287
	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA CONSORZIALE POLICLINICO DI BARI			14.363
ABA580	TOTALE			75.334

Relativamente al dettaglio dei crediti per incremento di patrimonio netto, la situazione contabile al 31 dicembre 2023 è riportata nella tabella 25 di seguito esposta.

Tab. 25 - Dettaglio crediti per incrementi di patrimonio netto

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 per investimenti		11.114.204	-	11.114.204	-	- 2.182.492	8.931.711	
	EMERGENZA COVID-19	D.L. 19/05/2020 N. 34	11.114.204		11.114.204	-	- 2.182.492	8.931.711	
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		595.336.026	-255.211.412	340.124.614	128.138.458	-88.235.265	380.027.808	
	ALTRI INTERVENTI	L.R. 67/2019 ART. 60 - DET 230 DEL 04/12/2019	30.000		30.000	0		30.000	
		decreto 20 agosto 2019 -DET 260 DEL 19/12/2019 - det 173/2020	540.283	-540.283	0			0	
		decreto 20 agosto 2019 - DGR N. 1559/2020 + DET. REG. N. 208 22.10.2020 II TRANCHE	584.576	-584.576	0	0	0	0	
		decreto 20 agosto 2019 - DGR N. 1559/2020 + DET. REG. N. 260 14.12.2021 III TRANCHE	592.120			592.120	0		592.120
		DGR 656/18	70.000.000	-23.837.139		46.162.861	0	0	46.162.861
	ALTRI INTERVENTI ART.71	D.G.R. 1970/05 E D.G.R. 1431/07	15.980.000	-13.840.552	2.139.448		0	2.139.448	
		L. 448/98 ART. 71 - DET 61 DEL 16/06/2016 DEL DIP PROM SALUTE	820.000	-41.000	779.000		0	779.000	
	ART_20_2004	DGR 329/04	16.894.571	-14.620.592	2.273.979	-790.049	0	1.483.930	

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
	ART_20_2007	ACCORDO PROGR.STRALCIO 2007 PROGRAMMA INVEST.SAN.EX ART. 20 L. 67/88	14.500.000	-11.531.044	2.968.957			2.968.957
	ART_20_2023	DGR 1243 DEL 06.09.2022 + D.D. 62 DEL 20.04.2023	0	0	0	105.000.000		105.000.000
	ASSEGNAZIONE 2019	DGR 867 DEL 29/04/2015 DIF ASSEGNAZIONE 2016 PER QUOTA INVESTIMENTI	3.574.849	-3.574.849	0		0	0
	DGR_688_03 EMERGENZA 118	DGR 688/03	297.800	-297.800	0	0	0	0
	FESR 07-13	-	2.022.540	-2.022.540	0	0	0	0
		DET DIR. SERV.PROGR.ASS.TERR.E PREV. 372/2009 - DET.300/2012	6.950.891	-7.055.033	-104.142	0	0	-104.142
		det. 570 del 30/12/2014	673.485	-614.343	59.142	0	0	59.142
		DET.DIR. 300 DEL 17/09/2012	517.750	-517.750	0		0	0
		DGR 1789/2011	4.750.000	-4.750.000	0	0	0	0
		DGR 1937 DEL 30/11/2016 det. 570 del 30/12/2014	100.000			100.000		0
	FESR 14-20	det 560 del 30/12/2014 - DET.REGIONE 318 DEL 08/08/2017	416.508	-416.508	0	0	0	0
		DET REGIONE 242 DEL 12/12/2019	7.444.804		7.444.804	0	0	7.444.804
		DGR 164 del 14/02/2020	29.470.000		29.470.000	0	-2.745.224	26.724.776
		DGR 1937 DEL 30/11/2016	31.037.777	-604.760	30.433.017	-3.071.625	-17.463.654	9.897.738
		DGR 1425 DEL 01.09.2021	6.000.000		6.000.000	3.300.000	0	9.300.000
	FONDI REG	D.G.R. N. 2039 DEL 30.11.2021 - D.D. N. 210 DEL 13.12.2022	1.936.970		1.936.970	0		1.936.970
	LIBERA PROFESSIONE	DGR 689 E DGR 1533/03	4.404.729	-4.404.729	0	0	0	0
	PAC	DGR 689/03 E DGR 1534/03	5.381.777	-4.018.715	1.363.062	-364.898	0	998.164
	PAC SIST.INF.	det. 570 del 30/12/2014 - DET. 318 DEL 08/08/2017	700.000		700.000		0	700.000
	PAR FAS	DGR 2422 DEL 30/12/2015 + det. 318 del 08/08/2017	2.264.629		2.264.629			2.264.629
		DGR 1341 DEL 27/06/2014 - D.D DI LIQUIDAZIONE 215 DEL 23/07/2014	210.855.517	-161.939.208	48.916.308		-41.500.000	7.416.308

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
	PATTO PER IL SUD	DGR 933 DEL 13/06/2017	20.650.000		20.650.000	0	-13.936.490	6.713.510
	PATTO PER LA PUGLIA	DET REGIONE 394 DEL 18/10/2017 + DGR 613 DEL 30.04.2020	7.900.000		7.900.000	7.835.364	-10.022.230	5.713.134
	PNRR	DGR 1023 DEL 19.07.2022 + DGR 1529 DEL 27.09.2021	42.628.954		42.628.954	4.510.755		47.139.709
		DGR 1023 DEL 19.07.2022 + DGR 763 DEL 26.05.2022	70.679.658		70.679.658	8.491.085		79.170.743
		DGR 1023 DEL 19.07.2022 + DGR 1453 DEL 24.10.2022	12.493.360		12.493.360		-544.610	11.948.750
		D.D. 134 DEL 26.07.2023	0		0	230.570	-230.570	0
	ART. 20 PIANO REGIONALE INTERVENTI PER L'EMERGENZA COVID	DGR N. 1959 DEL 07.12.2020	450.000		450.000			450.000
	ASSEGNAZIONE 2021	NOTA PROT. AOO_168/PROT/27/06/2022/2849 REGIONE PUGLIA -SEZIONE AMMINISTRAZIONE FINANZA E CONTROLLO IN SANITA'	1.792.480	8	1.792.487	0	-1.792.487	0
	ASSEGNAZIONE 2023	D.D. 334 DEL 24.04.2024	0	0	0	2.997.255	0	2.997.255
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				0			0
	Inserire dettaglio				0			0
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite				0			0
	Inserire dettaglio				0			0
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani				0			0

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
	<i>aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015</i>							
	<i>Inserire dettaglio</i>				0			0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				0			0
	<i>Inserire dettaglio</i>				0			0
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				0			0
	<i>Inserire dettaglio</i>				0			0
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92				13.829.700	935.234	-3.314.134	11.450.800
	<i>Inserire dettaglio</i>				0			0
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie							
	<i>Inserire dettaglio</i>				0			0

CRED01 - Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

Nell'esercizio 2023 si è provveduto:

- a seguito dei riscontri conseguenti alla procedura di circolarizzazione ad un accantonamento per eventuali perdite su crediti di complessivi Euro 2.200.078.
- in via prudenziale ad una ulteriore svalutazione dei crediti fondata sul criterio forfettario stabilito dall'art. 106 del Tuir (DPR n. 917/86).

CRED01 - SI

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED02 - Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti, ecc.?	NO		
CRED03 - Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CRED04 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie iscritte in bilancio che non costituiscono immobilizzazioni, di talché non si fornisce la relativa rappresentazione delle tabelle 26, 27 e 28 in quanto prive di valori.

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AF01 - Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti, ecc.?	NO		
AF02 - Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
AF03 - Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
AF04 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

9. Disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide al 31 dicembre 2023 con la relativa movimentazione intercorsa nel corso dell'anno è di seguito riportata.

Tab. 29 - Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	1.467.996	13.711.681	12.186.771	2.992.906
ABA770	Istituto Tesoriere	48.578.219	1.232.906.513	1.240.556.258	40.928.475
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	372.052	2.382.921	2.220.707	534.267

Si allega alla presente il prospetto dei pagamenti e delle riscossioni effettuate nel corso dell'anno 2022 -PROSPETTO DEI FLUSSI SIOPE- (Allegato 4d)

DL01 - Fondi vincolati.

Le disponibilità liquide comprendono i fondi vincolati per i quali il Tesoriere provvede ad accendere specifici conti.

DL01 – SI

Si riportano di seguito separati prospetti con la indicazione:

- dei conti vincolati al 31/12/2023 come da rendicontazione del Tesoriere con la indicazione dell'importo e della natura del vincolo;
- dei vincoli al 31/12/2023 sui conti correnti accessi presso Poste Italiane.

Tabella 1 – Vincoli conto Tesoreria

Numero Conto	Tipo Conto	Descrizione Conto	Saldo iniziale	Movimenti Entrata	Movimenti Uscita	Saldo Finale
659	vincolato	Rif. Posiz. 0001	8.810,00	0,00	0,00	8.810,00
665	vincolato	Rif. Posiz. 0002	1.122,00	0,00	0,00	1.122,00
670	vincolato	Rif. Posiz. 0003	31.730,41	0,00	0,00	31.730,41
671	vincolato	Rif. Posiz. 0004	730,63	0,00	0,00	730,63

Nota integrativa al Bilancio d'esercizio al 31/12/2023

Numero Conto	Tipo Conto	Descrizione Conto	Saldo iniziale	Movimenti Entrata	Movimenti Uscita	Saldo Finale
678	vincolato	Rif. Posiz. 0005	6.404,38	0,00	0,00	6.404,38
679	vincolato	Rif. Posiz. 0006	58.725,00	0,00	0,00	58.725,00
682	vincolato	Rif. Posiz. 0007	11.319,00	0,00	0,00	11.319,00
693	vincolato	Rif. Posiz. 0008	3.815,82	0,00	0,00	3.815,82
694	vincolato	Rif. Posiz. 0009	4.211,80	0,00	0,00	4.211,80
705	vincolato	Rif. Posiz. 0010	2.535,00	0,00	0,00	2.535,00
706	vincolato	Rif. Posiz. 0011	100.892,38	0,00	0,00	100.892,38
710	vincolato	Rif. Posiz. 0012	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00
714	vincolato	Rif. Posiz. 0013	680.563,79	0,00	680.563,79	0,00
721	vincolato	Rif. Posiz. 0014	722,27	0,00	0,00	722,27
727	vincolato	Rif. Posiz. 0015	106.201,26	0,00	0,00	106.201,26
734	vincolato	Rif. Posiz. 0016	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00
744	vincolato	Rif. Posiz. 0017	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
763	vincolato	Rif. Posiz. 0018	201.199,88	0,00	0,00	201.199,88
769	vincolato	Rif. Posiz. 0019	200,00	0,00	200,00	0,00
771	vincolato	Rif. Posiz. 0020	200,00	0,00	200,00	0,00
774	vincolato	Rif. Posiz. 0021	200,00	0,00	200,00	0,00
775	vincolato	Rif. Posiz. 0022	299.694,65	0,00	0,00	299.694,65
779	vincolato	Rif. Posiz. 0023	200,00	0,00	200,00	0,00
780	vincolato	Rif. Posiz. 0024	23.353,10	0,00	0,00	23.353,10
781	vincolato	Rif. Posiz. 0025	137.252,76	0,00	0,00	137.252,76
784	vincolato	Rif. Posiz. 0026	531,85	0,00	0,00	531,85
791	vincolato	Rif. Posiz. 0027	20.056,59	0,00	0,00	20.056,59
792	vincolato	Rif. Posiz. 0028	200,20	0,00	200,20	0,00
793	vincolato	Rif. Posiz. 0029	200,00	0,00	200,00	0,00
796	vincolato	Rif. Posiz. 0030	200,00	0,00	200,00	0,00
805	vincolato	Rif. Posiz. 0031	34.817,60	0,00	0,00	34.817,60

Nota integrativa al Bilancio d'esercizio al 31/12/2023

Numero Conto	Tipo Conto	Descrizione Conto	Saldo iniziale	Movimenti Entrata	Movimenti Uscita	Saldo Finale
811	vincolato	Rif. Posiz. 0032	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00
812	vincolato	Rif. Posiz. 0033	6.790,71	0,00	290,65	6.500,06
814	vincolato	Rif. Posiz. 0034	12.807,03	0,00	12.807,03	0,00
817	vincolato	Rif. Posiz. 0035	3.882,24	0,00	3.882,24	0,00
819	vincolato	Rif. Posiz. 0036	2.148,27	0,00	2.148,27	0,00
821	vincolato	Rif. Posiz. 0038	70.554,11	0,00	0,00	70.554,11
822	vincolato	Rif. Posiz. 0039	10.910,42	0,00	10.910,42	0,00
825	vincolato	Rif. Posiz. 0040	5.767,17	0,00	5.767,17	0,00
826	vincolato	Rif. Posiz. 0041	11.627,17	0,00	11.627,17	0,00
827	vincolato	Rif. Posiz. 0042	1.443.629,85	0,00	0,00	1.443.629,85
828	vincolato	Rif. Posiz. 0043	9.926,69	0,00	9.926,69	0,00
829	vincolato	Rif. Posiz. 0044	2.166,21	0,00	0,00	2.166,21
832	vincolato	Rif. Posiz. 0045	25.768,80	0,00	0,00	25.768,80
833	vincolato	Rif. Posiz. 0046	7.078,47	0,00	7.078,47	0,00
834	vincolato	Rif. Posiz. 0047	391,40	0,00	0,00	391,40
835	vincolato	Rif. Posiz. 0048	157.413,38	0,00	0,00	157.413,38
837	vincolato	Rif. Posiz. 0049	1.623,99	0,00	0,00	1.623,99
838	vincolato	Rif. Posiz. 0050	1.623,99	0,00	0,00	1.623,99
839	vincolato	Rif. Posiz. 0051	1.623,99	0,00	0,00	1.623,99
840	vincolato	Rif. Posiz. 0052	1.623,99	0,00	0,00	1.623,99
841	vincolato	Rif. Posiz. 0053	1.623,99	0,00	0,00	1.623,99
842	vincolato	Rif. Posiz. 0054	1.623,99	0,00	0,00	1.623,99
843	vincolato	Rif. Posiz. 0055	1.623,99	0,00	0,00	1.623,99
845	vincolato	Rif. Posiz. 0056	1.623,99	0,00	0,00	1.623,99
846	vincolato	Rif. Posiz. 0057	1.623,99	0,00	0,00	1.623,99
847	vincolato	Rif. Posiz. 0058	206.931,09	0,00	0,00	206.931,09
849	vincolato	Rif. Posiz. 0059	1.623,99	0,00	0,00	1.623,99

Nota integrativa al Bilancio d'esercizio al 31/12/2023

Numero Conto	Tipo Conto	Descrizione Conto	Saldo iniziale	Movimenti Entrata	Movimenti Uscita	Saldo Finale
850	vincolato	Rif. Posiz. 0060	1.623,99	0,00	0,00	1.623,99
851	vincolato	Rif. Posiz. 0061	1.623,99	0,00	0,00	1.623,99
852	vincolato	Rif. Posiz. 0062	1.623,99	0,00	0,00	1.623,99
853	vincolato	Rif. Posiz. 0063	1.623,99	0,00	0,00	1.623,99
854	vincolato	Rif. Posiz. 0064	218.564,16	0,00	0,00	218.564,16
855	vincolato	Rif. Posiz. 0065	157.413,38	0,00	0,00	157.413,38
856	vincolato	Rif. Posiz. 0066	903,90	0,00	0,00	903,90
858	vincolato	Rif. Posiz. 0067	66.999,06	0,00	66.999,06	0,00
859	vincolato	Rif. Posiz. 0068	60.312,17	0,00	0,00	60.312,17
860	vincolato	Rif. Posiz. 0069	992.692,34	0,00	0,00	992.692,34
861	vincolato	Rif. Posiz. 0070	38.031,87	0,00	0,00	38.031,87
862	vincolato	Rif. Posiz. 0071	26.279,15	0,00	0,00	26.279,15
863	vincolato	Rif. Posiz. 0072	84.129,21	0,00	0,00	84.129,21
865	vincolato	Rif. Posiz. 0073	22.947,18	0,00	0,00	22.947,18
866	vincolato	Rif. Posiz. 0074	16.627,79	0,00	0,00	16.627,79
867	vincolato	Rif. Posiz. 0075	13.818,35	0,00	0,00	13.818,35
868	vincolato	Rif. Posiz. 0076	14.729,87	0,00	0,00	14.729,87
869	vincolato	Rif. Posiz. 0077	13.891,41	0,00	0,00	13.891,41
870	vincolato	Rif. Posiz. 0078	17.427,24	0,00	0,00	17.427,24
871	vincolato	Rif. Posiz. 0079	12.105,21	0,00	0,00	12.105,21
877	vincolato	Rif. Posiz. 0080	15.172,62	0,00	0,00	15.172,62
878	vincolato	Rif. Posiz. 0081	953.304,15	0,00	0,00	953.304,15
879	vincolato	Rif. Posiz. 0082	2.231,34	0,00	0,00	2.231,34
880	vincolato	Rif. Posiz. 0083	9.505,85	0,00	0,00	9.505,85
882	vincolato	Rif. Posiz. 0084	8.488,01	0,00	0,00	8.488,01
883	vincolato	Rif. Posiz. 0085	14.550,38	0,00	0,00	14.550,38
TOTALE PIGNORAMENTI AL 31/12/2023			7.102.654,30	0,00	813.401,16	6.278.342,72

Tabella 2 – Vincoli c/c postali

Dettaglio vincoli su c/c postali al 31/12/2023			
NUM C/C		INTESTAZIONE C/C	IMPORTO
1014775694	Rif. Posiz. 0038	ASL TARANTO VERSIONE ON LINE LIBERA PROFESSIONE	900,00
TOTALE			900,00
77846152	Rif. Posiz. 0039	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA CASSA T ICKET SERVIZIO TESORERIA	3.423,27
77846152	Rif. Posiz. 0040	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA CASSA T ICKET SERVIZIO TESORERIA	19.056,07
77846152	Rif. Posiz. 0041	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA CASSA T ICKET SERVIZIO TESORERIA	912,34
77846152	Rif. Posiz. 0042	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA CASSA T ICKET SERVIZIO TESORERIA	715,00
77846152	Rif. Posiz. 0043	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA CASSA T ICKET SERVIZIO TESORERIA	702,62
77846152	Rif. Posiz. 0044	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA CASSA T ICKET SERVIZIO TESORERIA	7.500,00
77846152	Rif. Posiz. 0045	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA CASSA T ICKET SERVIZIO TESORERIA	6.891,21
77846152	Rif. Posiz. 0046	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA CASSA T ICKET SERVIZIO TESORERIA	5.885,65
77846152	Rif. Posiz. 0047	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA CASSA T ICKET SERVIZIO TESORERIA	3.161,85
77846152	Rif. Posiz. 0048	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA CASSA T ICKET SERVIZIO TESORERIA	3.161,85
77846152	Rif. Posiz. 0049	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA CASSA T ICKET SERVIZIO TESORERIA	1.432,02
77846152	Rif. Posiz. 0050	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA CASSA T ICKET SERVIZIO TESORERIA	1.333,36
77846152	Rif. Posiz. 0051	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA CASSA T ICKET SERVIZIO TESORERIA	1.311,96
77846152	Rif. Posiz. 0052	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA CASSA T ICKET SERVIZIO TESORERIA	1.250,00
77846152	Rif. Posiz. 0053	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA CASSA T ICKET SERVIZIO TESORERIA	1.144,99
TOTALE			57.882,19
191742	Rif. Posiz. 0054	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA SISP-SI AN-SPESAL SERV.VETER.INTR.DA TARIFF	811,11
191742	Rif. Posiz. 0055	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA SISP-SI AN-SPESAL SERV.VETER.INTR.DA TARIFF	45.399,19
191742	Rif. Posiz. 0056	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA SISP-SI AN-SPESAL SERV.VETER.INTR.DA TARIFF	8.480,28
191742	Rif. Posiz. 0057	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA SISP-SI AN-SPESAL SERV.VETER.INTR.DA TARIFF	5.376,91
191742	Rif. Posiz. 0058	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA SISP-SI AN-SPESAL SERV.VETER.INTR.DA TARIFF	2.504,61
191742	Rif. Posiz. 0059	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA SISP-SI AN-SPESAL SERV.VETER.INTR.DA TARIFF	1.936,96
191742	Rif. Posiz. 0060	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA SISP-SI AN-SPESAL SERV.VETER.INTR.DA TARIFF	1.189,66
191742	Rif. Posiz. 0061	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA SISP-SI AN-SPESAL SERV.VETER.INTR.DA TARIFF	1.073,08
191742	Rif. Posiz. 0062	AZIENDA SANITARIA LOCALE TA SISP-SI AN-SPESAL SERV.VETER.INTR.DA TARIFF	170.820,36
TOTALE			237.592,16
95987962	Rif. Posiz. 0063	UNITA' SANITARIA LOCALE AZIENDA TA	32.337,72
TOTALE			32.337,72
TOTALE COMPLESSIVO VINCOLI C/C POSTALI			328.712,07

L'elenco con i riferimenti nominativi dei creditori pignorati, omessi nel presente documento in ossequio alla normativa sulla privacy, è conservato agli atti dell'AGREF in raccordo con il numero ordinale assegnato nelle tabelle sopra esposte.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	SI	NO	
DL02 - Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti, ecc.?	SI		Nelle tabelle esposte al punto DL01 sono riportati i gravami esistenti al 31/12/2023 sulle disponibilità liquide
DL03 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

10. Ratei e risconti attivi

Si riportano di seguito le tabelle 30 e 31 con la indicazione dei dettagli dei ratei attivi e dei risconti attivi rilevati per l'esercizio 2023.

Tab. 30 – Ratei attivi - Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE</i>		
ACA010	Ratei attivi		
	Somme rimosse e da ripartire ai sensi dell'articolo 15 (2) e (5) D.lgs32/21	7.623	
ACA020	Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
ACA000	TOTALE RATEI ATTIVI	7.623	-

La tabella espone la natura del rateo rilevato al 31/12/2023

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE</i>		
ACA040	Risconti attivi		

Nota integrativa al Bilancio d'esercizio al 31/12/2023

	Premi di assicuraz. respons. civile profess.	973.244	
ACA050	Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
ACA030	TOTALE RISCONTI ATTIVI	973.244	-

La tabella espone la natura del risconto rilevato al 31/12/2023

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in		Se sì, illustrare
	azienda?		
RR01 - Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 Cod. Civ.)?	NO		

11. Patrimonio netto

Di seguito è riportato la consistenza finale della voce Patrimonio netto al 31 dicembre 2023 e le relative movimentazioni intervenute nel corso dell'anno 2023.

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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza a finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassif.i	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	4.181.689	0	0	0	0	0	4.181.689			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	645.466.295	-2.182.492	164.033.862	18.543.420	-4.083.872	0	784.690.373	0	38.648.871	7.501.168
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	7.671.032	0	0	1.784.222			5.886.811	0	4.228.649	-901.146
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	464.124.482	-1.647.409	149.894.955	3.424.644	-1.155.226	0	607.792.158	0	25.763.032	0
PAA040	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>	34.429.789	2.156.721	105.000.000	3.280.443	-1.155.226		137.150.841		25.337.160	0
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	0	0	0	0	0		0		0	0
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	429.694.693	-3.804.130	44.894.955	144.201			470.641.317		425.872	0
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	6.025.548	0	2.997.255	63.132	18.803		8.978.474		7.570	-2.167.386
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	141.784.068	-535.083	11.141.652	0	-3.071.625		149.319.012		0	574.352
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	25.861.166	0	0	13.271.423	124.176		12.713.919		8.649.620	9.995.348
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0	0	127.060	0	0	0	127.060		0	0
PAA110	ALTRE RISERVE	0	0	0	0	0	0	1.564.956		0	0
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0		0	0
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	0	0	0	0	0	0	0		0	0
PAA140	Contributi da reinvestire	0	0	0	0	0	0	0		0	0
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0	0	0	0	0	0	0		0	0
PAA160	Riserve diverse	0	0	1.564.956	0	0	0	1.564.956		0	0
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0	0	0	0	0	0	0		0	0

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza a finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassif.i	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	0	0	0	0		0	0
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0	0		0	0
PAA200	Altro	0	0	0	0	0	0	0		0	0
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	346.848	0	0	0	0	0	346.848		0	0
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-14.556.696		14.556.696	0	0	8.618	8.618		0	0
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	635.438.137	-2.182.492	178.717.618	18.543.420	-4.083.872	8.618	790.919.544		38.648.871	7.501.168

Gli utilizzi per sterilizzazioni si riferiscono interamente a costi di ammortamento.

L'esercizio 2023 si è chiuso con un utile di esercizio di 8.618,00

Nella *tabella 33* che segue è esposto il dettaglio dei finanziamenti per investimenti degli ultimi tre esercizi.

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui investiti
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione					12.800.827	0	0	4.228.649	-901.146	7.671.032	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2											
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)											

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui investiti
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti					94.242.133	384.371.177	11.274.204	25.763.032		464.124.482	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2											
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)											
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti					244.561.990	-542.780.566	306.419.080	7.570	-2.167.386	6.025.548	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2											
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)											
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti					759.969	140.449.748	0	0	574.351	141.784.068	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2											
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)											
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio					6.555.797	17.959.641	0	8.649.620	9.995.348	25.861.166	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2											
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)											

Si segnala che le riserve da plusvalenze e contributi da reinvestire non risultano movimentate nell'anno 2023. Conseguentemente non vengono rappresentate le tabelle 34 e 35 in quanto prive di valori.

PN01 - Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 - NO Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.

PN02 – Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO		
PN03 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

12. Fondi per rischi e oneri

Fondi rischi

La tabella che segue mostra la consistenza iniziale, le movimentazioni e il valore finale al 31 dicembre 2023 della voce Fondi per rischi e oneri.

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

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	15.661	258.293	-	-	273.954
PBA010	FONDI PER RISCHI	24.288.993	9.634.646	-	7.082.938	26.840.701
PBA020	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	6.832.256	1.452.995		1.585.095	6.700.156
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1.405.164	1.391.585		896.539	1.900.210
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	508.218		-	508.218
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	14.072.630	2.316.367		4.052.767	12.336.230
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	-				-
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	1.978.942	904.807		548.536	2.335.213
PBA060	Altri fondi rischi	-	3.060.674	-	-	3.060.674
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-	-	-

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-				-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-				-
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-				-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-				-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-				-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-				-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	-				-
PBA141	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-				-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	5.583.534	579.910	-	529.143	5.634.301
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-			-
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	468.150			96.179	371.971
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.994.648	345.501		51.921	2.288.228
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-				-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	3.120.737	234.409		381.044	2.974.103
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	27.652.697	10.003.486	417.445	3.915.922	34.157.707
PBA210	Fondi integrativi pensione	-				-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	10.373.438	3.340.082			13.713.520
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	7.822.768	3.405.560			11.228.328
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	587.824	437.357	417.445		1.442.626
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	8.809.159	1.970.203		3.914.274	6.865.088
PBA260	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	59.509	167.827		1.648	225.689
PBA260	Fondo BALDUZZI ex L.189/2012		379.829			379.829
PBA260	Fondo ex art. 57 c2 CCNL (ALPI)		302.629			302.629
PBZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	57.540.885	20.476.336	417.445	11.528.003	66.906.663

Le somme accantonate ai fondi rischi sono state stimate tenuto conto delle passività “potenziali” come definite al paragrafo 9 del principio contabile 31 OIC, cioè “... una situazione, una condizione o una fattispecie esistente alla data di bilancio, caratterizzate da uno stato d’incertezza, che al verificarsi o meno di uno o più eventi futuri, potranno concretizzarsi in una perdita (passività potenziale), ovvero in un utile (attività potenziale)...”.

L’AGREF dovendo procedere alla predisposizione del Bilancio d’Esercizio 2023 e al fine di definire l’entità del “Fondo rischi liti e risarcimenti” e consentire dunque di determinare l’importo del relativo accantonamento da effettuare in sede di scritture di assestamento della contabilità, in conformità al principio contabile

31 OIC sopra riportato e tenuto conto di quanto previsto dal “Manuale delle procedure amministrativo – contabili” adottato con Delibera del Direttore Generale n. 1845 del 10/09/2020, ha proceduto ad un confronto con le strutture aziendali poste a presidio degli eventi aventi una alea di incertezza e suscettibili di produrre nel futuro passività potenziali.

Nel dettaglio sono state coinvolte sia la Struttura Burocratico Legale (“SBL”) sia la Struttura di Rischio Clinico le quali hanno prodotto le valutazioni di propria competenza anche in aderenza all’indirizzo rappresentato dalla Regione con le note sopra riportate.

A. Struttura Burocratico legale.

La Regione Puglia, tenuto conto di quanto contenuto nel principio contabile, ha indicato alle AASSLL/AAOO e IRCCS del SSR di effettuare la stima secondo il criterio determinativo della media di quanto effettivamente pagato nell’ultimo quinquennio per la copertura dei costi derivanti da soccombenza in giudizio o dalla chiusura stragiudiziale dei contenziosi pendenti, specificando che tale stima è riferita sia ai contenziosi per malpractice sanitaria sia ai contenziosi di natura civile amministrativa e giuslavoristica.

Premesso che tale metodologia di rilevazione è stata applicata anche al bilancio d’esercizio al 31/12/2022, al fine di consentire la determinazione dell’accantonamento da rilevare nel bilancio 2023, l’AGREF con propria prot. 0017778 del 24/01/2024 alla Struttura Burocratico Legale e alla UO del Rischio clinico di comunicare:

- a. l’elenco di tutto il contenzioso legale in corso al 31/12/2023, comprensivo di tutto il contenzioso civile, del contenzioso presso la sezione lavoro, del contenzioso amministrativo e dei rimborsi per la tutela dei dipendenti nei giudizi penali, con l’indicazione della valorizzazione del rischio di soccombenza nei contenziosi e indicazione separata della sorte capitale e delle spese legali eventualmente dovute;
- b. Valore totale complessivo del *petitum* ancora pendente alla data del 31/12/2023;
- c. Valore iniziale delle pretese richieste di controparte relative ai pagamenti di cui al punto precedente, effettuati negli ultimi 5 anni di utilizzo dei relativi fondi complessivo dei pagamenti.

La Struttura Burocratico Legale con prot. 0025133 del 02/02/2024 e successiva nota prot 0025932 del 05/02/2024 definiva l’elaborazione dei dati richiesti relativi al contenzioso pendente al 31/12/2023, per un totale complessivo di €.32.847.453,80, laddove è stato attribuito un valore economico alla singola causa, definendo per categorie, come di seguito dettagliati:

1. Contenzioso lavoro:

- Valore della domanda Euro 3.368.553;

2. Contenzioso amministrativo:

Nota integrativa al Bilancio d'esercizio al 31/12/2023

- Valore della domanda Euro 593.739;
3. Contenzioso penale:
- Valore della domanda indeterminabile;
4. Randagismo:
- Valore della domanda Euro 389.533;
5. Contenzioso civile (con esclusione dei danni da malpractice sanitaria per competenza della Struttura Rischio Clinico):
- Valore della domanda Euro € 28.495.629.

Il totale complessivo degli utilizzi del fondo rischi per pagamenti effettuati nell'ultimo quinquennio è risultato pari ad €. 5.203.039,91 a fronte di un *petitum* complessivamente pari ad €. 29.478.901,10 che ricomprende civile, amministrativo, penale e cause randagismo ed esclude il contenzioso lavoro.

L'AGREF, effettuati i necessari riscontri contabili, in ossequio al principio contabile e alle indicazioni regionali sulla modalità di calcolo dell'accantonamento determinava nella percentuale del 17,65% il rapporto tra totale del pagato nell'ultimo quinquennio sul totale del *petitum*.

Applicando tale percentuale al totale complessivo del solo contenzioso sorto nell'anno 2023 si determina l'importo del prudenziale accantonamento rilevato al 31/12/2023 di €.1.252.995,47.

Accantonamento per contenzioso lavoro.

In considerazione dell'elevato valore pagato nell'ultimo quinquennio sul contenzioso lavoro, al fine di ripristinare il valore del Fondo ad un valore prudenzialmente necessario a fronteggiare il rischio di soccombenza ritenuto elevato sul valore delle cause al 31/12/2023 tra le quali sono presenti cause dal valore indeterminato, è stato determinato un accantonamento pari ad € 1.391.584,84 in linea con quanto accantonato nel precedente esercizio.

* * *

B. U.O. di Rischio Clinico e Medicina Legale

L'Area Gestione delle Risorse Finanziarie al fine di consentire la determinazione dell'accantonamento da rilevare nel bilancio 2023 per la copertura della eventuale soccombenza in caso di malpractice sanitaria con somme a carico dell'Azienda, con propria prot. 0017778 del 24/01/2024 chiedeva alla UO del Rischio Clinico di comunicare:

- 1) Valore totale complessivo del petitum ancora pendente alla data del 31/12/2023;
- 2) Valore complessivo dei pagamenti effettuati negli ultimi 5 anni di utilizzo dei relativi fondi;
- 3) Valore iniziale delle pretese richieste di controparte relative ai pagamenti di cui al punto precedente.

L'Unità Operativa del Rischio Clinico con propria mail del 23/02/2024 riscontrava la richiesta, inoltrando i file analitici di cui si riportano nella seguente tabella i dati di sintesi, relativi a:

1. al valore complessivo della domanda, valore della stessa al netto della SIR a carico dell'Azienda, integrata con correlati pagamenti effettuati nel corso dell'ultimo quinquennio:

anno	Valore della domanda (PETITUM)	Valore della domanda a carico ASL/TA al netto della SIR di polizza-importo riservato	Pagato
2019	22.585.100	11.813.600	2.326.078
2020	13.181.500	6.063.500	300.303
2021	25.298.200	10.010.200	937.960
2022	20.951.000	10.949.500	8.900
2023	27.122.000	21.616.500	3.000
TOTALI	109.137.800	60.453.300	3.576.241

2. il totale complessivo nel pagato (spese legali incluse) negli ultimi 5 anni pari ad € 3.576.241,00

Riguardo al totale del contenzioso, sulla base dei dati in possesso del Rischio Clinico, è derivato un rapporto percentuale tra pagamenti effettuati negli ultimi 5 e valore complessivo della stessa domanda relativo sempre agli ultimi 5 anni a carico dell'Azienda, pari al 5,92%.

L'AGREF, effettuati i necessari riscontri contabili, in ossequio al principio contabile e alle indicazioni regionali sulla modalità di calcolo dell'accantonamento determinava l'importo dell'accantonamento rilevato al 31/12/2023 applicando la percentuale del 5,92% in € 2.316.367.

* * *

C. Altri accantonamenti per rischi

Nella voce altri accantonamenti per rischi sono stati rilevati:

- un accantonamento prudenziale con correlata costituzione del relativo Fondo Rischi per un importo pari ad €. 2.959,692 per fronteggiare il rischio derivante dalla riconciliazione delle partite debitorie e creditorie con il Comune di Taranto per il quale è stato costituito un tavolo congiunto tra le parti per addivenire alla definizione dei rispettivi rapporti che risalgono a partire dall'anno 2007 fino alla data di chiusura del presente bilancio. In esito ai lavori effettuati in contraddittorio tra gli Uffici competenti delle due Amministrazioni è stato da ultimo sottoscritto un verbale di intesa in data 12/12/2023 con relativi allegati di dettaglio dei crediti/debiti reciproci per tipologia di prestazione erogata/ricevuta e anno di formazione. I contenuti di tale verbale, agli atti dell'Azienda hanno determinato la prudenziale necessità di rilevare l'accantonamento in argomento.
- un accantonamento prudenziale per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato pari ad €.508.218 rilevato in ossequio alle indicazioni e disposizioni di cui alla nota prot. 0109601 del 01/03/2024 del Dipartimento della Salute e del Benessere Animale della Regione Puglia, necessario per fronteggiare la rilevazione della nota di credito da ricevere attesa da questa Azienda da parte O.S.M.A.I.R.M relativa a maggiori prestazioni erogate nel 2021 e per il quale la Struttura Privata Accreditata ha proposto ricorso innanzi al giudice ordinario.
- un accantonamento prudenziale per €. 109.982,25 per fronteggiare il probabile rischio derivante dalla richiesta del fornitore TEA srl la cui posizione creditoria iscritta in contabilità è stata stralciata in esecuzione della Deliberazione del Direttore Generale nr. 1892/2023, ma con successiva comunicazione del fornitore stesso di conferma degli importi ricompresi nello stralcio a cui è seguita la nota della Struttura Burocratico Legale prot. 57646/2024.

Nel Fondo interessi di mora è stato rilevato un accantonamento il cui importo è stato determinato attraverso l'applicativo gestionale MOSS con determinazione prudenziale degli interessi sulle fatture pervenute e pagate in ritardo nell'esercizio 2023, applicando il tasso previsto dal D.Lgs. 231/2002. Tale calcolo ha determinato un accantonamento pari ad €. 904.807.

Fondi relativi a quote inutilizzate di contributi

Nelle tabelle successive sono riportati il dettaglio delle movimentazioni e l'ammontare dei fondi al 31 dicembre 2023 relativi alla quota inutilizzata dei contributi da Regione o PA per quota F.S.R. vincolato, dei contributi da soggetti pubblici (extra fondo) e dei contributi da privati. Si omette la rappresentazione della tabella 39 "Dettaglio movimentazione quota inutilizzata contributi per ricerca" in quanto priva di valori.

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 31/12/2023
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2023		B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-	-	
	2022	109.800	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			-109.800		
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-109.800	-	
	2021	-	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-	-	
	2020	-	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-	-	
2019	45.952	B.1) Acquisti di beni	-3.201				42.751	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	-3.201	-	-	-		
2018	730.017	B.1) Acquisti di beni	-13.148	-11.468	-20.523	-3.975	408.887	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-3.865					

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO	
	Esercizio	Importo contributo
	2017	470.017
	2016	881.735
	2015	972.312
	2014	582.039
	2013	758.968

Tipologia	UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2023
	Importo				
	Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
B.3) Acquisti di servizi non sanitari				-12.537	
B.6) Costi del personale	-255.615	-			
Altri costi (dettagliare)					
Totale	-272.628	-11.468	-20.523	-16.511	
B.1) Acquisti di beni					0
B.2) Acquisti di servizi sanitari					
B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
B.6) Costi del personale	-47.912				
Altri costi (dettagliare)	-422.106				
Totale	-470.017	-	-	-	
B.1) Acquisti di beni					0
B.2) Acquisti di servizi sanitari	-45.149				
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-323.889				
B.6) Costi del personale	-512.697				
Altri costi (dettagliare)					
Totale	-881.735	-	-	-	
B.1) Acquisti di beni					0
B.2) Acquisti di servizi sanitari					
B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
B.6) Costi del personale	-972.312				
Altri costi (dettagliare)					
Totale	-972.312	-	-	-	
B.1) Acquisti di beni					-
B.2) Acquisti di servizi sanitari	-20.000				
B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
B.6) Costi del personale	-562.039				
Altri costi (dettagliare)					
Totale	-582.039	-	-	-	
B.1) Acquisti di beni					0
B.2) Acquisti di servizi sanitari					
B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
B.6) Costi del personale	-758.968				
Altri costi (dettagliare)					
Totale	-758.968	-	-	-	

PBA160	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023
		Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
					Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
		2012	586.215	B.1) Acquisti di beni					-
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-20.000				
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-103.944				
				B.6) Costi del personale	-462.271				
				Altri costi (dettagliare)					
				Totale	-586.215	-	-	-	
		2011	-	B.1) Acquisti di beni					-
				B.2) Acquisti di servizi sanitari					
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
				B.6) Costi del personale					
				Altri costi (dettagliare)					
				Totale	-	-	-	-	
		2010	109.183	B.1) Acquisti di beni					-
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-12.083				
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
				B.6) Costi del personale					
				Altri costi (dettagliare)	-97.100				
				Totale	-109.183	-	-	-	
		TOTALE	5.246.239	TOTALE	-4.636.299	-11.468	-130.323	-16.511	451.638

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

Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
	2023	345.509	B.1) Acquisti di beni					345.509
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2020 e precedenti	Importo			
				Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023		
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-	-	
	2022	191.070	B.1) Acquisti di beni				187.070	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		-4.000			
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-4.000		-
	2021	542.891	B.1) Acquisti di beni		-15.148	-11.318	63.896	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-94.543	-56.122	-13.944		
			B.6) Costi del personale	-2.895	-1.661	-37.523		
			Altri costi (dettagliare)	-2.517	-243.323			
			Totale	-	-99.955	-316.254		-62.785
	2020	75.563	B.1) Acquisti di beni				26.544	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-10.591				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			-362		
			B.6) Costi del personale			-35.417		
			Altri costi (dettagliare)			-2.648		
			Totale	-10.591	-	-		-38.427
	2019	202.069	B.1) Acquisti di beni				188.889	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-13.180				
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-13.180	-	-		-
	2018	157.892	B.1) Acquisti di beni				53.272	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-59.133				
			Altri costi (dettagliare)	-598		-44.889		
			Totale	-59.731	-	-44.889		-
	2017	398.979	B.1) Acquisti di beni	-41.117	-3.350		-7.485	342.027

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2023
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo			
				Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
			Altri costi (dettagliare)	-5.000			
			Totale	-46.117	-3.350	-	-7.485
	2016	8.184.025	B.1) Acquisti di beni	-645.338		-1.948	-18.385
	2016	8.184.025	B.2) Acquisti di servizi sanitari	-10.181			
	2016	8.184.025	B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-156.870	-	-4.878	-4.514
	2016	8.184.025	B.6) Costi del personale	-5.458.518	-14.583		
	2016	8.184.025	Altri costi (dettagliare)	-769.548	-92.909	-5.000	
	2016	8.184.025	Totale	-7.040.455	-107.492	-11.827	-22.899
	2015	8.849.407	B.1) Acquisti di beni				
	2015	8.849.407	B.2) Acquisti di servizi sanitari				
	2015	8.849.407	B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
	2015	8.849.407	B.6) Costi del personale	-8.583.402			
	2015	8.849.407	Altri costi (dettagliare)	-266.006			
	2015	8.849.407	Totale	-8.849.407	-	-	-
	2014	279.075	B.1) Acquisti di beni				
	2014	279.075	B.2) Acquisti di servizi sanitari				
	2014	279.075	B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
	2014	279.075	B.6) Costi del personale	-279.075			
	2014	279.075	Altri costi (dettagliare)				
	2014	279.075	Totale	-279.075	-	-	-
	2013	5.595.992	B.1) Acquisti di beni	-1.179.881			
	2013	5.595.992	B.2) Acquisti di servizi sanitari				
	2013	5.595.992	B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
	2013	5.595.992	B.6) Costi del personale	-4.293.926			
	2013	5.595.992	Altri costi (dettagliare)	-122.186			
	2013	5.595.992	Totale	-5.595.992	-	-	-
	2012	2.608.942	B.1) Acquisti di beni	-100.167			
	2012	2.608.942	B.2) Acquisti di servizi sanitari	-239.668			
	2012	2.608.942	B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-746.305			
	2012	2.608.942	B.6) Costi del personale	-1.349.271			

	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023
		Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
					Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
PBA170									
				Altri costi (dettagliare)	-173.532				
				Totale	-2.608.942	-	-	-	
		TOTALE	27.431.415	TOTALE	-24.503.491	-210.797	-376.970	-131.597	2.208.561

Questa azienda non è destinataria di contributi per ricerca, pertanto non si espone la relativa tabella 39 in quanto priva di valori.

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023		
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2023	310.911	B.1) Acquisti di beni					211.743	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale				-99.168		
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale				-99.168		
	2022	186.510	B.1) Acquisti di beni				-4.900		181.610
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale				-4.900		
	2021	193.662	B.1) Acquisti di beni						157.039
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale		-4.833	-10.000			
			Altri costi (dettagliare)		-21.790				
			Totale		-26.623	-10.000			
	2020	364.729	B.1) Acquisti di beni	-64.570	-36.560	-290			126.371
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
B.3) Acquisti di servizi non sanitari					-136.780				
B.6) Costi del personale					-159				
Altri costi (dettagliare)									
		Totale	-64.570	-36.560	-137.228				
2019	690.727	B.1) Acquisti di beni						690.727	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
		Totale							

PBA190	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023
		Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
		2018	839.615	B.1) Acquisti di beni					839.615
				B.2) Acquisti di servizi sanitari					
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
				B.6) Costi del personale					
				Altri costi (dettagliare)					
				Totale					
		2017	1.310.585	B.1) Acquisti di beni				-34.641	766.999
				B.2) Acquisti di servizi sanitari					
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari			-2.522	-115.614	
				B.6) Costi del personale					
				Altri costi (dettagliare)			-182.688	-208.122	
				Totale			-185.210	-358.377	
		2016 e precedenti	4.880.374	B.1) Acquisti di beni	-1.601.611	-1.758			
				B.2) Acquisti di servizi sanitari					
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-1.092.721	-4.669			
				B.6) Costi del personale	-1.297.523	-8.659			
				Altri costi (dettagliare)	-476.258	-312.349	-84.825		
				Totale	-4.468.114	-327.435	-84.825		
		TOTALE	8.777.113	TOTALE	-4.532.684	-390.618	-422.163	-457.545	2.974.103

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

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

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<p>FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?</p>	NO		
<p>FR04 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 Cod. Civ.) ?</p>	NO		

13. Trattamento di fine rapporto

La tabella seguente riporta la consistenza al 31 dicembre 2023 della voce Trattamento di fine rapporto (TFR), la quale include unicamente la rilevazione del fondo per premi operosità relativo ai medici SUMAI.

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

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	+/- Variazioni per riclassifica	Valore finale
PCA000	FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	5.513.022	962.398	1.897.542	-417.445	4.160.434
PCA010	FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI					0
PCA020	FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI					0
PCZ999	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	5.513.022	962.398	1.897.542	-417.445	4.160.434

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 Cod. Civ.)?		NO	

14. Debiti

Nella seguente tabella vengono riportati i dati relativi alla movimentazione e alla consistenza al 31 dicembre 2023 della voce Debiti

Tab. 42 - Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		+/- Variazioni per riclassifica	Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi				
PDA000	DEBITI PER MUTUI PASSIVI							
PDA010	DEBITI V/STATO	45.844	38.667	-36.642		47.868		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale							
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale							
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato							
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca							
PDA060	Altri debiti v/Stato	45.844	38.667	-36.642		47.868		
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-433	4.467	7.688		4.467		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA							
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti							
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale							
PDA 100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale							
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale							
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma							
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015							
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92							
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA							
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-433	12.587	7.688		4.467		
PDA130	DEBITI V/COMUNI	5.154.374	2.982.295	-3.820.728		4.315.942	1.773.997	

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		+/- Variazioni per riclassifica	Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi				
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	990.571	1.425.193	-875.238		1.540.525	92.558	
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR							
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA							
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA							
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione							
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione							
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	990.571	1.425.193	-875.238		1.540.525	92.558	
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP							
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)							
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92							
PDA220	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	421.562	290.614	-322.686		389.489,47		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto							
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti							
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione							
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite							
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015							
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro							
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.412.133	1.715.807	-1.197.924		1.930.015	92.558	
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	3.403.069	66.747.456	-66.097.430		4.053.095		
PDA250	Debiti v/enti regionali	18.835	13.334	-19.610		12.559		

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		+/- Variazioni per riclassifica	Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi				
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali							
PDA270	Debiti v/altre partecipate	3.384.234	66.734.122	-66.077.820		4.040.536		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	219.199.280	701.205.231	-745.239.797		175.164.714		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	97.380.465	159.970.262	-181.087.621		76.263.107		
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	106.316.963	166.035.610	-188.485.396		83.867.177		
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	8.936.498	6.065.348	-7.397.775		7.604.070		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	121.818.815	541.234.968	-564.152.176		98.901.608		
PDA301	Debiti verso altri fornitori	125.647.024	543.557.753	-566.382.714		102.822.064		
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	3.828.209	2.322.785	-2.230.538		3.920.457		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE							
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	17.786.226	179.738.223	(180.644.778)		16.879.671		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	17.656.878	129.226.309	(133.059.709)		13.823.479		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	6.299	891.754.902	-891.805.023		27.290.585		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0				0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	14.195.370	671.884.945	-679.150.115		6.930.200		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	6.299				6.299		
PDA380	Altri debiti diversi	13.139.038	219.869.957	-212.654.908		20.354.087		

Si riporta di seguito il valore dei debiti iscritti in bilancio, evidenziando l'ammontare della relativa voce in esame per anno di formazione.

Nel nuovo sistema informativo MOSS non è abilitata la procedura esistente nel precedente gestionale amministrativo-contabile di "Stratificazione" pertanto, i dati espressi sono stati desunti attraverso la elaborazione delle scadenze dei debiti opportunamente riconciliate .

Tab. 43 - Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
PDA000	DEBITI PER MUTUI PASSIVI					-
PDA010	DEBITI V/STATO	43.873	-	-	-	3.996
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			-		-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca					-
PDA060	Altri debiti v/Stato	43.873				3.996
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	4.467
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA					-
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					-
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale					-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					-
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					-
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92					-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma – GSA					-
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					4.467

PDA130	DEBITI V/COMUNI	1.390.020	537.697	921.225	1.088.605	378.395
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	192.355	8.332	335.483	89.739	914.616
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	192.355	8.332	335.483	89.739	914.616
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-	-	-	-	-
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-	-	-	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	144.827	44.388	8.772	99.653	91.849
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-	-	-	-	-
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-	-	-	-	-
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	337.182	52.720	344.256	189.392	1.006.465
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	11.979	9.294	30.946	43.249	3.957.627
PDA250	Debiti v/enti regionali	11.488	-	-	-	1.071
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-	-

PDA270	Debiti v/altre partecipate	492	9.294	30.946	43.249	3.956.555
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	24.779.549	5.569.965	8.457.472	22.104.181	114.253.548
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	11.121.416	3.461.804	3.204.180	17.088.639	41.387.068
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	11.121.416	3.461.804	3.579.669	18.251.872	47.452.417
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	375.489	1.163.233	6.065.348
PDA300	Debiti verso altri fornitori	13.658.133	2.108.162	5.253.292	5.015.542	72.866.479
PDA301	Debiti verso altri fornitori	14.257.641	2.368.094	5.997.032	5.015.542	75.183.756
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	599.508	259.932	743.739	-	2.317.277
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	-	-	25.493	11.047	16.843.132
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE				832.995	12.990.484
PDA340	DEBITI V/ALTRI	2.751.099	36.789	102.691	197.438	24.202.569
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					-
PDA360	Debiti v/dipendenti	0	-	-	-	6.930.200
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	6.299	-	-		
PDA380	Altri debiti diversi	2.744.800	36.789	102.691	197.438	17.272.370

CIRCOLARIZZAZIONE DEBITI VERSO FORNITORI

L'AGREF al fine di procedere alla verifica dei saldi a debito nei confronti dei fornitori iscritti in bilancio ha attivato la procedura di circolarizzazione dei debiti al 31/12/2023, nell'ambito della quale sono stati selezionati n. 40 soggetti ai quali con PEC del 22, 23 e 24 gennaio 2024 è stato richiesto l'invio di estratto conto con

indicazione analitica delle fatture/documenti che compongono il saldo delle partite creditorie. Il Collegio Sindacale, in via autonoma, ha proceduto alla circolarizzazione dei fornitori inviando all'AGREF i riscontri ricevuti per le opportune verifiche.

L'AGREF, acquisiti gli estratti conto ed ogni documentazione pervenuta, ha provveduto ad effettuare un'attività di verifica e riscontro con i dati contabili aziendali. Gli esiti dei predetti riscontri sono riportati nell'**Allegato 4.e** "Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni saldi al 31/12/2023 fornitori" che rappresenta parte integrante della presente nota integrativa, nel quale sono riportate altresì

Complessivamente sono stati verificati n. 59 fornitori per debiti ammontanti complessivamente a Euro 46.900.622,97.

Di seguito è evidenziato l'ammontare dei debiti con l'indicazione del relativo orizzonte temporale di scadenza.

Tab. 44 - Dettaglio dei debiti per scadenza

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-		
PDA010	DEBITI V/STATO	47.868	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-		
PDA060	Altri debiti v/Stato	47.868		
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	4.467	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	-		
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-		
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-		
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-		
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma – GSA	-		

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	4.467		
PDA130	DEBITI V/COMUNI	4.315.942		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.540.525	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.540.525		
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-		
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-		
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-		
PDA220	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	389.489		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-		
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	-		
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-		

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-		
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-		
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.930.015	-	-
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	4.053.095	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali	12.559		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	-		
PDA270	Debiti v/altre partecipate	4.040.536		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	175.164.714	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	76.263.107	-	-
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	83.867.177		
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	7.604.070		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	98.901.608	-	-
PDA301	Debiti verso altri fornitori	102.822.064		
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	3.920.457		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	16.879.671		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	13.823.479		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	27.290.585	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	6.930.200		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	6.299		
PDA380	Altri debiti diversi	20.354.087		

L'azienda non ha in corso contratti di mutuo, né ha stipulato mutui nel 2023, pertanto, non si rappresenta la tabella 45 in quanto priva di valori.

Si riporta di seguito il dettaglio dei debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni per ogni singola azienda sanitaria pubblica della Regione.

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

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA SANITARIA LOCALE BT			320.232
AZIENDA SANITARIA LOCALE BA			358.285
ENTE OSPEDALIERO "SAVERIO DE BELLIS" IRCCS			40.245
ISTITUTO TUMORI GIOVANNI PAOLO II IRCCS BARI			64.878
AZIENDA SANITARIA LOCALE BRINDISI			399.933
AZIENDA SANITARIA LECCE			202.859
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA CONSORZIALE POLICLINICO DI BARI			45.320
POLICLINICO RIUNITI - AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA FOGGIA			16.216
FATTURE DA RICEVERE			92.558
TOTALE	-	-	1.540.525

DB01 – Transazioni

DB01 - NO I debiti verso fornitori sono sottoposti a procedure di transazione regionale

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO		
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 Cod. Civ.)?	NO		

15. Ratei e risconti passivi

La composizione delle voci Ratei passivi viene di seguito riportata.

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

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA010	Ratei passivi		
	Libri riviste e abbonamenti	1	
PEA020	Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	
PEA000	TOTALE	1	

Si omette la rappresentazione della tabella n. 48 "Risconti passivi" in quanto priva di valori.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RP01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 Cod. Civ.)?	NO	

16. Conti d'ordine

I conti d'ordine non sono stati movimentati non sussistendone i presupposti. Non si rappresenta, pertanto la relativa tabella 49 in quanto priva di valori.

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO		
CO03 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 Cod. Civ.)?	NO		

17. Contributi in conto esercizio

Al 31 dicembre 2023 l'ammontare delle voci di ricavo relative ai contributi in c/esercizio è quella esposta nella tabella seguente.

Tab. 50 - Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.074.604.664,15			
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0			
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0			

L'informativa relativa ai contributi in c/esercizio assegnati a questa Azienda è di seguito riportata.

Tab. 51 - Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto da piano dei conti regionale MOSS
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				1.100.862.614	1.100.862.614	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto:				1.074.604.664		
AA0031	Finanziamento indistinto	D.D. 334/2024	24/04/2024	Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il bilancio d'esercizio 2023, in favore degli Enti del SSR.	1.042.078.365		7611000005
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione				32.526.299		
	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	D.D. 334/2024	24/04/2024	Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il bilancio d'esercizio 2023, in favore degli Enti del SSR.	30.786.300		76110000010
	Potenziamento CSM	D.D. 334/2024	24/04/2024	Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il bilancio d'esercizio 2023, in favore degli Enti del SSR.	392.487		76111000005

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto da piano dei conti regionale MOSS
	Potenziamento NPJA	D.D. 334/2024	24/04/2024	Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il bilancio d'esercizio 2023, in favore degli Enti del SSR.	255.322		76111000010
	Contributi Progetto IMA-SCA	D.D. 334/2024	24/04/2024	Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il bilancio d'esercizio 2023, in favore degli Enti del SSR.	1.081.586		76111000165
	Progetti da DIEF	D.D. 267/2023	21/11/2023	D.G.R. 2198/2021 Piano Regionale della Prevenzione (PRP) 2021-2025 – Trasferimenti alle Aziende del S.S.R. - Impegno, liquidazione e pagamento somme.	10.604		76111000175
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso				0		7611000020
AA0035	Funzioni - Altro				0		7611000025
AA0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				0		7611000035
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				26.257.950		
	Contributi da Regione a destinazione vincolata	D.D. 334/2024	24/04/2024	Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il bilancio d'esercizio 2023, in favore degli Enti del SSR.	15.215.964		7611000030
	Finanziamento Extracomunitari				0		76111000055
	Finanziamento Obiettivi di Piano	D.D. 334/2024	24/04/2024	Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il bilancio d'esercizio 2023, in favore degli Enti del SSR.	8.429.138		76111000060
	Finanziamenti Medici Borsisti	D.D. 334/2024	24/04/2024	Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il bilancio d'esercizio 2023, in favore degli Enti del SSR.	580.071		76111000105
	Finanziamento Penitenziaria	D.D. 334/2024	24/04/2024	Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il bilancio d'esercizio 2023, in favore degli Enti del SSR.	2.032.776		76111000125
AA0050	EXTRA FONDO:				20.868.887	20.868.887	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				11.596.106		
	Sussidi per Infermi di Mente	D.D. 346/2023	03/04/2023	Legge regionale 16 aprile 2007, n. 10, art 32 – Interventi socio-assistenziali collegati all'assistenza psichiatrica – Assegnazione ed impegno di spesa in favore delle ASL delle risorse finanziarie complessivamente disponibili per l'anno 2023 – Pagamento in favore delle ASL BT e TA.	171.267		76111000030

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto da piano dei conti regionale MOSS
	Rimborsi Spese per Trapianti	D.D. 334/2024	24/04/2024	Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il bilancio d'esercizio 2023, in favore degli Enti del SSR.	121.091		76111000035
	Assegnazioni per funzioni non tariffate non ricomprese nel FSR	D.D. 334/2024	24/04/2024	Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il bilancio d'esercizio 2023, in favore degli Enti del SSR.	4.053.581		76111000110
	Assegnazioni per altri programmi e progetti non ricompresi. nel FSR	D.D. 128/2023 - D.D. 230/2023 - D.D. 307/2023 - D.D. 1953/2023 - D.D. 1331/2023	12/05/2023 02/08/2023 25/10/2023 06/12/2023 14/12/2023	D.M. 23 dicembre 2021 – Fondo per l'Alzheimer e le demenze 2021/23 – Piano Triennale di Attività demenze della Regione Puglia / Piano regionale di attività di cui alla D.G.R. n. 1853 del 12 dicembre 2022 recante "Sviluppo e potenziamento della rete integrata per i disturbi della nutrizione e dell'alimentazione in Puglia (Apulia DNA integrated network: Execution project)" / D.G.R. n. 1201 dell'8 agosto avente a oggetto "Approvazione del Piano regionale di utilizzazione delle risorse di cui al Decreto del Ministro della Salute, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, del 30 novembre 2021, recante "Fondo per la promozione del benessere e della persona finalizzato a favorire l'accesso ai servizi psicologici" / Del. G.R. 07 giugno 2017, n. 898 "L. R. n. 8 del 2 maggio 2017. / Assunzione impegno di spesa e liquidazione contributo in favore delle AA.SS.LL. pugliesi. "Contributi a sostegno dell'acquisto di parrucche a favore di pazienti oncologici sottoposti a chemioterapia". Indirizzi operativi. Impegno contabile e liquidazione del Fondo per i contributi per le parrucche – annualità 2023 / Art. 8 Legge Regionale n. 32 del 29/11/2023. Erogazione per finalità sociali del farmaco Baqsimi. / CONTRIBUTI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA (PMA) L. 45/2013	292.022		76111000115

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto da piano dei conti regionale MOSS
	Assegno di cura SLA	D.D. 359/2023 - D.D 960/2023	22/03/2023 - 29/05/2023	Del. G.R. n. 687 del 12/05/2020 e ss.mm.ii. Contributo Covid-19 in favore delle persone in condizioni di gravissime disabilità e non autosufficienza. Del. G.R. n. 159 del 20.02.2023. Proseguito Misura - Atto di indirizzo 2023. Assunzione impegno di spesa e liquidazione contributo periodo 01/01/2023 - 31/03/2023 in favore delle AA.SS.LL. pugliesi. / Del. G.R. n. 687 del 12/05/2020 e ss.mm.ii. Contributo Covid-19 in favore delle persone in condizioni di gravissime disabilità e non autosufficienza. Del. G.R. n. 635 del 08.05.2023. Prosecuzione Misura-Atto di indirizzo 2023. Assunzione impegno di spesa e liquidazione contributo periodo 01/04/2023 - 30/04/2023 in favore delle AA.SS.LL. pugliesi.	2.488.172		76111000145
	Contributi ABA	D.D. 334/2024	24/04/2024	Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il bilancio d'esercizio 2023, in favore degli Enti del SSR.	179.911		76111000160
	Accordo integrativo MMG,PLS,118 da DIEF	D.D. 334/2024	24/04/2024	Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il bilancio d'esercizio 2023, in favore degli Enti del SSR.	4.290.062		76111000180
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				1.000.000		76112000040
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				0		76112000045
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				0		76112000035
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				1.873.770		76112000025
	REMUNERAZIONE A FARMACIE PER SOMMINISTRAZIONE VACCINI ANTI COVID-19 PERIODO OTT. 2021-NOV. 2022	D.D. 47/2023	05/05/2023	Farmacia dei servizi - Sperimentazione per la remunerazione delle prestazioni delle funzioni assistenziali previste dall'articolo 1 del decreto legislativo n. 153 del 2009, erogate dalle farmacie con oneri a carico del S.S.N. di cui alle D.G.R. n. 1290/2021 2236/2021, 2/2023 per la somministrazione vaccini anti COVID-19.	500.325		

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto da piano dei conti regionale MOSS
	CONTRIBUTI PER RIMBORSO SOMME EROGATE A FARMACIE PER ATTIVAZIONE FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO (FSE)	D.D. 65/2023	13/07/2023	Remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie con oneri a carico del servizio sanitario nazionale. Attivazione del Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE) nelle farmacie convenzionate. Liquidazione in favore delle AA.SS.LL. della Regione Puglia a titolo di rimborso delle somme erogate alle farmacie. - Rettifica D.D. n.58 del 09/06/2023	50.901		
	PROGETTO AFA-2005-01 RIMBORSO DA ASL BAT BORSA DI STUDIO DOTT.SSA CALCAGNO FARMACOVIGILANZA	D.G. ASL TA n. 2526/2021	15/12/2021	dott.ssa Calcagno Mariangela. Ratifica conferimento borsa di studio come professionista laureata in farmacia o in chimica e tecnologie farmaceutiche esperta in Farmacovigilanza.	5.978		
	CONTRIBUTI PER LIQUIDAZIONE A FARMACIE TEST ANTIGENICI COVID-19 A PREZZO CALMIERATO - INTEGRAZIONE PERIODO FINO AL 16 OTT 2022	D.D. 266/2023	21/11/2023	Rimborso test antigenici rapidi per SARS-CoV-2 erogati dalle farmacie, in favore del Servizio Sanitario Regionale – Trasferimenti alle Aziende del S.S.R. - Liquidazione e pagamento somme. – Periodo sino al 16.10.22 – Integrazione.	53.910		
	PIANO PER ELIMINAZIONE VIRUS HCV - EPATITE C - REGIONE PUGLIA - DGR 971/2023 - DET. DI LIQUIDAZIONE N. 279 DEL 01.12.2023 - CC 3397 DEL 27/12/2023	D.D. 279/2023	01/12/2023	DGR 971/2023 – Decreto Ministero della Salute 14.05.2021 – Piano operativo per l'eliminazione del virus HCV nella Regione Puglia - Screening HCV – Trasferimento delle somme in favore delle Aziende Sanitarie Locali della Regione Puglia per l'attuazione dello screening gratuito per prevenire, eliminare ed eradicare il virus dell'epatite C (HCV).	210.039		
	ASSEGNAZIONI 2023 - SALDO PF-2022	D.D. 334/2024	24/04/2024	Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il bilancio d'esercizio 2023, in favore degli Enti del SSR.	1.052.618		
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				4.014.819		76112000030
	PROGETTO GIOCO DI AZZARDO PATOLOGICO	D.D. 393/2023	05/12/2023	Legge 28 dicembre 2015, n. 208(Legge di stabilità 2016). Fondo 2016 Ministero della Salute, per il "Gioco d'Azzardo Patologico". Assegnazione in favore delle AA.SS.LL. -. liquidazione 2ª tranche a saldo (Piano GAP 2019).	189.453		
	CONTRIBUTI PER EMERGENZA UCRAINA	D.D. 334/2024	24/04/2024	Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il bilancio d'esercizio 2023, in favore degli Enti del SSR.	188.632		
	CONTRIBUTI QUOTA LISTE DI ATTESA - BUDGET EX DGR 641/2023	D.D. 334/2024	24/04/2024	Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il bilancio d'esercizio 2023, in favore degli Enti del SSR.	3.636.734		

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto da piano dei conti regionale MOSS
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo):				0		
						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				0		
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				935.234		76111000015
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				1.448.958		
	Contrib. da altri enti dello Stato				0		76111500005
	Contrib. in c/eserc. da Comuni				1.266.870		76112000005
	Contrib. in c/eserc. da altri Enti				182.088		76112000015
AA0171	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.				0		
						
	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				0		
						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				0		
	Progetto						
	Progetto						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				0		
						
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				0		
						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				334.068	78.501	
	DONAZIONE ASSOCIAZIONE "GENITORI DI TARANTO ONCOEMATOLOGIA-Odv -ETS" PER ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA	D.G. ASL TA n. 1412/2021	22/06/2021	PROTOCOLLO D'INTESA ASL TA ASSOCIAZIONE GENITORI DI TARANTO ONCOEMATOLOGIA D.G. N. 1412 22.06.2021 - DONAZIONE PER PROSECUZIONE BORSA DI STUDIO	45.000		76113500005

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto da piano dei conti regionale MOSS
	EROGAZIONE LIBERALE BIOTRONIK Italia SpA PER BORSA DI STUDIO PER TELECARDIOLOGIA	D.G. ASL TA n. 949/2023	21/04/2023	Accettazione della donazione a titolo di contributo liberale per progetto di Telemedicina ASL TA denominato "Gestione quotidiana ed automatica da remoto del paziente cardiologico portatore di device, per implementazione delle attività di Telecardiologia nel territorio della ASL TARANTO", consistente nell'erogazione di una borsa di studio ad una figura ingegneristica con Laurea in Ingegneria dei Sistemi Medicali, per un periodo di due anni, disposta dalla Biotronik S.p.A. in favore della S.C. Cardiologia del POC SS. Annunziata.	18.000		76113500005
	EROGAZIONE LIBERALE ASTRAZENECA S.P.A. PER SC PNEUMOLOGIA PO S.G. MOSCATI	D.G. ASL TA n. 1595/2023	13/07/2023	Accettazione della donazione in denaro del valore di € 5.000,00 a supporto del progetto "Implementazione del flusso diagnostico - stadiativo dei pazienti affetti da NSCLC afferenti all'area di Taranto", proposta da Astrazeneca S.p.A. in favore della S.C. di Pneumologia del Presidio Ospedaliero "San Giuseppe Moscati" di Taranto	5.000		76113500005
	EROGAZIONE LIBERALE ASTRAZENECA S.P.A. PER SC PNEUMOLOGIA PO S.G. MOSCATI	D.G. ASL TA n. 2635/2021	22/12/2021	Accettazione della donazione di € 6.300,00 iva inclusa, disposta dalla Ditta Astrazeneca Spa in favore della S.C. Pneumologia del Presidio Ospedaliero Centrale SS. Annunziata di Taranto per l'acquisto di n. 2 computer fissi e n. 1 monitor. Atto senza impegno di spesa.	6.300		76113500005
	EROGAZIONE LIBERALE ASTRAZENECA S.P.A. PER SC ANATOMIA PATOLOGICA PO SS. ANNUNZIATA	D.G. ASL TA n. 1594/2023	13/07/2023	Accettazione della donazione di una somma di denaro di € 10.000 a supporto del progetto "Percorso clinico – assistenziale per la raccolta e la processazione di campioni biologici da avviare ad indagini di NGS per lo studio di trascritti di fusione di geni coinvolti nell'espressione tumorale dei NSCLC" disposta dalla Astrazeneca S.p.A. in favore della S.C. Anatomia Patologica del P.O. SS. Annunziata di Taranto.	10.000		76113500005
	FINANZIAMENTO S.I.R. SOCIETA' ITALIANA REUMATOLOGIA PER ASSUNZIONE DIRIGENTE MEDICO - SPECIALITA' REUMATOLOGIA - PER U.O. REUMATOLOGIA P.O. MARTINA FRANCA - ATTO DI ACCETTAZIONE LIBERALITA' NOTAIO ANTONELLO MOBILIO REP. N. 3852 - RACCOLTA N. 2685	NOTA DG D.G. ASL TA PROT. 218072/2023	28/12/2023	FINANZIAMENTO S.I.R. SOCIETA' ITALIANA REUMATOLOGIA PER ASSUNZIONE DIRIGENTE MEDICO - SPECIALITA' REUMATOLOGIA - PER U.O. REUMATOLOGIA P.O. MARTINA FRANCA - ATTO DI ACCETTAZIONE LIBERALITA' NOTAIO ANTONELLO MOBILIO REP. N. 3852 - RACCOLTA N. 2685	80.000		76113500005

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto da piano dei conti regionale MOSS
	DONAZIONE DIPENDENTI TELEPERFORMANCE PER ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA - P.O. CENTRALE - STAB. SS. ANNUNZIATA		05/12/2023	DONAZIONE DIPENDENTI TELEPERFORMANCE PER ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA - P.O. CENTRALE - STAB. SS. ANNUNZIATA - CC 3311 05.12.2023	3.538		7611350005
	FINANZIAMENTO ANGELINI PHARMA S.P.A. STUDIO NO PROFIT SPERIMENTATORE PRINCIPALE D.SSA ANNA CRISTINA DELLA ROSA-PROMOTORE:U.O.C. NEUROPSICHIATRIA INFANTILE E ADOLESCENZIALE D.S.M. ASL TARANTO			FINANZIAMENTO ANGELINI PHARMA S.P.A. STUDIO NO PROFIT SPERIMENTATORE PRINCIPALE D.SSA ANNA CRISTINA DELLA ROSA-PROMOTORE:U.O.C. NEUROPSICHIATRIA INFANTILE E ADOLESCENZIALE D.S.M. ASL TARANTO	20.000		7611350005
	SPERIMENTAZIONI				24.706		7611350005
	RICAVI VISITE COMMISSIONE MEDICO LOCALE				116.189		7611350005
	Contributi da privati per iscrizione volontaria al SSN ex art 34 D lgs 286/1998				5.335		76113500010
	Altri Contributi da privati				0		
AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				1.122.065.569	1.121.810.003	

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	1.100.862.614	142.979	1%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	12.596.106		0
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	5.888.589		0
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	0		0
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	334.068		0
	Totale	1.119.681.377	142.979	1%

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

18. Proventi e ricavi diversi

La composizione della voce Ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità è di seguito riportata.

Tab. 53 - Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	POLICLINICO BA	ASL BAT	ASL BR	ASL LE	POLICLINICO OSPEDALI RIUNITI FG	IRCCS DE BELLIS	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)							40.834.627
AA0350	Prestazioni di ricovero							25.406.827
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale							5.886.063
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero							0
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale							7.330.903
AA0380	Prestazioni di File F							1.805.011
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale							98.670
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata							307.153
AA0410	Prestazioni termali							0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso							0
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa							0
AA0422	Prestazioni assistenza protesica							0
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera							0
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali							0
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)							0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie							0
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)							17.015.670
AA0460	Prestazioni di ricovero							14.030.310
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale							1.483.320
AA0471	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero							0
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale							0
AA0490	Prestazioni di File F							897.630
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale							242.330
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata							143.290
AA0520	Prestazioni termali							0
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso							218.790
AA0541	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)							0
AA0542	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)							0
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali							0
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC							0

Nota integrativa al Bilancio d'esercizio al 31/12/2023

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	POLICLINICO BA	ASL BAT	ASL BR	ASL LE	POLICLINICO OSPEDALI RIUNITI FG	IRCCS DE BELLIS	TOTALE
AA0561	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione							0
AA0580	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione							0
AA0590	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione							0
AA0620	Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)							0
AA0630	Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)							0
AA0631	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)							0
AA0640	Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)							0
AA0650	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)							0
EA0080	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale							0
EA0180	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale							0
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)							57.850.297
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	3.838	0	489.438	0	8.547	620	502.443
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)							0
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	3.838	0	489.438	0	8.547	620	502.443
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)							41.337.070
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)							17.015.670
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)							58.352.740

La tabella seguente evidenzia il dettaglio dei ricavi conseguiti e dei costi sostenuti per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia nell'esercizio 2023, comparato con i costi e i ricavi dell'esercizio precedente.

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

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	20.174	14.036	6.138	44
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.843.172	2.303.694	539.478	23
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	0
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	7.911	0	7.911	0
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
AA0670	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2.871.257	2.317.730	553.527	24
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	11.915	0	11.915	100
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.450.955	1.666.463	784.492	47
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0	0	0	0
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0	0
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
BA1200	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.462.870	1.666.463	796.407	48
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			0	0
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	177.106	120.643	56.462	47
	Costi diretti aziendali			0	0
	Costi generali aziendali			0	0
	Fondo di perequazione	133.146	91.550	41.595	45

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	310.251	212.194	98.058	46
	RICAVI - COSTI INTRAMOENIA	98.136	439.073	-340.937	-78

Al 31 dicembre 2023 non sono stati rilevati rimborsi derivanti da Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione relativi all'acquisto di beni e, pertanto, non si rappresenta la relativa tabella 55 in quanto priva di valori.

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

19. Acquisti di beni

La composizione della voce Acquisti di beni sanitari per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è la seguente.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
		Diretta	Per conto	
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	121.703.289		121.703.289
BA0050	Medicinali senza AIC	932.543		932.543
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	2.888.910		2.888.910
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	-		-
	TOTALE	125.524.743	-	125.524.743

Nel corso dell'esercizio 2023 questa Azienda non ha acquisito beni da Aziende Sanitarie pubbliche, conseguentemente, non si rappresenta la relativa tabella 57 in quanto priva di valori.

AB01 - Acquisti di beni

AB01 - NO	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, 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
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO		
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

20. Acquisti di servizi

Di seguito viene riportato il dettaglio degli acquisti di servizi sanitari in mobilità infraregionale ed extraregionale i cui valori sono stati assegnati a questa Azienda dalla Regione Puglia a mezzo della Determinazione Dirigenziale nr. 334/2024.

Tab. 58 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASL BA	ASL BR	POLICLINICO BA	IRCCS DE BELLIS	IRCCS G. PAOLO II	A.O. UNIVERSITARIA DI FOGGIA OSP. RIUNITI	ASL BT	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)								24.892.330
BA0061	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale								0
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								195.720
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								369.997
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								13.927.146
BA0541	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)								0
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								0
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								0
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								10.010.934
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								388.533
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								0
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria:								0
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								41.333.486
BA0062	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale								0
BA0090	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale								0
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								435.474
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								676.366
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								6.616.635

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASL BA	ASL BR	POLICLINICO BA	IRCCS DE BELLIS	IRCCS G. PAOLO II	A.O. UNIVERSITARIA DI FOGGIA OSP. RIUNITI	ASL BT	TOTALE
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)								0
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								0
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								0
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								29.831.735
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								3.099.496
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione								479.707
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								194.073
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)								66.225.816
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	390.022	325.857	71.385	68.012	0	57.011	216	912.503
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								0
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	390.022	325.857	71.385	68.012	0	57.011	216	912.503
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)								25.804.833
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								41.333.486
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								67.138.319

La composizione della voce Acquisti di servizi sanitari per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è di seguito evidenziata

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA0410	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	73.630.109,20	74.736.244,38	(1.106.135,18)	-1,48%
BA0420	- da convenzione:	72.998.915,20	74.170.734,38	(1.171.819,18)	-1,58%
BA0430	Costi per assistenza MMG	50.923.144,03	50.694.575,30	228.568,73	0,45%
BA0440	Costi per assistenza PLS	10.296.575,64	10.355.944,65	(59.369,01)	-0,57%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	6.960.960,06	8.153.902,39	(1.192.942,33)	-14,63%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	4.818.235,47	4.966.312,04	(148.076,57)	-2,98%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	195.720,00	195.525,00	195,00	0,10%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	435.474,00	369.985,00	65.489,00	17,70%
BA0490	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	88.545.694,78	87.597.451,11	948.243,67	1,08%
BA0500	- da convenzione	87.499.331,78	86.747.160,11	752.171,67	0,87%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	369.997,00	256.160,00	113.837,00	44,44%
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	676.366,00	594.131,00	82.235,00	13,84%
BA0530	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	61.288.978,64	58.678.471,70	2.610.506,94	4,45%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	13.927.146,00	12.799.478,00	1.127.668,00	8,81%
BA0541	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0551	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	6.616.635,00	5.906.367,00	710.268,00	12,03%
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	10.952.399,33	10.448.435,35	503.963,98	4,82%
BA0580	- da privato:	29.792.798,31	29.524.191,35	268.606,96	0,91%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	673.284,00	692.471,00	(19.187,00)	-2,77%
BA0591	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	6.969.944,00	6.948.049,00	21.895,00	0,32%
BA0601	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0611	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	22.149.570,31	21.883.671,35	265.898,96	1,22%

Nota integrativa al Bilancio d'esercizio al 31/12/2023

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA0621	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-	-
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA0631	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA0640	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	30.353.866,44	31.220.778,43	(866.911,99)	-2,78%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	259.946,00	236.125,00	23.821,00	10,09%
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-
BA0680	- da privato (intra-regionale)	28.461.384,15	29.531.229,00	(1.069.844,85)	-3,62%
BA0690	- da privato (extraregionale)	1.632.536,29	1.453.424,43	179.111,86	12,32%
BA0700	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	2.976.557,72	4.658.418,80	(1.681.861,08)	-36,10%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	- da privato	2.976.557,72	4.658.418,80	(1.681.861,08)	-36,10%
BA0750	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	9.191.707,75	8.494.912,64	696.795,11	8,20%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	- da privato	9.191.707,75	8.494.912,64	696.795,11	8,20%
BA0800	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	161.578.502,63	157.231.910,00	4.346.592,63	2,76%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	38.191.892,00	37.253.094,00	938.798,00	2,52%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	29.831.735,00	24.474.230,00	5.357.505,00	21,89%
BA0840	- da privato:	93.554.875,63	95.504.586,00	(1.949.710,37)	-2,04%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	3.467.598,00	3.125.383,00	342.215,00	10,95%
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	11.422.520,00	12.640.284,00	(1.217.764,00)	-9,63%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	78.664.757,63	79.738.919,00	(1.074.161,37)	-1,35%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	-
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA0900	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	27.906.251,00	24.382.859,57	3.523.391,43	14,45%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	2.904,00	-	2.904,00	-

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA0940	- da privato (intraregionale)	26.983.822,65	23.441.684,75	3.542.137,90	15,11%
BA0950	- da privato (extraregionale)	919.524,35	941.174,82	(21.650,47)	-2,30%
BA0960	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	15.161.954,00	15.306.106,00	(144.152,00)	-0,94%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	10.010.934,00	9.655.237,00	355.697,00	3,68%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	3.099.496,00	2.904.074,00	195.422,00	6,73%
BA1000	- da privato (intraregionale)	2.051.524,00	2.746.795,00	(695.271,00)	-25,31%
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA1030	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	868.240,00	588.826,00	279.414,00	47,45%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	388.533,00	335.036,00	53.497,00	15,97%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	479.707,00	253.790,00	225.917,00	89,02%
BA1070	- da privato	-	-	-	#DIV/0!
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	TOTALE	471.501.862,16	462.895.978,63	8.605.883,53	1,86%

Tab. 65 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	15.578.593,94	13.075.536,26	2.503.057,68	19,14%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	194.073,00	276.479,00	(82.406,00)	-29,81%
BA1130	- da privato	15.384.520,94	12.799.057,26	2.585.463,68	20,20%
BA1140	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	27.393.867,80	24.551.788,01	2.842.079,79	11,58%
BA1151	Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	-
BA1152	Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-

Nota integrativa al Bilancio d'esercizio al 31/12/2023

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	0,00%
BA1161	- da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	35.108,37	1.294,00	33.814,37	2613,17%
BA1180	- da privato (intraregionale)	27.020.633,87	24.387.283,21	2.633.350,66	10,80%
BA1190	- da privato (extraregionale)	338.125,56	163.210,80	174.914,76	107,17%
BA1200	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.462.869,77	1.666.463,07	796.406,70	47,79%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	11.914,86	-	11.914,86	-
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.450.954,91	1.666.463,07	784.491,84	47,08%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-	-
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-	-
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	8.679.662,57	13.136.333,63	(4.456.671,06)	-33,93%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	8.351,47	26.285,02	(17.933,55)	-68,23%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	90.442,02	51.931,04	38.510,98	74,16%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	3.190.356,19	3.213.650,30	(23.294,11)	-0,72%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	5.390.512,89	9.844.467,27	(4.453.954,38)	-45,24%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1341	Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-	-
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	10.670.391,46	7.453.283,69	3.217.107,77	43,16%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	10.670.391,46	7.453.283,69	3.217.107,77	43,16%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	8.404.474,58	5.957.306,45	2.447.168,13	41,08%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.332.621,52	655.667,25	676.954,27	103,25%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	233.159,35	370.431,70	(137.272,35)	-37,06%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	203.479,70	-	203.479,70	-
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	-
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	496.656,31	469.878,29	26.778,02	5,70%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	-
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	11.884.036,44	12.834.012,12	(949.975,68)	-7,40%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	441.712,56	758.247,48	(316.534,92)	-41,75%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	30.163,72	10.315,67	19.848,05	192,41%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	152.053,38	156.867,29	(4.813,91)	-3,07%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	11.260.106,78	11.908.581,68	(648.474,90)	-5,45%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-
BA1541	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-	-
BA1542	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-	-
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	-
	TOTALE	76.669.421,98	72.717.416,78	3.952.005,20	5,43%

Tab. 66 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di compet.	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
BA0580	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - da privato								29.792.798			
BA0630	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - da privato per cittadini non residenti - extrareg. (mobilità attiva in compensazione)								-			
BA0680	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa - da privato (intraregionale)								28.461.384			
BA0690	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa - da privato (extraregionale)								1.632.536			
BA0740	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa - da privato								2.976.558			
BA0790	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica - da privato								9.191.708			
BA0840	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera - da privato								93.554.876			
BA0890	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera - da privato per cittadini non residenti - extrareg. (mob. att. in compens.)								-			

Altre informazioni relative agli acquisti di servizi sanitari.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	//

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 - SI	Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione. Per tali disallineamenti sono stati rilevati crediti per note di credito da ricevere.
-----------	---

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

AS03 - SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.
------------------	---

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della spesa imputata alla voce Acquisti di servizi non sanitari sostenuta nell'esercizio 2023.

Tab. 67 - Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	92.282.545	96.959.947	(4.677.402)	-4,82%
BA1580	Lavanderia	4.125.122	3.570.073	555.049	15,55%
BA1590	Pulizia	6.737.298	6.737.188	110	0,00%
BA1601	Mensa dipendenti	-	-	-	-
BA1602	Mensa degenti	4.525.132	3.551.895	973.237	27,40%
BA1610	Riscaldamento	5.117.425	7.450.483	(2.333.058)	-31,31%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	10.036.279	10.359.031	(322.752)	-3,12%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	56.259	22.326	33.933	151,99%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.513.479	1.612.679	(99.200)	-6,15%
BA1650	Utenze telefoniche	683.062	1.003.508	(320.446)	-31,93%
BA1660	Utenze elettricità	8.345.688	15.160.550	(6.814.862)	-44,95%
BA1670	Altre utenze	1.124.353	829.544	294.809	35,54%
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.840.319	2.474.550	1.365.769	55,19%
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-	-	-	-
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	5.429	(5.429)	100,00%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-	#DIV/0!
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	46.178.128	44.182.692	1.995.436	4,52%
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	70.413	326.261	(255.848)	-78,42%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.401	326.261	(323.860)	-99,26%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	-	158.600	(158.600)	-
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	2.401	143.427	(141.026)	-

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	24.235	(24.235)	-100,00%
BA1831	Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	-	-
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	68.012	-	68.012	#DIV/0!
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	68.012	-	68.012	#DIV/0!
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
BA1880	FORMAZIONE	344.725	334.159	10.566	3,16%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	22.805	24.934	(2.129)	100,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	321.920	309.224	12.696	4,11%
BA1560	TOTALE	92.697.683	97.620.367	(4.922.684)	-5,04%

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

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

Di seguito viene evidenziato il dettaglio dell'ammontare delle spese di manutenzione e riparazione imputate al Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

Tab. 68 - Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.977.668	3.553.993	423.675	11,92%

Nota integrativa al Bilancio d'esercizio al 31/12/2023

BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.758.520	3.560.235	198.285	5,57%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	6.879.895	5.323.298	1.556.597	29,24%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	38.679	32.435	6.244	19,25%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	254.844	184.886	69.958	37,84%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	-	123	(123)	-100,00%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1910	TOTALE	14.909.606	12.654.970	2.254.636	17,82%

Il dettaglio dei costi per contratti multiservizio è di seguito riportato

Tab. 69 - Dettaglio costi per contratti multiservizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2023	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	4.125.122	4.125.122		100%
BA1590	Pulizia	6.737.298	6.737.298		100%
BA1601	Mensa dipendenti				0%
BA1602	Mensa degenti	4.525.132	4.525.132		100%
BA1610	Riscaldamento	5.117.425	5.117.425		100%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	10.036.279		10.036.279	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	56.259		56.259	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.513.479	1.513.479		100%
BA1650	Utenze telefoniche	683.062		683.062	0%
BA1660	Utenze elettricità	8.345.688	8.345.688		100%
BA1670	Altre utenze	1.124.353		1.124.353	0%
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.840.319	3.840.319		100%
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-			0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	-		-	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	-		-	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	46.178.128		46.178.128	0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-			0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	321.920		321.920	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	14.909.606	3.977.668	10.931.938	-

Nota integrativa al Bilancio d'esercizio al 31/12/2023

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2023	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.977.668	3.977.668		100%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.758.520		3.758.520	0%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	6.879.895		6.879.895	0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	38.679		38.679	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	254.844		254.844	0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	-		-	0%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-			0%
	TOTALE	107.514.070	38.182.131	69.331.939	35,51%

Nell'esercizio 2023 questa Azienda non aveva in corso contratti di leasing e quindi non vi sono canoni di leasing da dettagliare. Non viene conseguentemente rappresentata la relativa tabella 70 in quanto priva di valori.

21. Costi del personale

Le tabelle seguenti riportano la composizione della voce Costo del personale a tempo determinato e indeterminato relativo ai ruoli sanitario, professionale, tecnico ed amministrativo in servizio presso questa Azienda al 31 dicembre 2023.

Tab. 71 - Costi del personale - ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	247.894.103	246.778.798	1.115.305	0,45%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	105.054.124	106.237.125	(1.183.001)	-1,11%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	89.566.501	91.629.606	(2.063.104)	-2,25%
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	82.764.086	84.411.522	(1.647.436)	-1,95%
	Voci di costo a carattere stipendiale	44.456.774	43.995.410	461.364	1,05%
	Retribuzione di posizione	13.453.309	13.659.425	(206.116)	-1,51%
	Indennità di risultato	2.127.167	2.670.623	(543.456)	-20,35%
	Altro trattamento accessorio	5.755.758	5.925.445	(169.687)	-2,86%
	Oneri sociali su retribuzione	16.971.077	18.160.619	(1.189.541)	-6,55%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	6.802.415	7.218.084	(415.669)	-5,76%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.557.703	3.923.855	(366.152)	-9,33%
	Retribuzione di posizione	842.526	942.523	(99.998)	-10,61%
	Indennità di risultato	405.201	238.187	167.014	70,12%
	Altro trattamento accessorio	496.914	514.958	(18.044)	-3,50%
	Oneri sociali su retribuzione	1.500.072	1.598.560	(98.488)	-6,16%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	-	-	-	0,00%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	15.487.623	14.607.519	880.103	6,03%
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	14.414.791	12.735.055	1.679.736	13,19%

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	Voci di costo a carattere stipendiale	9.906.657	8.709.789	1.196.868	13,74%
	Retribuzione di posizione	1.168.491	1.066.484	102.007	9,56%
	Indennità di risultato	300	-	300	#DIV/0!
	Altro trattamento accessorio	259.322	248.392	10.930	4,40%
	Oneri sociali su retribuzione	3.080.021	2.710.390	369.631	13,64%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.072.832	1.872.464	(799.632)	-42,70%
	Voci di costo a carattere stipendiale	599.568	1.301.897	(702.329)	-53,95%
	Retribuzione di posizione	43.995	39.543	4.452	11,26%
	Indennità di risultato	181.986	-	181.986	#DIV/0!
	Altro trattamento accessorio	55.978	115.307	(59.329)	-51,45%
	Oneri sociali su retribuzione	191.305	415.717	(224.412)	-53,98%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	0,00%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	142.839.979	140.541.673	2.298.306	1,64%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	130.349.547	117.830.390	12.519.157	10,62%
	Voci di costo a carattere stipendiale	80.404.229	71.007.334	9.396.895	13,23%
	Straordinario e indennità personale (confluito in "Competenze da fondo premialità e condizioni di lavoro" CCNL comparto sanità 2019-2021)	10.575.757	20.720.860	(10.145.103)	-48,96%
	Retribuzione per produttività personale e fasce (confluito in "Competenze da fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professional"i CCNL comparto sanità 2019/2021)	11.659.296	-	11.659.296	-
	Altro trattamento accessorio	207.549	148.529	59.019	39,74%
	Oneri sociali su retribuzione	27.502.716	25.953.667	1.549.050	5,97%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	12.490.432	22.711.283	(10.220.851)	-45,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.333.327	15.006.675	(6.673.348)	-44,47%

Nota integrativa al Bilancio d'esercizio al 31/12/2023

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	Straordinario e indennità personale (confluito in "Competenze da fondo premialità e condizioni di lavoro" CCNL comparto sanità 2019-2021)	1.062.129	2.679.729	(1.617.600)	-60,36%
	Retribuzione per produttività personale e fasce (confluito in "Competenze da fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professional"i CCNL comparto sanità 2019/2021)	353.050	-	353.050	-
	Altro trattamento accessorio	2.008	166	1.842	1112,31%
	Oneri sociali su retribuzione	2.739.918	5.024.714	(2.284.796)	-45,47%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	0,00%

Tab. 72 - Costi del personale - ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	1.228.421	1.085.002	143.419	13,22%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.015.301	846.620	168.682	19,92%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	837.273	663.880	173.393	26,12%
	Voci di costo a carattere stipendiale	278.897	324.673	(45.776)	-14,10%
	Retribuzione di posizione	224.221	241.516	(17.295)	-7,16%
	Indennità di risultato	32.454	52.250	(19.796)	-37,89%
	Altro trattamento accessorio	137.198	(110.108)	247.306	-224,60%
	Oneri sociali su retribuzione	164.502	155.549	8.953	5,76%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	178.029	182.740	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	92.966	106.291	(13.325)	-
	Retribuzione di posizione	36.124	24.082	12.042	-
	Indennità di risultato	10.850	17.106	(6.256)	-
	Altro trattamento accessorio	522	429	93	-
	Oneri sociali su retribuzione	37.567	34.832	2.734	-

Nota integrativa al Bilancio d'esercizio al 31/12/2023

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	213.120	238.383	(25.263)	-10,60%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	213.120	238.383	(25.263)	-10,60%
	Voci di costo a carattere stipendiale	148.297	151.915	(3.617)	-2,38%
	Straordinario e indennità personale (confluito in "Competenze da fondo premialità e condizioni di lavoro" CCNL comparto sanità 2019-2021)	4.820	18.005	(13.185)	-73,23%
	Retribuzione per produttività personale e fasce (confluito in "Competenze da fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali" CCNL comparto sanità 2019/2021)	15.322	-	15.322	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	44.682	68.463	(23.781)	-34,74%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	-
	Retribuzione per produttività personale e fasce	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	0,00%

Tab. 73 - Costi del personale - ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	29.946.106	29.302.365	643.741	2,20%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	533.433	525.204	8.229	1,57%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	530.456	525.204	5.252	1,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	235.703	241.932	(6.229)	-2,57%
	Retribuzione di posizione	148.157	139.296	8.861	6,36%
	Indennità di risultato	27.422	38.934	(11.512)	-29,57%
	Altro trattamento accessorio	15.757	2.459	13.299	540,92%
	Oneri sociali su retribuzione	103.417	102.583	834	0,81%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	2.977	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.970	-	2.970	-
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	5	-	5	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	1	-	1	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	29.412.673	28.777.161	635.512	2,21%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	28.895.393	27.286.430	1.608.963	5,90%
	Voci di costo a carattere stipendiale - Ruolo tecnico e Ruolo Socio Sanitario	19.560.305	18.710.433	849.872	4,54%
	Straordinario e indennità personale (confluito in "Competenze da fondo premialità e condizioni di lavoro" CCNL comparto sanità 2019-2021) - Ruolo tecnico e Ruolo Socio Sanitario	1.624.146	2.610.915	(986.769)	-37,79%

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	Retribuzione per produttività personale e fasce (confluito in "Competenze da fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professional"i CCNL comparto sanità 2019/2021) - Ruolo tecnico e Ruolo Socio Sanitario	1.426.435	-	1.426.435	-
	Altro trattamento accessorio - Ruolo tecnico e Ruolo Socio Sanitario	225.392	113.636	111.756	98,35%
	Oneri sociali su retribuzione - Ruolo Tecnico e Ruolo Socio Sanitario	6.059.115	5.851.446	207.669	3,55%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	517.280	1.490.731	(973.451)	-65,30%
	Voci di costo a carattere stipendiale - Ruolo tecnico e Ruolo Socio Sanitario	336.441	1.044.343	(707.902)	-67,78%
	Straordinario e indennità personale (confluito in "Competenze da fondo premialità e condizioni di lavoro" CCNL comparto sanità 2019-2021) - Ruolo tecnico e Ruolo Socio Sanitario	15.314	112.869	(97.556)	-86,43%
	Retribuzione per produttività personale e fasce (confluito in "Competenze da fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professional"i CCNL comparto sanità 2019/2021) - Ruolo tecnico e Ruolo Socio Sanitario	31.652	-	31.652	-
	Altro trattamento accessorio - Ruolo tecnico e Ruolo Socio Sanitario	21.038	(1.190)	22.228	-1867,84%
	Oneri sociali su retribuzione - Ruolo Tecnico e Ruolo Socio Sanitario	112.835	334.709	(221.874)	-66,29%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-

Tab. 74 - Costi del personale - ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	17.012.289	16.442.715	569.574	3,46%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.098.438	1.976.805	121.634	6,15%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.021.328	1.882.719	138.609	7,36%
	Voci di costo a carattere stipendiale	853.582	703.156	150.426	21,39%
	Retribuzione di posizione	659.668	667.278	(7.610)	-1,14%
	Indennità di risultato	105.168	113.159	(7.991)	-7,06%
	Altro trattamento accessorio	5.284	11.671	(6.387)	-54,72%
	Oneri sociali su retribuzione	397.626	387.455	10.171	2,62%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	77.110	94.086	-	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	46.483	60.037	(13.554)	-22,58%
	Retribuzione di posizione	-	-	-	#DIV/0!
	Indennità di risultato	804	9.662	(8.858)	-
	Altro trattamento accessorio	277	18	259	-
	Oneri sociali su retribuzione	29.546	24.370	5.177	21,24%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	0,00%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	14.913.851	14.465.911	447.940	3,10%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	14.489.061	13.614.541	874.521	6,42%
	Voci di costo a carattere stipendiale	9.919.963	9.278.396	641.567	6,91%
	Straordinario e indennità personale (confluito in "Competenze da fondo premialità e condizioni di lavoro" CCNL comparto sanità 2019-2021)	460.464	1.239.194	(778.731)	-62,84%
	Retribuzione per produttività personale e fasce (confluito in "Competenze da fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali" CCNL comparto sanità 2019/2021)	909.539	-	909.539	-
	Altro trattamento accessorio	143.649	115.398	28.251	24,48%

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	Oneri sociali su retribuzione	3.055.447	2.981.552	73.895	2,48%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	424.790	851.370	(426.580)	-50,11%
	Voci di costo a carattere stipendiale	281.371	614.181	(332.810)	-54,19%
	Straordinario e indennità personale (confluito in "Competenze da fondo premialità e condizioni di lavoro" CCNL comparto sanità 2019-2021)	10.318	34.541	(24.223)	-
	Retribuzione per produttività personale e fasce (confluito in "Competenze da fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professional"i CCNL comparto sanità 2019/2021)	6.817	-	6.817	-
	Altro trattamento accessorio	41.458	10.523	30.935	-
	Oneri sociali su retribuzione	84.825	192.124	(107.300)	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-

CP01 -Costi del personale

CP01 - SI I costi del personale nell'esercizio 2023 hanno registrato un incremento complessivo di Euro 2.472.039 pari allo 0,84% rispetto all'esercizio precedente.

Verifica del rispetto del limite di spesa 1,4% sul costo del personale anno 2004, al netto dei rinnovi contrattuali

Si espone di seguito la tabella che illustra il totale del costo del personale per l'anno 2023 al netto delle voci di costo da escludere e al netto del totale complessivo dei rinnovi contrattuali intervenuti dal 2004, giusta applicazione del Circolare MEF nr. 9/2006.

TABELLA VERIFICA LIMITE DI SPESA PERSONALE ANNO 2023	IMPORTI
COSTO PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2023 (compresi Fondi, incremento esclusività e oneri sociale e IRAP)	317.694.508,49
PERSONALE CO.CO.CO.	303.572,00
Costi di formazione	344.725,30
consulenze per prestazioni sanitarie	1.332.621,52
consulenze per prestazioni non sanitarie	70.413,04
IRAP su consulenze	177.105,82
prestazioni intercompany	68.011,88
TOTALE PARZIALE	319.990.958,05
TOTALE COSTO 2023 - COMPETENZA	
VOCI DI SPESA DA ESCLUDERE	
Categorie Protette	7.264.633,15
Personale della sanità penitenziaria (incluse le REMS e O.R.)	1.343.689,22
Costi di formazione	344.725,30
INDENNITA' DI MISSIONE E TRASFERTA	47.193,01
Rimborsi ricevuti da altre amministrazioni per personale in comando	166.809,82
Rimborsi INAIL per indennità temporanea	388.241,39
TOTALE COSTI DA ESCLUDERE	9.555.291,89
TOTALE COSTO DEL PERSONALE AL NETTO DELLE ESCLUSIONI (A)	310.435.666,16
RINNOVI CONTRATTUALI POST 2004 (B)	62.200.000,00
COSTO NETTO DEL PERSONALE ANNO 2023 (C=A-B)	248.235.666,16

Nota integrativa al Bilancio d'esercizio al 31/12/2023

LIMITE TETTO DI SPESA EX DGR 1818 DEL 12/12/2022 D)	249.546.859,00
DIFFERENZA RISPETTO AL TETTO DI SPESA (C-D)	-1.311.192,84

Il costo netto del personale per l'anno 2023, così determinato, è comparato con il limite di spesa del personale assegnato a questa ASL dalla Delibera di Giunta Regionale della Regione Puglia nr. 1818 del 12/12/2022. Come si può evincere il limite di spesa non è stato superato, pertanto il parametro risulta rispettato per l'anno 2023.

Tab. 75 - Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO 2023	IMPORTO FONDO 2022	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2023	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2023	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2023	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ 2023	IMPORTO FONDO AL 31/12/2023	VARIAZIONE FONDO ANNO 2023 VS FONDO ANNO 2021	VARIAZIONE FONDO ANNO 2023 VS FONDO ANNO 2022
	(2)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI:	21.826.869	21.826.869					21.826.869	0	0
Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	14.512.083	14.512.083	850	73	77	844	14.512.083	-	-
Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	4.890.957	4.890.957					4.890.957	-	-
Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuali	2.423.828	2.423.828					2.423.828	0	0
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	3.089.966	3.018.067					3.018.067	(71.898)	(0)
Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	2.103.289	2.042.385	208	15	18	203	2.042.385	(60.903)	-
Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	235.808	234.481					234.481	(1.327)	(0)
Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuali	750.869	741.201					741.201	(9.668)	0
PERSONALE NON DIRIGENTE	30.298.733	28.031.188					28.149.841	(2.148.892)	118.652
Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica									-
Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno									-
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali			4.780	190	269	4.705			-
Fondo condizioni di lavoro e incarichi / DAL 2023 Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali - art. 102 CCNL 2019/2021 del 02.11.2022	15.528.284	14.447.882					13.937.514	(1.590.770)	(510.368)
Fondo premialità e fasce / DAL 2023 FONDO PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO - art. 103 CCNL 2019/2021 del 02.11.2022	14.770.449	13.583.306					14.212.327	(558.122)	629.021
TOTALE	55.215.567	52.876.124	5.838	278	364	5.752	52.994.777	(2.220.791)	118.652

22. Oneri diversi di gestione

La composizione della voce Oneri diversi di gestione al 31 dicembre 2023 è di seguito riportata.

Tab. 76 - Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.683.038	1.458.686	224.353	15,38%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.288.405	951.633	336.773	35,39%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	275.920	97.470	178.450	183,08%
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA2552	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	-
BA2500	TOTALE	3.247.363	2.507.789	739.576	29,49%

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

23. Accantonamenti

Il dettaglio degli accantonamenti effettuati ai relativi fondi nel corso dell'esercizio 2023 è di seguito riportato.

Tab. 77 - Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	9.634.646	6.241.343	3.393.303	54,37%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.452.995	1.252.995	200.000	15,96%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.391.585	1.391.585	-	-
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	508.218	-	508.218	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.316.366	2.360.140	(43.774)	-1,85%
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-	-
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	3.060.674	142.733	2.917.941	2044,33%
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	904.807	1.093.890	(189.083)	-
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	907.106	868.621	38.484	4,43%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	579.919	335.310	244.608	72,95%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-	-	-
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-	-
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	345.509,17	153.700	191.809	124,79%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	234.409	181.610	52.799	29,07%
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-	-
BA2820	Altri accantonamenti:	7.949.625	8.951.570	(1.001.945)	-11,19%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	3.405.560	3.248.137	157.423	4,85%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	437.357	417.445	19.912	4,77%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.895.816	3.102.660	(206.844)	-6,67%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	444.266	475.999	(31.733)	-6,67%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	1.231.681	(1.231.681)	-100,00%
BA2881	Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	-
BA2882	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-	-
BA2883	Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-	-

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	-	-	-
BA2890	Altri accantonamenti	766.626	475.648	290.978	61,18%
	TOTALE	19.071.295	16.396.844	2.674.451	16,31%

AC01 -Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?		SI	Gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali del personale dipendente e del personale convenzionato (MMG, PLS, MGM, ecc) sono stati determinati e iscritti in bilancio tenendo conto di quanto indicato dalla Regione Puglia – Sezione AFC – Amministrazione Finanza e Controllo con propria nota prot. 041119/2024 del 25/01/2024 e successivamente confermato a mezzo della propria nota N.0173780/2024 del 09/04/2024. L'importo residuo di “altri accantonamenti” è pari alla somma di contributi spettanti agli assistiti non ancora erogati.

In ossequio al principio contabile OIC 29, riguardo ai fatti intervenuti dopo la chiusura del bilancio, appare doveroso segnalare che il Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere animale della Regione Puglia con la nota prot n.0173780/2024 del 09/04/2024 ha fornito alle Aziende Sanitarie e agli Enti del SSR Regione Puglia le indicazioni cui attenersi per l'iscrizione nel bilancio al 31/12/2023 degli accantonamenti per i rinnovi contrattuali del personale dipendente sulla scorta delle indicazioni a sua volta fornite dal MEF che di seguito si riportano testualmente :

[...]...il MEF ha espressamente previsto che “per il personale della dirigenza sanitaria [dirigenti medici e dirigenti sanitari (non medici)], si rappresenta che il relativo CCNL 2019-2021 è in corso di perfezionamento. Pertanto, i relativi oneri sono da iscriversi sui costi del personale del CE 2023 se il contratto risulterà sottoscritto entro l'anno 2023”.

Al riguardo, atteso che il suddetto CCNL 2019-2021 è stato sottoscritto in data 23/01/2024, il MEF ha pertanto comunicato che i costi da iscrivere nel bilancio 2023 sono esclusivamente quelli relativi agli accantonamenti per i rinnovi contrattuali, calcolati così come comunicato dallo stesso MEF.

Infine, con riferimento alle su riportate aree contrattuali, il MEF ha colto l'occasione per rammentare che “gli accantonamenti per il triennio contrattuale 2019-2021 sono calcolati a partire da quanto disposto dall'articolo 1, comma 440, della legge n. 145/2018, dall'articolo 1, comma 127, della legge n. 160/2019, dall'articolo

1, commi 869 e 959, della legge n. 178/2020”.

Con riferimento alle risorse ex art. 1, co. 526 e 527, l. 145/2008, ex art. 1, comma 435, l. 205/2017 ed ex art. 1, comma 435 bis, l. 205/2017, si coglie l'occasione per informare le SS.LL. che sono in fase conclusiva le attività istruttorie finalizzate all'approvazione da parte della Giunta Regionale del riparto delle relative somme, alla luce degli esiti della specifica riunione tenutasi con le Organizzazioni sindacali firmatarie della Dirigenza sanitaria in data 11.03.2024, per le quali la Regione ha accantonato le risorse necessarie...[...].

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 - Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	La variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente è dovuta essenzialmente alla contabilizzazione tra i proventi finanziari degli utili di esercizio di SANITASERVICE ASL TA: <ol style="list-style-type: none"> 1) Utile di esercizio dell'anno 2023 deliberato dalla partecipata con Verbale di assemblea del 3 aprile 2024 per €. 120.880 2) Distribuzione al socio unico della riserva straordinaria per €. 5.842

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 -Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

26. Proventi e oneri straordinari

PS01 -Plusvalenze/Minusvalenze

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

PS02 -Sopravvenienze attive

Nell'Allegato D al Bilancio è fornito il dettaglio delle sopravvenienze attive.

PS03 – Insussistenze attive

Nell'Allegato D al Bilancio è fornito il dettaglio delle insussistenze attive

PS04 -Sopravvenienze passive

Nell'Allegato D al Bilancio è fornito il dettaglio delle sopravvenienze passive

PS05 -Insussistenze passive

Nell'Allegato D al Bilancio è fornito il dettaglio delle insussistenze dell'attivo (passive)

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 Cod. Civ.)?	NO		

Nota integrativa al Bilancio d'esercizio al 31/12/2023

La nota integrativa, ai sensi dell'art. 26 del D.Lgs 118/2011 è corredata dai modelli di Stato Patrimoniale (SP) e di Conto Economico (CE) che espongono l'esercizio in corso e quello precedente sugli schemi di cui a DM 24/05/2019, che ne sono parte integrante e sostanziale e che sono stati trasmessi sul portale del Nuovo Sistema Informativo Sanitario NSIS (*Allegato F*).

Taranto, 30 aprile 2024

Il Dirigente della SSD Bilancio
F.to (Dott. Vincenzo GRECO)

Il Direttore dell'Area Gestione Risorse Economico Finanziarie
F.to (Avv. Tiziana TURTURICI)

Il Direttore Amministrativo
F.to (Dott. Vito SANTORO)

Il Direttore Generale
F.to (Dott. Vito Gregorio COLACICCO)