



ALLEGATO N. 1/1
Alla delibera n. 0695/DG del 16 MAG. 2016

REGIONE PUGLIA



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO
BARI**

**Bilancio di esercizio
2015**

INDICE

ORGANI DELL'AZIENDA.....3

SCHEMI DI BILANCIO.....4

- STATO PATRIMONIALE.....5

- CONTO ECONOMICO.....8

NOTA INTEGRATIVA.....11

RELAZIONE SULLA GESTIONE.....72

ALLEGATI

MODELLI MINISTERIALI

- MODELLO CE

- MODELLO SP

RENDICONTO FINANZIARIO

MODELLO MINISTERIALE SIOPE

- MODELLO ENTRATE

- MODELLO USCITE



ORGANI DELL'AZIENDA

DIREZIONE AZIENDALE

NOME E COGNOME	CARICA	ATTO DI NOMINA
Dr. Vitangelo DATTOLI	Direttore Generale	Delibera D.G.R n. 1947 del 02/10/2012
Avv. Alessandro DELLE DONNE	Direttore Amministrativo	Delibera D.G. n. 20 del 12/01/2015
Dr.ssa Maria Giustina D'AMELIO	Direttore Sanitario	Delibera D.G. n. 906 del 22/06/2015

COLLEGIO SINDACALE

NOME E COGNOME	CARICA	ATTO DI NOMINA
Dott. Ezio Filippo CASTOLDI	Presidente	Delibera D.G. n. 806 del 28/05/2015
Dott. Domenico Marcello LA SELVA	Componente	Delibera D.G. n. 806 del 28/05/2015
Dott. Pasquale BELLOMO	Componente	Delibera D.G. n. 806 del 28/05/2015



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO
B A R I**

Schemi di bilancio

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO				ANNO 2015	ANNO 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
						Importo	%
A)	IMMOBILIZZAZIONI						
A.I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			771.702	863.999	-92.297	-10,7
A.I.1)	Costi d'impianto e di ampliamento			0	0	0	-
A.I.2)	Costi di ricerca e sviluppo			0	0	0	-
A.I.3)	Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			0	0	0	-
A.I.4)	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			0	0	0	-
A.I.5)	Altre immobilizzazioni immateriali			771.702	863.999	-92.297	-10,7
A.II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			307.389.973	278.033.301	29.356.672	10,6
A.II.1)	Terreni			5.939.254	0	5.939.254	-
A.II.1.a)	Terreni disponibili			5.939.254	0	5.939.254	-
A.II.1.b)	Terreni indisponibili			0	0	0	-
A.II.2)	Fabbricati			208.740.531	198.945.248	9.795.283	4,9
A.II.2.a)	Fabbricati non strumentali (disponibili)			59.036.705	64.975.959	-5.939.254	-9,1
A.II.2.b)	Fabbricati strumentali (indisponibili)			149.703.826	133.969.289	15.734.537	11,7
A.II.3)	Impianti e macchinari			0	0	0	-
A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche			34.361.436	20.975.415	13.386.021	63,8
A.II.5)	Mobili e arredi			2.063.584	1.479.621	583.963	39,5
A.II.6)	Automezzi			110.897	215.701	-104.804	-48,6
A.II.7)	Oggetti d'arte			0	0	0	-
A.II.8)	Altre immobilizzazioni materiali			1.539.978	1.387.897	152.081	11,0
A.II.9)	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			54.634.293	55.029.419	-395.126	-0,7
A.III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	100.000	100.000	0	0,0
A.III.1)	Crediti finanziari			0	0	0	-
A.III.1.a)	Crediti finanziari v/Stato			0	0	0	-
A.III.1.b)	Crediti finanziari v/Regione			0	0	0	-
A.III.1.c)	Crediti finanziari v/partecipate			0	0	0	-
A.III.1.d)	Crediti finanziari v/altri			0	0	0	-
A.III.2)	Titoli			100.000	100.000	0	0,0
A.III.2.a)	Partecipazioni			100.000	100.000	0	0,0
A.III.2.b)	Altri titoli			0	0	0	-
TOTALE A)				308.261.675	278.997.300	29.264.375	10,5

ATTIVO				ANNO 2015	ANNO 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
						Importo	%
B)	ATTIVO CIRCOLANTE						
B.I)	RIAMANENZE			11.967.399	9.243.301	2.724.098	29,5
B.I.1)	Rimanenze beni sanitari			11.730.420	8.916.820	2.813.600	31,6
B.I.2)	Rimanenze beni non sanitari			236.979	326.481	-89.502	-27,4
B.I.3)	Acconti per acquisti beni sanitari			0	0	0	-
B.I.4)	Acconti per acquisti beni non sanitari			0	0	0	-
B.II)	CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	134.981.572	189.153.300	-54.171.728	-28,6
B.II.1)	Crediti v/Stato	850.501		850.501	906.640	-56.139	-6,2
B.II.1.a)	Crediti v/Stato - parte corrente	125.700		125.700	125.700	0	0,0
B.II.1.a.1)	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	0		0	0	0	-
B.II.1.a.2)	Crediti v/Stato - altro	125.700		125.700	125.700	0	0,0
B.II.1.b)	Crediti v/Stato - investimenti	0		0	0	0	-
B.II.1.c)	Crediti v/Stato - per ricerca	0		0	0	0	-
B.II.1.c.1)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	0		0	0	0	-
B.II.1.c.2)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0		0	0	0	-
B.II.1.c.3)	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0		0	0	0	-
B.II.1.c.4)	Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	0		0	0	0	-
B.II.1.d)	Crediti v/prefetture	724.801		724.801	780.940	-56.139	-7,2
B.II.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	121.478.224		121.478.224	174.927.727	-53.449.503	-30,6
B.II.2.a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	47.935.211		47.935.211	84.313.243	-36.378.032	-43,1
B.II.2.a.1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	47.935.211		47.935.211	84.313.243	-36.378.032	-43,1
B.II.2.a.1.a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	37.289.073		37.289.073	77.324.486	-40.035.413	-51,8
B.II.2.a.1.b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		0	0	0	-
B.II.2.a.1.c)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		0	0	0	-
B.II.2.a.1.d)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	10.646.138		10.646.138	6.988.757	3.657.381	52,3
B.II.2.a.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0		0	0	0	-
B.II.2.b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	73.543.013		73.543.013	90.614.484	-17.071.471	-18,8
B.II.2.b.1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	73.543.013		73.543.013	90.614.484	-17.071.471	-18,8
B.II.2.b.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	0		0	0	0	-
B.II.2.b.3)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0		0	0	0	-
B.II.2.b.4)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0		0	0	0	-
B.II.3)	Crediti v/Comuni	788.810		788.810	38.135	750.675	1.968,5
B.II.4)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	4.804.760		4.804.760	3.198.485	1.606.275	50,2
B.II.4.a)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.684.062		3.684.062	2.227.562	0	0,0
B.II.4.b)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	1.120.698		1.120.698	970.923	0	0,0
B.II.5)	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	243.136		243.136	160.655	82.481	51,3
B.II.6)	Crediti v/Erario	32.805		32.805	32.805	0	0,0
B.II.7)	Crediti v/altri	6.783.336		6.783.336	9.888.853	-3.105.517	-31,4
B.III)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			0	0	0	-
B.III.1)	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			0	0	0	-
B.III.2)	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			0	0	0	-
B.IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE			34.494.875	67.633.907	-33.139.032	-49,0
B.IV.1)	Cassa			564.700	103.054	461.646	448,0
B.IV.2)	Istituto Tesoriere			33.136.156	67.246.442	-34.110.286	-50,7
B.IV.3)	Tesoreria Unica			0	0	0	-
B.IV.4)	Conto corrente postale			794.019	284.411	509.608	179,2
TOTALE B)				181.443.846	266.030.508	-84.586.662	-31,8
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI						
C.I)	Ratei attivi			0	0	0	-
C.II)	Risconti attivi			1.177.807	1.170.850	6.957	0,6
TOTALE C)				1.177.807	1.170.850	6.957	0,6
TOTALE ATTIVO (A+B+C)				490.883.328	546.198.658	-55.315.330	-10,1
D)	CONTI D'ORDINE						
D.1)	Canoni di leasing ancora da pagare			0	0	0	-
D.2)	Depositi cauzionali			0	0	0	-
D.3)	Beni in comodato			0	0	0	-
D.4)	Altri conti d'ordine			0	0	0	-
TOTALE D)				0	0	0	-

PASSIVO				ANNO 2015	ANNO 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
						Importo	%
A)	PATRIMONIO NETTO						
A.I)	Fondo di dotazione			1.154.941	1.154.941	0	0,0
A.II)	Finanziamenti per investimenti			334.979.048	335.134.652	-155.604	-0,0
A.II.1)	Finanziamenti per beni di prima dotazione			0	0	0	-
A.II.2)	Finanziamenti da Stato per investimenti			307.665	607.860	-300.195	-49,4
A.II.2.a)	Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			0	0	0	-
A.II.2.b)	Finanziamenti da Stato per ricerca			0	0	0	-
A.II.2.c)	Finanziamenti da Stato - altro			307.665	607.860	0	0,0
A.II.3)	Finanziamenti da Regione per investimenti			296.720.857	306.797.062	-10.076.205	-3,3
A.II.4)	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			9.463.670	15.724.657	-6.260.987	-39,8
A.II.5)	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			28.486.856	12.005.073	16.481.783	137,3
A.III)	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			820.976	957.368	-136.392	-14,2
A.IV)	Altre riserve			0	0	0	-
A.V)	Contributi per ripiano perdite			0	0	0	-
A.VI)	Utili (perdite) portati a nuovo			3.327	0	3.327	-
A.VII)	Utile (perdita) dell'esercizio			-28.102.332	3.326	-28.105.658	-845.028,8
TOTALE A)				308.855.960	337.250.287	-28.394.327	-8,4
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI						
B.1)	Fondi per imposte, anche differite			145.184	1.600.000	-1.454.816	-90,9
B.2)	Fondi per rischi			7.789.804	13.577.514	-5.787.710	-42,6
B.3)	Fondi da distribuire			0	0	0	-
B.4)	Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			6.847.604	7.970.793	-1.123.189	-14,1
B.5)	Altri fondi oneri			1.700.000	4.130.000	-2.430.000	-58,8
TOTALE B)				16.482.592	27.278.307	-10.795.715	-39,6
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
C.1)	Premi operosità			0	0	0	-
C.2)	TFR personale dipendente			0	0	0	-
TOTALE C)				0	0	0	-
D)	DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
D.1)	Mutui passivi	0		0	0	0	-
D.2)	Debiti v/Stato	6.052		6.052	0	6.052	-
D.3)	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	344.164		344.164	3.302.256	-2.958.092	-89,6
D.4)	Debiti v/Comuni	475.709		475.709	1.527.243	-1.051.534	-68,9
D.5)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	5.253.436		5.253.436	3.777.709	1.475.727	39,1
D.5.a)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	0		0	0	0	-
D.5.b)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		0	0	0	-
D.5.c)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		0	0	0	-
D.5.d)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	4.979.551		4.979.551	3.626.688	1.352.863	37,3
D.5.e)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	0		0	0	0	-
D.5.f)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	273.885		273.885	151.021	122.864	81,4
D.6)	Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	2.296.506		2.296.506	1.421.448	3.081.264	216,8
D.7)	Debiti v/fornitori	108.760.255		108.760.255	144.270.357	-37.716.308	-26,1
D.8)	Debiti v/Istituto Tesoriere	0		0	0	0	-
D.9)	Debiti tributari	16.727.500		16.727.500	8.767.827	7.959.673	90,8
D.10)	Debiti v/altri finanziatori	0		0	0	0	-
D.11)	Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	10.582.580		10.582.580	9.942.613	639.967	6,4
D.12)	Debiti v/altri			20.951.664	8.660.611	12.291.053	141,9
TOTALE D)				165.397.866	181.670.064	-16.272.198	-9,0
E)	RATEI E RISCOINTI PASSIVI						
E.1)	Ratei passivi			146.910	0	146.910	-
E.2)	Risconti passivi			0	0	0	-
TOTALE E)				146.910	0	146.910	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)				490.883.328	546.198.658	-55.315.330	-10,1
F)	CONTI D'ORDINE						
F.1)	Canoni di leasing ancora da pagare			0	0	0	-
F.2)	Depositi cauzionali			0	0	0	-
F.3)	Beni in comodato			0	0	0	-
F.4)	Altri conti d'ordine			0	0	0	-
TOTALE F)				0	0	0	-



CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		ANNO 2015	ANNO 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
				Importo	%
A.1)	Contributi in c/esercizio	157.430.566	188.907.764	-31.477.198	-16,7
A.1.a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	156.615.851	188.356.446	-31.740.595	-16,9
A.1.b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	75.199	36.600	38.599	105,5
A.1.b.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	75.199	36.600	38.599	105,5
A.1.b.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0	0	0	-
A.1.b.3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	-
A.1.b.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0	0	0	-
A.1.b.5)	Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	0	-
A.1.b.6)	Contributi da altri soggetti pubblici	0	0	0	-
A.1.c)	Contributi in c/esercizio - per ricerca	610.020	514.718	95.302	18,5
A.1.c.1)	da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	-
A.1.c.2)	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	39.120	125.700	-86.580	-68,9
A.1.c.3)	da Regione e altri soggetti pubblici	566.900	59.100	507.800	859,2
A.1.c.4)	da privati	4.000	329.918	-325.918	-98,8
A.1.d)	Contributi in c/esercizio - da privati	129.496	0	129.496	-
A.2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-19.478.526	-9.994.387	-9.484.139	94,9
A.3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.229.231	1.203.864	1.025.367	85,2
A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	317.372.644	305.360.445	12.012.199	3,9
A.4.a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	305.693.131	293.404.399	12.288.732	4,2
A.4.b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	9.402.610	9.867.155	-464.545	-4,7
A.4.c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	2.276.903	2.088.891	188.012	9,0
A.5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	1.110.733	458.693	652.040	142,2
A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.675.442	5.708.380	-32.938	-0,6
A.7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	9.095.519	8.686.602	408.917	4,7
A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	-
A.9)	Altri ricavi e proventi	2.637.696	950.334	1.687.362	177,6
TOTALE A)		476.073.305	501.281.695	-25.208.390	-5,0



B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
B.1)	Acquisti di beni	175.965.000	154.664.130	21.300.870	13,8
B.1.a)	Acquisti di beni sanitari	173.608.703	152.226.900	21.381.803	14,0
B.1.b)	Acquisti di beni non sanitari	2.356.297	2.437.230	-80.933	-3,3
B.2)	Acquisti di servizi sanitari	31.407.408	30.785.172	622.236	2,0
B.2.a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	0	-
B.2.b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	0	-
B.2.c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	0	-
B.2.d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	-
B.2.e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.037.301	1.258.663	-221.362	-17,6
B.2.f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	-
B.2.g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	-
B.2.h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	-
B.2.i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	-
B.2.j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	0	-
B.2.k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	399.645	494.884	-95.239	-19,2
B.2.l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	-
B.2.m)	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	7.073.836	7.441.709	-367.873	-4,9
B.2.n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	343.595	304.416	39.179	12,9
B.2.o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.187.199	14.410.973	-1.223.774	-8,5
B.2.p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	9.365.832	6.874.527	2.491.305	36,2
B.2.q)	Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0	-
B.3)	Acquisti di servizi non sanitari	55.787.307	55.598.615	188.692	0,3
B.3.a)	Servizi non sanitari	53.733.275	54.779.591	-1.046.316	-1,9
B.3.b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.909.123	726.897	1.182.226	162,6
B.3.c)	Formazione	144.909	92.127	52.782	57,3
B.4)	Manutenzione e riparazione	9.427.942	10.286.283	-858.341	-8,3
B.5)	Godimento di beni di terzi	5.418.234	5.069.983	348.251	6,9
B.6)	Costi del personale	197.474.162	193.159.183	4.314.979	2,2
B.6.a)	Personale dirigente medico	70.429.522	68.087.545	2.341.977	3,4
B.6.b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.581.489	4.434.906	146.583	3,3
B.6.c)	Personale comparto ruolo sanitario	84.948.991	82.159.518	2.789.473	3,4
B.6.d)	Personale dirigente altri ruoli	1.253.881	1.237.710	16.171	1,3
B.6.e)	Personale comparto altri ruoli	36.260.279	37.239.504	-979.225	-2,6
B.7)	Oneri diversi di gestione	3.763.984	3.703.937	60.047	1,6
B.8)	Ammortamenti	12.801.758	10.486.809	2.314.949	22,1
B.8.a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	236.189	249.384	-13.195	-5,3
B.8.b)	Ammortamenti dei fabbricati	3.255.604	2.908.708	346.896	11,9
B.8.c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	9.309.965	7.328.717	1.981.248	27,0
B.9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	520.968	193.827	327.141	168,8
B.10)	Variazione delle rimanenze	-2.724.097	475.252	-3.199.349	-673,2
B.10.a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	-2.813.600	373.168	-3.186.768	-854,0
B.10.b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	89.503	102.084	-12.581	-12,3
B.11)	Accantonamenti	2.014.237	14.374.667	-12.360.430	-86,0
B.11.a)	Accantonamenti per rischi	0	7.456.000	-7.456.000	-100,0
B.11.b)	Accantonamenti per premio operosità	0	0	0	-
B.11.c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.189.700	1.188.667	1.033	0,1
B.11.d)	Altri accantonamenti	824.537	5.730.000	-4.905.463	-85,6
TOTALE B)		491.856.903	478.797.858	13.059.045	2,7
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-15.783.598	22.483.837	-38.267.435	-170,2

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		ANNO 2015	ANNO 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
				Importo	%
C.1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	2.098	1.944	154	7,9
C.2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.327	2.711.320	-2.708.993	-99,9
TOTALE C)		-229	-2.709.376	2.709.147	-100,0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE					
D.1)	Rivalutazioni	0	0	0	-
D.2)	Svalutazioni	0	0	0	-
TOTALE D)		0	0	0	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
E.1)	Proventi straordinari	3.292.117	9.954.628	-6.662.511	-66,9
E.1.a)	Plusvalenze	36.000	0	36.000	-
E.1.b)	Altri proventi straordinari	3.256.117	9.954.628	-6.698.511	-67,3
E.2)	Oneri straordinari	2.119.083	16.218.560	-14.099.477	-86,9
E.2.a)	Minusvalenze	0	0	0	-
E.2.b)	Altri oneri straordinari	2.119.083	16.218.560	-14.099.477	-86,9
TOTALE E)		1.173.034	-6.263.932	7.436.966	-118,7
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		-14.610.793	13.510.529	-28.121.322	-208,1
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
Y.1)	IRAP	13.231.629	13.247.292	-15.663	-0,1
Y.1.a)	IRAP relativa a personale dipendente	12.975.837	12.963.161	12.676	0,1
Y.1.b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	50.740	27.581	23.159	84,0
Y.1.c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (Intramoenia)	205.052	256.550	-51.498	-20,1
Y.1.d)	IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	0	-
Y.2)	IRES	259.911	259.911	0	0,0
Y.3)	Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	-
TOTALE Y)		13.491.540	13.507.203	-15.663	-0,1
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-28.102.333	3.326	-28.105.659	-845.028,8



AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA

CONSORZIALE POLICLINICO

B A R I

Nota Integrativa

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized letters, likely 'A' and 'G'.

Sommario

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio	13
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2014	15
3. Dati relativi al personale	18
4. Immobilizzazioni materiali e immateriali	21
5. Immobilizzazioni finanziarie	26
6. Rimanenze	28
7. Crediti	29
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	36
9. Disponibilità liquide	36
10. Ratei e risconti attivi	37
11. Patrimonio netto	38
12. Fondi per rischi e oneri	40
13. Trattamento di fine rapporto	47
14. Debiti	48
15. Ratei e risconti passivi	52
16. Conti d'ordine	53
17. Contributi in conto esercizio	53
18. Proventi e ricavi diversi	56
19. Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	57
20. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	57
21. Quota contributi c/capitale	58
22. Acquisti di beni	58
23. Acquisti di servizi	59
24. Costi del personale	64
25. Oneri diversi di gestione	67
26. Accantonamenti	68
27. Proventi e oneri finanziari	68
28. Rettifiche di valore di attività finanziarie	69
29. Proventi e oneri straordinari	69



1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2015, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 comma 1 del codice civile, è costituito da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione. Esso è stato redatto secondo quanto previsto dalle disposizioni contenute nel D.Lgs 118/2011 e dalla normativa di cui al Codice Civile in materia di bilancio, interpretate ed integrate, laddove ritenuto necessario, dai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa inoltre, in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio, fornisce tutte le informazioni supplementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali, ancorché non specificamente richieste da disposizioni di legge.

La moneta di conto applicata per la redazione del bilancio è l'Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile. 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.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa per una più agevole lettura, come consentito dalla legge, sono stati esposti in migliaia di Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge

GEN01-NO - Nella redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2015 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto di derogare alle disposizioni di legge e regolamentari.

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

GEN02-NO - I criteri di valutazione adottati nel bilancio al 31 dicembre 2015 non sono difforni da quelli osservati nella redazione del bilancio dell'esercizio precedente, in particolare per quanto concerne la continuità dei medesimi principi.

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente e adattamento dei saldi al 31 dicembre 2014

GEN03-SI - In linea con la previsione normativa sopra indicata, lo stato patrimoniale, il conto economico ed il rendiconto finanziario sono comparati con quelli relativi all'esercizio precedente.

Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento, a eccezione di alcune voci di ulteriore dettaglio dei prospetti CE e SP non presenti nel piano dei conti in uso nell'esercizio precedente, al fine di garantire la completezza e la correttezza delle informazioni previste dal D.Lgs n. 118/2011.



Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

Nel corso dell'esercizio sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro, per acquisti extra Euro, per importi scarsamente significativi.

Alla data di bilancio non sussistono crediti e/o debiti in valuta diversa dall'Euro.

Al fine di offrire una più esauriente informativa contabile il bilancio è integrato con i prospetti di seguito indicati:

- **Allegato 1:** Modello Ministeriale SP al 31 dicembre 2015 e 31 dicembre 2014;
- **Allegato 2:** Modello Ministeriale CE al 31 dicembre 2015 e 31 dicembre 2014;
- **Allegato 3:** Rendiconto finanziario al 31 dicembre 2015 e 31 dicembre 2014;
- **Allegato 4:** Rendiconto degli incassi e pagamenti 2015 riclassificati secondo codice SIOPE.



2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2015

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

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

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, pertanto tutte le perdite sono state contabilizzate, mentre i profitti non realizzati non sono stati riconosciuti.

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'azienda nei vari esercizi e pertanto come già enunciato, il bilancio d'esercizio è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione, principi contabili e principi di redazione del bilancio adottati nel precedente esercizio.

I criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2014 sono sintetizzati nella tabella che segue:

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e relative circolari applicative nazionali e regionali. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale. Alla data di chiusura dell'esercizio non vi sono immobilizzazioni immateriali che risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i criteri precedenti.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e relative circolari applicative nazionali e regionali, in quanto ritenute rappresentative



	della vita utile dei beni. I beni ricevuti a titolo gratuito da privati, successivamente alla costituzione dell'Azienda, sono stati iscritti sulla base al valore di mercato. Le spese relative a migliorie e ammodernamenti (c.d. manutenzioni e riparazioni straordinarie) dei beni materiali sono capitalizzate, imputandole a maggiorazione del costo originario del cespite, nella misura in cui contribuiscono a incrementare la capacità produttiva dei beni cui si riferiscono, ovvero la vita utile degli stessi. Quelle che non soddisfano tali requisiti sono considerate costi dell'esercizio e, pertanto, vengono iscritte nel conto economico. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minore valore. Eventuali svalutazioni effettuate per rilevare perdite durevoli di valore non sono più mantenute negli esercizi successivi se vengono meno i motivi che ne hanno determinato l'iscrizione. Le immobilizzazioni materiali in corso sono evidenziate in apposita voce dello stato patrimoniale e sono iscritte al costo di acquisizione sostenuto fino alla data del bilancio, ivi compresi gli oneri accessori di diretta e indiretta imputazione.
Titoli	Sono iscritti al minore valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale. I depositi presso l'Istituto Tesoriere e l'Amministrazione Postale sono iscritti al presumibile valore di realizzo che, nella fattispecie, coincide con il valore nominale.
Ratei e risconti	I ratei e i risconti attivi e passivi sono iscritti secondo il criterio della competenza economica e accolgono, in conformità a quanto previsto dall'art. 2424 bis del codice civile, proventi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi, nonché costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte in tali voci le quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi determinati in relazione all'effettiva competenza temporale ed economica, in applicazione del principio della correlazione dei costi e dei ricavi in ragione del tempo.
Patrimonio netto	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. Essi accolgono disponibilità liquide assegnate all'Azienda dalla Regione Puglia a copertura delle perdite rilevate negli esercizi precedenti. I contributi in conto capitale rappresentano somme assegnate all'Azienda senza obbligo di restituzione da impiegarsi per l'acquisizione di beni mobili ed immobili strumentali, nonché per la ristrutturazione e l'ampliamento dei fabbricati strumentali. Detti contributi sono rilevati con le modalità previste



	dal D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Essi sono registrati in un'apposita riserva ben distinta del patrimonio netto al momento della delibera di assegnazione da parte degli enti e dei soggetti concedenti. La riserva viene utilizzata in sede di redazione del bilancio d'esercizio, mediante attribuzione a conto economico di un importo pari alla quota di ammortamento relativa ai beni acquistati con i contributi medesimi (cosiddetta sterilizzazione degli ammortamenti), proprio per neutralizzare l'effetto economico di quest'ultima. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.
Conti d'ordine	Tali conti espongono i dati relativi al sistema degli impegni, dei rischi, dei beni di proprietà presso terzi e dei beni di terzi presso l'Azienda. Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.



3. Dati relativi al personale

Si riportano di seguito i dati sull'occupazione al 31 dicembre 2015 secondo lo schema e il contenuto del conto annuale 2015 attualmente in corso di predisposizione, precisando che potrebbero subire variazioni derivanti dalla conclusione delle attività analisi.

Dati sull'occupazione al 31.12.2015

PERSONALE DIPENDENTE (*) conto annuale

Tipologia di personale	TEMPO DETERMINATO			T1				T12	T12	T13
	Totale Personale al 31/12/2014	Totale Personale al 31/12/2015	Totale spesa	Totale Personale al 31/12/2014	di cui Personale Part Time al 31/12/2014	Totale Personale al 31/12/2015	di cui Personale Part Time al 31/12/2015	Totale Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese accessorie
RUOLO SANITARIO										
Dirigenza										
Medico - veterinaria	6,84	29,07	1.789.863	664	2	650	2	7.791	30.843.519	22.582.920
sanitaria	3,5	7,87	356.620	45		44		539	2.035.674	1.204.105
Comparto										
categoria Ds				95		89		1.095	2.778.745	485.264
categoria D	10,8	10,7	221.515	1.945	88	1.893	85	22.340	49.561.276	10.455.856
categoria C				89	4	81	4	1.020	2.140.005	369.157
categoria Bs				3		3		32	77.049	3.283
RUOLO PROFESSIONALE										
Dirigenza				3		2		24	91.883	97.123
livello dirigenziale										
Comparto										
categoria D				5		4		54	110.122	762
RUOLO TECNICO										
Dirigenza				0						
livello dirigenziale										
Comparto										
categoria Ds				1		1		12	31.375	11.540
categoria D	5,47		92.115	9		10		110	262.335	59.048
categoria C				37		40		488	965.698	179.348
categoria Bs				196	1	184	1	2.245	4.047.007	1.252.577
categoria B				60	1	54	1	673	1.181.240	288.900
categoria A				384	3	375	2	4.480	7.019.817	1.859.464
RUOLO AMMINISTRATIVO										
Dirigenza				14		10		134	496.236	248.470
livello dirigenziale										
Comparto										
categoria Ds				1		1		12	31.375	11.540
categoria D				61		80		941	2.118.205	204.464
categoria C				128	3	122	1	1.484	2.894.525	266.771
categoria Bs				43		41		508	930.091	101.771
categoria B				118		110		1.334	2.235.640	179.943
categoria A				74		72		871	1.390.056	184.659
Totali	26,61	47,64	2.460.113	3.982	102	3.872	96	46.267	111.445.863	40.064.635

(*) E' necessario comprendere anche il personale dipendente del comparto a tempo determinato che però è rilevato nella Tabella 2 del conto annuale

Le tabelle n.12 e n.13 del Conto Annuale rilevano i soli emolumenti del personale a tempo indeterminato, fatta eccezione per i costi dei dirigenti assunti ex art. 15 septies, D.Lgs n. 502/92 (rilevati nella tabella T1). I costi del personale assunto a tempo determinato e altre particolari voci stipendiali sono rilevati nelle tabelle n. 14 e n. 15 del Conto annuale. Pertanto, la spesa riportata nella suesposta tabella non corrisponde al costo complessivo del personale dipendente iscritto nel bilancio 2015.

Si riportano, di seguito le tabelle n.T1A, n.T1C, n.T1B e n.T2 relative rispettivamente al personale in comando presso altri enti, al personale in comando da altri enti, al personale universitario e al personale con contratto di formazione e lavoro.

Dati sull'occupazione al 31.12.2015

Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/2014 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2014 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2015 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2015 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Medico - veterinaria sanitaria	2	2	2	3
Comparto				
categoria Ds				
categoria D	3		3	
categoria C				
categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
livello dirigenziale				
Comparto				
categoria D		1		
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
livello dirigenziale				
Comparto				
categoria Ds				
categoria D			1	
categoria C				
categoria Bs				
categoria B				
categoria A		1		
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza	1		2	
livello dirigenziale				
Comparto				
categoria Ds				
categoria D		1		
categoria C				
categoria Bs				
categoria B				
categoria A				
Totali	6	5	8	3



PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2015	Personale Part di cui Time al 31/12/2015
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza	263	
Comparto	43	
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza	1	
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza	2	
Comparto	39	
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza	10	
Comparto	71	

**PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI
SOMMINISTRAZIONE(Conto annuale T2)**

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2015	Personale Part di cui Time al 31/12/2015
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
Medico - veterinaria		
sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto	7	

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

4.1 Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2015 e al 31 dicembre 2014 ammontano rispettivamente a €/mgl 769 e a €/mgl 864. Le voci che le compongono sono analizzate come segue:

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO										Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Variazione per effetto ricalcolo fondi amm.to ex D.Lgs.	Valore netto iniziale post ricalcolo	Giroconti e Ridassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.911	0	0	2.047	864	0	864	0	0	0	141	0	0	0	236	769
	di cui soggette a sterilizzazione	54	0	0	54	0	54	0	0	0	3	0	0	0	32	25	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.911	0	0	2.047	864	0	864	0	0	0	141	0	0	0	236	769
	di cui soggette a sterilizzazione	54	0	0	0	54	0	54	0	0	0	3	0	0	0	32	25

Gli incrementi rilevati nel corso dell'esercizio sono relativi ad acquisizioni di concessioni, software, licenze d'uso e marchi.

4.2 Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, al 31 dicembre 2015 e al 31 dicembre 2014 ammontano rispettivamente a €/mgl 307.390 e a €/mgl 278.033. Tali voci sono analizzate come segue:

Tab. 2 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO											Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Variazione per effetto ricalcolo fondi amm.to ex D.Lgs. 118/2011	Valore netto iniziale post ricalcolo	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti		
AAA290	Terreni disponibili	0	0	0	0	0	0	0	5.939	0	0	0	0	0	0	0	5.939	
	di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AAA300	Terreni indisponibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	64.976	0	0	0	64.976	0	64.976	-5.939	0	0	0	0	0	0	0	59.037	
	di cui soggetti a sterilizzazione	64.976	0	0	0	64.976	0	64.976	-5.939	0	0	0	0	0	0	0	59.037	
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	159.197	0	0	25.227	133.970	0	133.970	16.054	31	0	0	2.906	0	0	3.257	149.704	
	di cui soggetti a sterilizzazione	51.125	0	0	19.016	32.109	0	32.109	13.660	0	0	0	0	0	0	1.739	44.030	
AAA380	Impianti e macchinari	1.196	0	0	1.196	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	120.757	0	0	99.782	20.975	0	20.975	0	0	0	21.845	0	0	0	8.459	34.361	
	di cui soggette a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AAA440	Mobili e arredi	11.173	0	0	9.693	1.480	0	1.480	0	0	0	922	0	0	0	339	2.063	
	di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AAA470	Automezzi	1.876	0	0	1.661	215	0	215	0	0	0	0	0	0	0	104	111	
	di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AAA500	Oggetti d'arte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	10.960	0	0	9.572	1.388	0	1.388	0	0	0	559	0	0	0	406	1.541	
	di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	55.029	0	0	0	55.029	0	55.029	-16.054	0	15.659	0	0	0	0	0	54.634	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	425.164	0	0	147.131	278.033	0	278.033	0	31	0	38.985	2.906	0	0	12.565	307.390	
	di cui soggette a sterilizzazione	116.101	0	0	19.016	97.085	0	97.085	7.721	0	0	0	0	0	0	1.739	103.067	

L'importo iscritto in bilancio alla voce "Terreni disponibili" - €/mgl 5.939 - è ricavato dalla Relazione tecnico-amministrativa di aggiornamento della valutazione dei beni immobili dell'Azienda Ospedaliera. L'ammontare complessivo è stato riclassificato a questa voce dalla voce "Fabbricati non strumentali (disponibili)" anche tenendo conto delle risultanze del Percorso Attuativo di Certificabilità dei bilanci delle Aziende Sanitarie della Regione in corso di svolgimento.

La riclassifica operata non ha avuto effetto economico poichè il totale dei fabbricati dal cui valore è stato riclassificato l'ammontare il parola non era mai stato assoggettato ad ammortamento in passato, come meglio descritto nei capoversi che seguono.

L'importo iscritto in bilancio alla voce "Fabbricati", al netto dei fondi ammortamento, è così composto:

- €/mgl 59.037 - dopo la riclassifica alla voce "Terreni disponibili" di €/mgl 5.939 -, corrispondente alla proposta del 10 ottobre 1997 presentata dalla Commissione appositamente costituita per la valutazione degli immobili aziendali del Presidio Policlinico;
- €/mgl 59.951, corrispondente al valore del fabbricato del Nuovo Complesso Chirurgico e dell'Emergenza "Asclepios";
- €/mgl 7.379, relativi allo Stabilimento del Giovanni XXIII;
- €/mgl 82.374, per manutenzioni straordinarie sostenute sugli immobili aziendali, incrementative del valore degli immobili stessi.

Con riferimento alla citata proposta del 10 ottobre 1997, il valore totale del complesso immobiliare è stimato pari a €/mgl 134.719, di cui €/mgl 64.976 attribuibili all'Azienda Ospedaliera - al lordo del valore dei terreni di €/mgl 5.939 - e €/mgl 69.743 attribuibili all'Ente Università degli Studi di Bari.

Anche per l'esercizio 2015 non si è provveduto al calcolo degli ammortamenti sul patrimonio immobiliare del Presidio Policlinico - "Fabbricati non strumentali (disponibili)" - in quanto non è stato ancora formalizzato l'atto di trasferimento della proprietà degli immobili in parola dalla Regione, nonché l'atto di ripartizione tra l'Ente Università e l'Azienda. La mancata rilevazione di ammortamenti non genera alcun effetto economico sul risultato dell'esercizio poichè, essendo stati gli immobili costruiti con finanziamenti in conto capitale, gli stessi sarebbero stati "sterilizzati" per pari ammontare dal contributo in conto capitale.

E' stato invece rilevato l'ammortamento relativo alle manutenzioni straordinarie effettuate sugli immobili di pertinenza dell'Azienda. Tali manutenzioni hanno natura di costi su beni di terzi, da ammortizzare secondo la durata di un eventuale contratto. Poiché la convenzione attualmente in vigore con l'Ente Università nulla prevede in merito, si è ritenuto congruo applicare l'aliquota di ammortamento del 3%, la medesima che sarebbe stata applicata alla categoria degli immobili nel caso in cui fosse stato calcolato l'ammortamento.

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" è composta come di seguito dettagliato:

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo amm.to	Valore netto
Attrezzature non sanitarie	5.174	4.710	464
Macchine elettroniche per ufficio	6.261	5.196	1.065
Macchine ordinarie d'ufficio	20	20	0
Telefoni cellulari	10	7	3
Altri beni materiali	22	13	9
Totale	11.487	9.946	1.541

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti", pari a €/mgl 54.634, esprime il valore degli investimenti effettuati per la riqualificazione e l'ammodernamento delle strutture sanitarie dell'Azienda che alla data del bilancio risultano ancora in fase di completamento, non sottoposti a procedura di collaudo finale, ovvero non ancora entrati in uso e, pertanto, non ancora capitalizzabili al valore dei beni principali.

Le variazioni registrate nel corso dell'esercizio relativamente alla voce "immobilizzazioni in corso e acconti", disaggregate per tipologia, sono riportate di seguito. Al 31 dicembre 2015, dopo la capitalizzazione dei lavori conclusi, la situazione dei lavori in corso è la seguente:

Tab. 3 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziam.to	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Ridassificazioni	Valore finale
Ristrutturazione servizio rianimazione	ART. 20 L.67/88	3.584	0	0	3.584
Ampliamento piastra NCCE Asclepios	D.G.R. 1064/2002	12.074	1.814	0	13.888
Ampliamento piastra NCCE Asclepios - Servizi Amministrativi (SK 33-35)	EX ART 20 L. 67/68 Accordo di programma stralcio 2007	9.305	3.850	-9.334	3.821
Adeguamento normativo/funzionale Dermo/Oculistica/Chirurgia / Nuova U.O.Dialisi/Nefrologia (SK 36-38-39)	EX ART 20 L. 67/68 Accordo di programma stralcio 2007	3.241	1.909	0	5.150
Adeguamento normativo/funzionale Cliniche Ostetriche-UTIN/Pediatria/Oncematologia/Neurologia	D.G. 4276/1998	9.688	1.100	0	10.788
Efficientamento energetico Padiglione Balestrazzi	40, 46% Fondi Propri; Territorio e del Mare	6.371	110	-6.481	0
Completamento lavori Dipartimento Cardiocirurgia/Cardiologia Pediatrica Giovanni XXIII	ART. 20 L.67/88	10.766	0	0	10.766
LAVORI PER INSTALLAZIONE ANGIOGRAFI C/O U.CORONARICA / CARDIOLOGIA / CARDIOCHIRURGIA / EMODINAMICA	FESR	0	648	-648	0
LAVORI INSTALLAZIONE RMN 1,5 TESLA C/O RADIODIAGNOSTICA UNIVERSITARIA	FESR	0	954		954
LAVORI PER LA RIFUNZIONALIZZAZIONE LOCALI AL PIANO SEMINTERRATO N.C.C.E. ASCLEPIOS, PER L'INSTALLAZIONE DI NUOVE APPARECCHIATURE RADIOLOGICHE TAC E RMN PER LA U.O. DI NEURORADIOLOGIA.	FESR + F.di Propri	0	246		246
OPERE DI RIQUALIFICAZIONE DELIBERA 1923 04/12/2015 E MIGLIORIE DELIBERA 1155 17/09/2014	Ministero Territorio Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare cofinanziamento	0	5.005		5.005
LAVORI INSTALLAZIONE RMN 1,5 TESLA C/O RADIODIAGNOSTICA O.P. GIOVANNI XXIII	FESR	0	432		432
Totale		55.029	16.068	-16.463	54.634

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali

Per le immobilizzazioni immateriali non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i. e dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali

Per le immobilizzazioni materiali non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs n. 118 /2011 e s.m.i. e dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Le aliquote di ammortamento delle Immobilizzazioni immateriali e materiali utilizzate nel 2015 non si discostano da quelle utilizzate nel precedente esercizio e sono di seguito riportate:

Immobilizzazioni	Aliquote di Ammortamento D.Lgs n. 118/2012	Aliquote applicate dall'Azienda
<i>Immobilizzazione immateriali</i>		
Costi di impianto ed ampliamento	20%	20%
Costi di ricerca e sviluppo	20%	20%
Diritti di brevetto e utilizzazione opere ingegno	20%	20%
Diritti di concessione, licenze marchi e diritti simili	20%	20%
Migliorie e beni di terzi	20%	20%
Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	20%	20%
<i>Immobilizzazione materiali</i>		
Terreni	-	-
Fabbricati:		
Edifici adibiti alle attività istituzionali	3%	3%
Edifici adibiti ad uso civile non istituzionale	3%	3%
Costruzioni leggere	10%	10%
Impianti e macchinari:		
Impianti e macchinari adibiti alle attività istituzionali	12,50%	12,50%
Impianti e macchinari adibiti ad uso civile non istituzionale	12,50%	
Impianti e macchinari - audiovisivi	20%	20,00%
Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato	3%	
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%	20,00%
Mobili e Arredi	12,50%	12,50%
Automezzi	25%	25,00%
Altri beni materiali	20%	20,00%
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-	-
Oggetti d'arte	-	-

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

IMM03 – SI – Per gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio le aliquote sono ridotte forfettariamente del 50%, in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente da quella calcolata a partire dal momento in cui il cespite si è reso disponibile e pronto per l'uso.

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale

IMM04 – SI – Per i cespiti di valore inferiore a €516,46 ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui è divenuto disponibile e pronto per l'uso.

IMM05 – Svalutazioni


IMM05 – NO – Nel corso dell'esercizio, come negli esercizi precedenti, non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni immateriali e materiali.

IMM06 – Rivalutazioni

IMM06 – NO – Nel corso dell'esercizio, come negli esercizi precedenti, non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni immateriali e materiali.

Quanto esposto nella colonna "Rivalutazioni" della Tab. 2 rappresenta la correzione di errati ammortamenti imputati negli esercizi precedenti.

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

IMM07 – NO – Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate capitalizzazioni di costi per lavorazioni svolte internamente - la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni", infatti, 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		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		



5. Immobilizzazioni finanziarie

La voce è composta unicamente da titoli, non essendovi crediti immobilizzati né alla data di riferimento, né alla data di chiusura del bilancio dell'esercizio precedente. La composizione di tale voce al 31 dicembre 2015 e al 31 dicembre 2014 è la seguente:

Con riferimento a tali titoli, al 31 dicembre 2015 e al 31 dicembre 2014 essi ammontano a €/mgl 100 e non hanno subito variazioni né sotto il profilo qualitativo, né sotto quello quantitativo, come di seguito riportato:

Tab. 4 – 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)
AAA710	Partecipazioni:									
	Partecipazioni in imprese controllate	100	0	0	100	0	0	0	0	0
	TOTALE	100	0	0	100	0	0	0	0	0

La voce si riferisce alla partecipazione dell'Azienda nella società "Sanitaservice Policlinico Bari S.r.l.", società di capitali unipersonale costituita con la formula "in-house", totalmente partecipata dall'Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziale Policlinico di Bari, che ha per oggetto la prestazione dei servizi strumentali all'attività istituzionale dell'Azienda, diversi dall'assistenza e cura della persona e socio sanitario, da erogare presso le strutture sanitarie della stessa Azienda.

Tab. 5 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
SANITASERVICE POLICLINICO BARI S.R.L.	Bari - Piazza Giulio Cesare, 11	Società a Responsabilità Limitata Unipersonale	100	100%	292	2.822	47	100%	100	COSTO

Per completezza di informazione, si precisa che i dati esposti nella tabella che precede, sono stati desunti dalla bozza di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 della controllata, regolarmente depositato presso la sede sociale, che sarà sottoposto alla approvazione del socio unico avvalendosi del maggior termine statutario, comunque entro il 30 giugno 2016.

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie

IF01 – NO – Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.

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

Il dettaglio e la movimentazione delle rimanenze è esposto nella seguente tabella:

Tab. 6 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Ridistribuzioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	6.932	0	99.431	0	-96.339	10.024	0	0
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	6.834	0	68.875	0	-69.636	6.073	0	0
	Epatite C HCV	0	0	30.003		-26.145	3.858	0	0
	Medicinali senza AIC	98	0	553	0	-558	93	0	0
	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA030	Sangue ed emocomponenti	747	0	4.773	0	-4.860	660	0	0
ABA040	Dispositivi medici:	733	0	29.653	0	-29.740	646	0	0
	Dispositivi medici	733	0	29.653	0	-29.740	646	0	0
	Dispositivi medici impiantabili attivi	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA050	Prodotti dietetici	14	0	104	0	-102	16	0	0
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	1	0	35	0	-36	0	0	0
ABA070	Prodotti chimici	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	490	0	39.613	0	-39.719	384	0	0
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0
	RIMANENZE BENI SANITARI	8.917	0	173.609	0	-170.796	11.730	0	0
ABA120	Prodotti alimentari	0	0	567	0	-567	0	0	0
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di conviv	4	0	0	0	-1	3	0	0
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	75	0	-75	0	0	0
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	222	0	366	0	-419	169	0	0
ABA160	Materiale per la manutenzione	9	0	1.034	0	-1.037	6	0	0
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	91	0	315	0	-347	59	0	0
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sa	0	0	0	0	0	0	0	0
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	326	0	2.357	0	-2.446	237	0	0
	TOTALE RIMANENZE	9.243	0	175.966	0	-173.242	11.967	0	0

Tali risultanze trovano conferma nell'inventario di fine anno effettuato presso i magazzini farmacia ed economato delle due strutture ospedaliere.

RIM01 – Svalutazioni

RIM01 – NO – Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro, non ricorrendone i presupposti.

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 cc)?	NO		

7. Crediti

La composizione della voce al 31 dicembre 2015 (valore finale) e al 31 dicembre 2014 (valore iniziale) è la seguente:

Tab. 7 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte



CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	126	0	0	126	0
ABA340	Crediti v/Prefetture	781	637	-693	725	0
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	907	637	-693	851	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente	84.313	461.935	-498.313	47.935	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	77.324	450.675	-490.710	37.289	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	6.989	11.260	-7.603	10.646	0
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	90.614	3.635	-20.706	73.543	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	90.614	3.635	-20.706	73.543	0
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	174.927	465.570	-519.019	121.478	0

La voce è rappresentata principalmente dai crediti verso Regione e rileva le quote di Fondo Sanitario Regionale, nonché crediti per progetti finalizzati ancora da incassare alla data del bilancio e dal credito relativo ai contributi in conto capitale volti a finanziare gli investimenti.

I crediti verso Regione presentano un significativo decremento rispetto all'esercizio precedente, determinato principalmente dai seguenti combinati effetti:

- avvenuto incasso di somme relative al Fondo Sanitario Regionale e a progetti finalizzati degli anni precedenti, pari complessivamente ad €/mgl 68.943;
- incremento per contributi in conto Fondo Sanitario Regionale 2015 e in conto progetti finalizzati, pari complessivamente a €/mgl 32.565 al netto delle somme già incassate in relazione a dette assegnazioni;
- decremento dei contributi per investimenti per €/mgl 20.706 a seguito di incassi, ridefinizione dei progetti ovvero rettifiche emerse in sede di riconciliazione del saldo con i competenti Uffici regionali, a cui si contrappone l'incremento per la contabilizzazione di crediti per contributi in conto capitale per €/mgl 3.635 nuovi ovvero emersi in sede di riconciliazione del saldo con i competenti Uffici Regionali.

Si riporta, di seguito, la movimentazione dei crediti verso altri al 31 dicembre 2015.

Tab. 8 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – Il parte



CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	38	763	-12	789	0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.228	3.502	-2.046	3.684	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	971	753	-603	1.121	0
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.199	4.255	-2.649	4.805	0
ABA620	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
	Crediti v/enti regionali:					
ABA620	Crediti verso altri enti regionali	140	169	-66	243	0
ABA640	Crediti verso altre partecipate	21	13	-34	0	0
ABA610	TOTALE CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DALLA REGIONE	161	182	-100	243	0
	CREDITI V/ERARIO					
	Crediti verso l'Erario					
ABA650	Acconto IVA	0	0	0	0	0
	Altri crediti verso l'Erario	33	260	-260	33	0
	TOTALE CREDITI V/ERARIO	33	260	-260	33	0
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	6.547	12.110	-13.444	5.213	0
ABA690	Crediti verso altri soggetti pubblici	1.020	1.156	-1.185	991	0
ABA710	Altri crediti diversi	2.323	256	-1.999	580	0
ABA660	TOTALE CREDITI VERSO ALTRI	9.890	13.522	-16.628	6.784	0

La voce include:

- crediti verso Comuni, pari a €/mgl 789, che risultano incrementati rispetto all'anno precedente per effetto dell'iscrizione tra i ricavi del recupero costi sostenuti per conto del Comune di Bari per la gestione del parcheggio Polipark +€/mgl 335 nonché per maggiori prestazioni erogate;
- crediti verso aziende sanitarie, pari a €/mgl 3.684, che includono principalmente crediti per prestazioni sanitarie;
- crediti verso Enti della Regione Puglia e Partecipate, pari a €/mgl 161, che si riferiscono al credito verso Enti della Regione per il progetto ARES (€/mgl 140) e crediti verso la controllata Sanitaservice Policlinico Bari Srl (€/mgl 21), non incassati alla data di bilancio;
- crediti verso erario, pari a €/mgl 33, derivanti dal credito per addizionale regionale e dal credito per il bollo virtuale rivenienti dall'esercizio precedente;
- crediti verso privati, pari a €/mgl 6.547, che si riferiscono prevalentemente ai proventi per prestazioni sanitarie erogate a privati e aziende private, non ancora incassati alla data di chiusura del presente bilancio;
- crediti verso altri soggetti pubblici, pari a €/mgl 1.020, che si decrementano a seguito della applicazione del cosiddetto "Lodo Università" nell'ambito del quale, l'anticipazione di €/mgl 18.000 erogata all'Università negli anni precedenti è stata attribuita a riduzione del debito contestualmente rilevato. Per una più ampia trattazione si rinvia a quanto esposto nel paragrafo 11 del presente documento;



- altri crediti diversi, pari a €/mgl 2.323. La voce si riferisce prevalentemente a crediti per personale in comando presso altre Aziende sanitarie e a crediti verso Enti previdenziali. Il credito verso Enti previdenziali, sostanzialmente derivante dalla ridefinizione della aliquota contributiva INAIL, è stato utilizzato nei primi mesi del 2015.

Si riporta di seguito la movimentazione del fondo svalutazione crediti.

Tab. 9 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

Non vi sono fondi svalutazione per i crediti verso lo Stato o la Regione in quanto non vi sono elementi che posano far ritenere non esigibile il relativo credito. Alla data di redazione del bilancio, i crediti verso Regione sono stati riscontrati in contraddittorio con i competenti uffici regionali.

Tab. 10 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

Si riporta, di seguito, il dettaglio del fondo svalutazione crediti verso altri.

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre				
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE	0	0	0	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:				
ABA650	CREDITI V/ERARIO				
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.475	521		1.996
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	Altri crediti diversi				
	TOTALE CREDITI V/ALTRI	1.475	521	0	1.996

La voce, pari a €/mgl 1.996 dopo l'accantonamento dell'esercizio 2015, si riferisce al fondo svalutazione crediti verso privati costituito per far fronte al rischio d'inesigibilità dei crediti verso Aziende Private derivanti dall'erogazione di prestazioni sanitarie.

Si riporta di seguito una tabella contenente la composizione dei crediti verso Regione per anno di formazione:

Tab. 11 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE						
	<i>Crediti v/Stato - altro:</i>	0	0	592	133	126	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	0	0	126	0
ABA340	Crediti v/Prefetture	0	0	592	133	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	0	0	739	1.264	13.367	32.565
	<i>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</i>	0	0	739	1.264	13.367	32.565
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	0	0	533	578	12.561	23.617
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	0	0	206	686	806	8.948
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	62.476	0	0	0	10.012	1.055
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	62.476	0	0	0	10.012	1.055

Rispetto ai dati riportati nella tabella esposta nella nota integrativa del bilancio dell'esercizio 2014, i crediti verso la Regione per investimenti sono stati suddivisi in modo da rappresentare l'anno effettivo di riferimento del credito invece che l'anno di contabilizzazione.

Si riporta di seguito una tabella contenente la composizione dei "crediti verso altri" per anno di formazione:

Tab. 12 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
ABA530	CREDITI V/COMUNI	38	0	0	0	0	751
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	637	123	2	495	1.310	2.238
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0	0	0	490	1.162	2.032
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	637	123	2	5	148	206
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	29	103	37	74
ABA620	Crediti verso altri enti regionali	0	0	29	103	37	74
ABA640	Crediti verso altre partecipate	0	0	0	0	0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0	33	0
	Altri crediti verso l'Erario	0	0	0	0	33	
	CREDITI V/ALTRI	3.822	944	270	168	331	1.249
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.194	867	202	128	249	573
ABA690	Crediti verso soggetti pubblici	103	65	68	38	41	676
ABA710	Altri crediti diversi	525	12	0	2	41	

Non esistono crediti al 31 dicembre 2015 con scadenza superiore ai 12 mesi.

Nel 2015 non si rilevano fatti di gestione straordinari che abbiano influito sulle variazioni dei crediti.

Si riporta di seguito una tabella contenente il dettaglio del valore nominale dei crediti vantati verso ogni azienda sanitaria pubblica della Regione, distinti per tipologia di mobilità - in compensazione e non - e per altre prestazioni.

Tab. 13 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

Si espone di seguito la tabella che illustra la composizione dei crediti vantati da questa Azienda nei confronti delle altre Aziende Sanitarie, Aziende Ospedaliere e IRCCS della Regione, che rientrano nel cosiddetto sistema delle intercompany e che esprime il saldo riferito solo ad "altre prestazioni" diverse dalla Mobilità.



DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Asl Lecce	0	0	352
Asl Brindisi	0	0	222
AO Riuniti di Foggia	0	0	16
ASL BAT	0	0	538
ASL Foggia	0	0	145
ASL Bari	0	0	1.620
ASL Taranto	0	0	453
IRCCS Istituto Tumori "Giovanni Paolo II"	0	0	338
IRCCS De Bellis	0	0	0
TOTALE CREDITI VS AZIENDE INTRAREGIONALI	0	0	3.684

Tab. 14 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

La tabella che segue illustra le variazioni intervenute nei crediti per contributi in conto capitale concessi a finanziamento degli investimenti che, per loro natura, hanno come contropartita il patrimonio netto.

Come già esposto in precedenza, in sede di riconciliazione del saldo con i competenti Uffici regionali, si è proceduto a modificare l'ammontare del credito, incrementando ovvero riducendolo tenendo conto delle più puntuali informazioni a disposizione.



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 / (rettifiche)	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		0	0	0	0	0	0
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		166.889	-74.857	90.614	-10.164	-6.907	73.543
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 15	2004	4.800	-3.566	1.234			1.234
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 80-83	2004	9.300	-9.159	141		-141	0
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 82	2004	2.500	-2.718		-218		-218
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 84	2004	5.000	-4.814	186			186
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 33-35	2007	46.000	-10.889	35.111		-1.663	33.448
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 34	2007	12.455	-12.073	382			382
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 36	2007	8.000	-400	7.600			7.600
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 37	2007	11.000	-9.469	1.531		-685	846
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 38	2007	13.000	-650	12.350			12.350
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 39	2007	7.000	-894	6.106	2.000	-2.037	6.069
	LEGGE 67/88 ART. 20 - DGR 3565/98 - Padiglioni		10.873	-10.292		581		581
	S.I.SA.BA - Ampliamento Asclepius II	2010	9.672	-4.519	5.153		-964	4.189
	Laboratorio Ultrastrutturale - Cardiologia - Cardiologia Universitaria	DGR n.1973/2005	1.050	-768	282	-282		0
	Presidio Giovanni XXIII (ante incorporazione)		7.054	0	7.054	-7.054		0
	CRAT	2014	796	-771	25			25
	FESR	2013	3.300	0	3.300	-2.301		999
	FESR	2014	10.194	-227	9.967	-3.945	-1.225	4.797
	POI - Energie Rinnovabili Risparmio energetico	2013	3.840	-3.648	192		-192	0
	TEAM ONCOGENOMICO	2015	430			430		430
	TELECARDIOLOGIA	2015	625			625		625
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione		0	0	0	0	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		0	0	0	0	0	0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005		0	0	0	0	0	0
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		0	0	0	0	0	0

Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – SI – Come indicato in precedenza, nel corso dell'esercizio è stato operato l'accantonamento a fondo svalutazione crediti per ricondurre il valore nominale dei crediti iscritti nell'attivo circolante al presumibile valore di realizzo per complessivi 521 €/mgl sostanzialmente in relazione a crediti verso clienti privati assoggettati a procedure concorsuali.

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

La voce non risulta avvalorata né al 31/12/2015, né al 31/12/2014.

9. Disponibilità liquide

La voce è così analizzata:

Tab. 15 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	103	12.985	-12.523	565
ABA770	Istituto Tesoriere	67.246	536.406	-570.516	33.136
ABA790	Conto corrente postale	284	2.264	-1.754	794
ABA750	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	67.633	551.655	-584.793	34.495

Il saldo relativo alla “Cassa”, pari a €/mgl 565, comprende le disponibilità liquide presso le casse ticket attive e presso la cassa economale. I ticket risultano totalmente versati in banca nel corso del 2016.

La voce Istituto Tesoriere è relativa al saldo al 31 dicembre 2015, rappresenta le disponibilità liquide giacenti alla data di chiusura dell'esercizio così come risultante dalla riconciliazione con le evidenze contabili trasmesse dall'Istituto Tesoriere.

La voce conto corrente postale è relativa al saldo al 31 dicembre 2015, così come risultante dalla riconciliazione con gli estratti conto intestati all'Azienda, comprensivi degli interessi attivi maturati.

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – SI – Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2015 comprendono fondi in conto capitale per complessivi 936 €/mgl. Si riferiscono essenzialmente al totale delle disponibilità presso l'Istituto Tesoriere vincolate per gli utilizzi per la rifunionalizzazione e riqualificazione delle strutture sanitarie.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
--------------	---------------------------	-------------------



DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?		SI	Alla data del 31 dicembre 2015 risulta esservi un pignoramento di 157 €/mgl sul conto corrente postale Bancoposta dell'Azienda, disposto dal giudice dell'esecuzione a tutela del credito di un fornitore dell'Azienda.
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

10. Ratei e risconti attivi

La voce ratei attivi non risulta valorizzata.

La voce risconti attivi è così analizzata:

Tab. 16 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RATEI E RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA040	Premi assicurazioni furto e incendio	1.178	0
	Canoni di noleggio attrezzature sanitarie	0	0
	Fitti reali	0	0
	Canoni di noleggio automezzi	0	0
ACZ999	TOTALE RISCONTI ATTIVI	1.178	0

La voce risconti attivi si riferisce a costi rilevati nel 2015 ma di competenza dell'esercizio successivo, relativi al premio di assicurazione RCT/RCO pagato nel corso del 2015.



Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

11. Patrimonio netto

Le variazioni intervenute durante l'esercizio nelle voci componenti il patrimonio netto al 31 dicembre 2015 sono riepilogate nella tabella che segue:

La voce è così analizzata:

Tab. 17 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	1.155	0	0	0	0	0	1.155
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	335.135	0	20.637	-8.807	-11.985	0	334.980
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0	0	0	0
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	608	0	0	-300	0	0	308
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 61/88	0	0	0	0	0	0	0
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0	0	0	0	0	0	0
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	608	0	0	-300	0	0	308
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	306.797	0	1.158	-5.494	-5.740	0	296.721
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	15.725	0	0	16	-6.245	0	9.464
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	12.005	0	19.479	-2.997	0	0	28.487
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	957	0	153	-289	0	0	821
PAA110	ALTRE RISERVE	0	0	0	0	0	0	0
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	0	0	0	0	0	0	0
PAA140	Contributi da reinvestire	0	0	0	0	0	0	0
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0	0	0	0	0	0	0
PAA160	Riserve diverse	0	0	0	0	0	0	0
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0	0	0	0	0	0	0
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	0	0	0	0
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0	0
PAA200	Altro	0	0	0	0	0	0	0
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0	3	0	0	0	0	3
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	3	-3	0	0	0	-28.102	-28.102
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	337.250	0	20.790	-9.096	-11.985	-28.102	308.857

La voce “Finanziamenti per investimenti”, pari a €/mgl 335.135 nel 2014 e a €/mgl 334.980 nel 2015, si riferisce, ai contributi in conto capitale assegnati, ancora da utilizzare attraverso la cosiddetta “sterilizzazione”. Per completezza di informazione, si specifica che la colonna “Altre variazioni (+/-)” è rappresentativa degli adeguamenti recepiti in base alle risultanze dell'attività di riscontro e quadratura dei finanziamenti concessi e dei relativi crediti svolta in collaborazione con la Gestione Sanitaria Accentrata. La Tabella 21 che precede espone il riepilogo per tipologia di finanziamento.

La voce “Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio”, pari a €/mgl 28.487 si movimenta per l'applicazione di quanto disposto dal D.Lgs n.118/2011 relativamente agli acquisti effettuati a partire dall'anno 2013 con contributi in conto esercizio.



Si riporta, di seguito, una tabella di dettaglio dei finanziamenti per investimenti ricevuti negli ultimi tre esercizi.

Tab. 18 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
			Giroconti e Ridassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA030	Da Stato:	608	0	0	-300	0	308	308	308
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012	608	0	0	-300	0	308	308	308
	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)								
PAA070	Da Regione:	306.797	0	1.158	-5.494	-5.740	296.721	223.178	223.178
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012	306.797	0	1.158	-5.494	-5.740	296.721	223.178	223.178
	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)								
PAA080	Da altri soggetti pubblici:	15.725	0	0	-16	-6.245	9.464	5.292	5.292
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012	15.725	0	0	-16	-6.245	9.464	5.292	5.292
	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)			0			0		
PAA090	per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:	12.005	0	19.479	-2.997	0	28.487	28.487	28.487
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012								
	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)	12.005	0	19.479	-2.997	0	28.487	28.487	28.487
		335.135	0	20.637	-8.807	-11.985	334.980	257.265	257.265

Non ci sono riserve da plusvalenze da reinvestire.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati a investimenti

PN01 – SI – Nel corso dell'esercizio sono stati rilevati incrementi per un valore di €/mgl 153 a fronte di donazioni e lasciti vincolati a investimenti erogati da privati per l'acquisto di attrezzature e decrementi per € mgl 289 rappresentativi della sterilizzazione degli ammortamenti.

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
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

La consistenza e la movimentazione dei "Fondi per rischi e oneri" al 31 dicembre 2015 è di seguito riportata.

Tab. 19 – 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	1.600	41	0	-1.496	145
PBA010	FONDI PER RISCHI	13.577	0	0	-5.787	7.790
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	10.180	0	0	-4.184	5.996
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	3.213	0	0	-1.603	1.610
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0	0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0	0
PBA060	Altri fondi rischi	184	0	0	0	184
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	7.971	3.934	0	-5.057	6.848
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	7.130	3.120	0	-4.541	5.709
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	445	75	-370	-99	51
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	0	610	370	-414	566
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	396	129	0	-3	522
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	4.130	784	0	-3.214	1.700
PBA210	Fondi integrativi pensione	0	0	0	0	0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0	0	0	0	0
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0	0	0	0	0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0	0	0	0	0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	4.130	784	0	-3.214	1.700
PAZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	27.278	4.759	0	-15.554	16.483

La voce "Fondi per imposte, anche differite" accoglie l'accantonamento operato per far fronte all'onere stimato per la definizione dell'Avviso di accertamento del Comune di Bari relativo alla TARSU per gli anni 2009-2012, non incluso nel precedente avviso di accertamento.

I "Fondi per rischi" rappresentano la stima dei rischi probabili derivanti da vertenze giudiziarie e contenziosi in essere al 31 dicembre 2015, ancorché conosciuti successivamente alla data di bilancio.

L'abbattimento dell'accantonamento per vertenze giudiziarie e contenziosi (-€/mgl 4.009) è frutto della valutazione che l'Azienda ha potuto effettuare tenendo conto degli esiti dell'analisi della rischiosità dei sinistri degli ultimi anni effettuata da un broker indipendente – marzo 2016 –, mentre quello dell'accantonamento per contenzioso con il personale dipendente (-€/mgl 3.263) tiene conto sia della relazione sull'analisi dello stato del contenzioso relativo ai fondi del personale presentata a marzo 2016 dal legale incaricato, sia del grado di rischio residuo per il restante contenzioso. In entrambe i casi, la Struttura Burocratica-Legale ha valutato il fondo residuo già accantonato come esuberante rispetto al rischio residuo per complessivi €/mgl 1.675, con conseguente imputazione a conto economico, alla voce "Altri ricavi e proventi" come previsto dal principio contabile OIC 31 "Fondi per rischi e oneri e Trattamento di fine rapporto".

Gli "Altri fondi per oneri e spese" accolgono per lo più gli stanziamenti effettuati a fronte di passività certe, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza, sono indeterminati alla data di redazione del bilancio. Si riferiscono a interessi moratori per €/mgl 1.300 – determinati sulla base dell'onere mediamente sostenuto nell'ultimo quinquennio, tenendo conto sia della importante riduzione dei tempi di pagamento, sia delle proposte transattive ricevute in questi primi mesi del 2016 – e alla stima delle fatture da ricevere non collegate al sistema degli ordini per €/mgl 400 – in flessione rispetto alla consistenza 2014 tenuto conto sia dell'implementazione delle procedure aziendali, sia della riduzione dei tempi di fatturazione conseguenti all'avvio della fatturazione elettronica –.

La voce "Quote inutilizzate contributi" è rappresentativa dei contributi finalizzati ricevuti dalla Regione, da altri soggetti Pubblici e da privati, non ancora utilizzati alla data di bilancio. La tabella che segue riporta il dettaglio dei di dette quote e dei relativi utilizzi, suddiviso per tipologia di soggetto erogante o per destinazione.

Tab. 20 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi

Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/15	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014		Esercizio 2015
2009	1.487	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	765	411	39	272	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	765	411	39	272	
2004	11.871	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	10.493	492	303	583	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	10.493	492	303	583	
2009	3.523	B.1) Acquisti di beni	304	278	-	7	530
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.134	242	25	3	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	2.438	520	25	10	
2009	3.145	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	485
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.281	-	-	379	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	2.281	-	-	379	
2009	3.898	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	49
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	603	6	138	25	
		Restituzione fondi	-	-	3.077	-	
		Totale	603	6	3.215	25	
2010	188	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	183
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	5	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	5	-	-	-	
2009	300	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	79	55	-	166	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	79	55	-	166	
2010	28	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	24
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2	2	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	2	2	-	-	

Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato (continua)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/15	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	
2011	139	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	56
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	62	5	13	3	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	62	5	13	3	
2015	80	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	37
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	43	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	43	
2011	545	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	126	330
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	15	3	71	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	15	3	197	
2012	600	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	97	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	230	273	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	230	370	
2012	60	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	40
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	12	3	5	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	12	3	5	
2011	4.040	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	2.708
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	927	-	7	-	
		Altri costi (dettagliare)	398	-	-	-	
		Totale	1.325	-	7	-	
2013	68	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	40	-	28	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	40	-	28	



Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato (continua)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/15	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	
2013	750	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	208	175	367	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	208	175	367	
2011	100	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	70
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	27	3	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	27	3	-	-	
2009	300	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	16
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	149	78	57	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	149	78	57	-	
	2.730	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	384
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.110	81	81	74	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	2.110	81	81	74	
2009	180	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	172	-	-	8	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	172	-	-	8	
2013	72	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Trasferimento fondi all'Università	-	-	40	32	
		Totale	-	-	40	32	
2014	263	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	263
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (trasferimento fondi)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2014	250	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	218
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	32	
		Altri costi (trasferimento fondi)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	32	
2015	550	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	316
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	234	
		Altri costi (trasferimento fondi)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	234	
TOTALE	35.167	TOTALE	20.511	1.916	4.188	2.823	5.709

Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/15	
Anno	Im porto contributo	Tipologia	Im porto				
			Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014		Esercizio 2015
2013	15	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	15
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2014	6	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	1
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	5	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	5	-	
2014	59	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	35
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	24	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	24	
TOTALE	80	TOTALE	-	-	5	24	51

Quote inutilizzate contributi per la ricerca

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/15	
Anno	Im porto contributo	Tipologia	Im porto				
			Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014		Esercizio 2015
2010	2.038	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	344
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	528	470	258	438	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	528	470	258	438	
2013	7	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	7
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2014	59	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	35
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	24	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	24	
2014	60	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	60
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	91	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	91
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	15	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	15
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	13	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	13
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
TOTALE	2.283	TOTALE	528	470	258	462	565

Quote inutilizzate contribuiti da privati

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/15
Anno	Im porto contributo	Tipologia	Im porto				
			Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	
2012	200	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	71
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	37	51	41	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	37	51	41	-	
2014	288	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	283
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	5	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	5	-	
2014	42	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	42
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	3	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	3
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	13	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	13
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	110	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	110
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
TOTALE	656	TOTALE	37	51	46	-	522



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	
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?	NO	
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

13. Trattamento di fine rapporto

La voce non risulta avvalorata in quanto la fattispecie non è applicabile.

14. Debiti

Nella tabella che segue è esposta la consistenza e la movimentazione dei debiti al 31 dicembre 2014 (valore iniziale) e al 31 dicembre 2015 (valore finale).

Tab. 21 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	3.302	341	-3.299	344	0	0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	3.302	341	-3.299	344	0	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	1.527	3.989	-5.040	476	0	0
	Debiti verso Comuni sommatoria partitario	1.527	3.989	-5.040	476	0	0
PDA210	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE						
	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	3.627	4.123	-2.771	4.979	916	0
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	151	198	-75	274	39	0
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.778	4.321	-2.846	5.253	955	0
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	1.422	21.737	-20.861	2.298	1.277	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:	2	0	0	2	0	0
	Altri Enti Regionali	2	0	0	2	0	0
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	1.420	21.737	-20.861	2.296	1.277	0
	Debiti verso SANITASERVICE Policlinico Bari Srl	1.420	21.737	-20.861	2.296	1.277	0
PDA290	DEBITI V/FORNITORI:						
	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	144.270	320.378	-355.888	108.760	14.735	0
PDA280	TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI	144.270	320.378	-355.888	108.760	14.735	0
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:						
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1001	5.183	31.978	-32.710	4.451	0	0
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1002	0	111	-111	0	0	0
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1004	4	423	-419	8	0	0
	Debiti per ritenute IRPEF lavoratori autonomi	6	354	-339	21	0	0
	Debiti IRPEF cod. TRIBUTO 4730	0	0	0	0	0	0
	Debiti IRPEF cod. TRIBUTO 4731	0	0	0	0	0	0
	Addizionale Comunale IRPEF	0	967	-966	1	0	0
	Addizionale Regionale IRPEF	12	1.985	-1.981	16	0	0
	Erario c/IVA	62	499	-499	62	0	0
	Erario c/IRAP	1.891	12.926	-13.032	1.785	0	0
	Debiti IRAP per competenze esercizi precedenti	1.898	751	-409	2.240	0	0
	Altri debiti verso l'Erario	129	121	-66	184	0	0
PDA320	TOTALE DEBITI TRIBUTARI	9.185	50.115	-50.532	8.768	0	0
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:						
	INPS	8	100	-83	25	0	0
	INPDAP	8.053	57.204	-57.602	7.655	0	0
	Riscatti INPDAP	965	446	-508	903	0	0
	Debiti v/INPDAP benefici contrattuali pers. in quiescenza	0	4	-4	0	0	0
	ONAOI	17	113	-113	17	0	0
	INAIL	0	1.407	-1.367	40	0	0
	DEBITI V/A.S.O.FARM 0,02% (FARM. PUBBL.)	4	1	0	5	0	0
	Debiti verso Enti Prev. per compet. es. prec.	814	2.032	-909	1.937	0	0
	Altri Istituti	82	1	-83	0	0	0
PDA330	TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	9.943	61.308	-60.669	10.582	0	0
PDA340	DEBITI V/ALTRI						
PDA360	Debiti v/dipendenti	7.994	-200.217	203.301	11.078	0	0
	Altri debiti diversi:	667	36.787	-27.581	9.873	0	0
	Debiti v/Altre categorie convenz.	0	363	-363	0	0	0
	Depositi cauzionali	79	0	0	79	0	0
	Debiti v/Sindacati	40	349	-349	40	0	0
	Debiti v/Istituti assicurativi	0	236	-236	0	0	0
	Debiti per cessioni, rate ed assicurazioni	3	3.353	-3.293	63	0	0
	Somme a disposizione per c/terzi	18	133	-131	20	0	0
	Altri debiti diversi	356	31.930	-22.783	9.503	0	0
	Debiti v/Amministratori	157	394	-401	150	0	0
	Debiti v/Collegio Sindacale	14	29	-25	18	0	0
PDA340	TOTALE DEBITI V/ALTRI	8.661	-163.430	175.720	20.951	0	0

I debiti verso la Regione Puglia, complessivamente pari a €/mgli 344, sono rappresentati dal residuo delle assegnazioni per progetti erogati negli esercizi non utilizzate e da restituire alla Regione medesima per €/mgli

225, nonché a ulteriori somme erroneamente accreditate all'Azienda ma non di sua competenza per €/mgl 119. Si è provveduto a restituire tali somme alla Regione nei primi giorni del 2016.

I debiti verso Comuni, pari a €/mgl 476, sono rappresentativi della TARES di competenza dell'esercizio.

Il totale dei debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione, pari a €/mgl 4.979 segna un incremento pari ad €/mgl 1.352 per maggiori prestazioni acquistate nel corso del 2015 rispetto all'esercizio precedente.

Il totale dei debiti verso aziende sanitarie pubbliche fuori regione, pari a €/mgl 274, si riferisce ai debiti per acquisto di prestazioni sanitarie da aziende sanitarie di altre regioni e segna un incremento pari ad €/mgl 123 rispetto al precedente esercizio, anch'esso dovuto a maggiori acquisti di prestazioni.

La voce debiti verso fornitori, pari a €/mgl 108.760, accoglie tutte le posizioni debitorie verso i fornitori di beni e servizi, anche di natura sanitaria.

I debiti verso fornitori presentano al 31 dicembre 2015 un netto decremento rispetto all'anno precedente per €/mgl 35.510 (-25% circa), derivante dai maggiori pagamenti effettuati nel corso del 2015 e pertanto del correlato miglioramento dei tempi di pagamento rispetto all'anno 2014, risultato raggiunto grazie all'utilizzo delle rimesse erogate dalla Regione Puglia a titolo di erogazione crediti anni precedenti.

Alla data di chiusura del presente bilancio l'ITP (indicatore di tempestività dei pagamenti) calcolato secondo quanto stabilito dall'art. 9 del DPCM del 22 settembre 2014 entrato in vigore dal 1° gennaio 2015, per l'anno 2015 è risultato essere pari ad 88 giorni, dato pubblicato nel portale web dell'Azienda nella relativa sezione 'Pagamenti dell'Amministrazione' – Amministrazione Trasparente.

I debiti tributari, pari a €/mgl 8.768, si riferiscono ai debiti per ritenute d'acconto IRPEF effettuate, versate successivamente alla data di chiusura del bilancio, al debito IRAP relativo alle retribuzioni del mese di dicembre e tredicesima versato successivamente alla data di chiusura del bilancio, nonché all'imposta dovuta per accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale dipendente.

I debiti verso enti previdenziali, pari a €/mgl 10.582, si riferiscono ai contributi previdenziali relativi alle retribuzioni di dicembre e tredicesima, versati entro i termini di legge successivamente alla data di chiusura dell'esercizio, nonché ai contributi previdenziali stanziati sugli accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale dipendente.

I debiti verso il personale dipendente, pari a €/mgl 11.078 riguardano le competenze fisse e accessorie, nonché le altre indennità maturate per competenza nell'esercizio 2015 e non ancora pagate alla data di chiusura del bilancio.

I debiti verso il personale dipendente comprendono anche il debito per ferie maturate e non godute, pari a €/mgl 275 che, in linea con le indicazioni fornite dall'Area Politiche per la Promozione della Salute, delle persone e delle pari opportunità – Servizio Gestione Accentrata Finanza Sanità, con lettera prot. n. AOO_168_000509 del 16 aprile 2013 - confermate anche per l'anno 2015 – è stato ritenuto congruo a far fronte all'eventuale esborso.

Si riporta, di seguito, il dettaglio dei debiti per anno di formazione.

Tab. 22 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	VALORE DEI DEBITI AL 31 DICEMBRE 2015 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0	3	341
PDA120	Altri debiti v/regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0	3	341
PDA130	DEBITI V/COMUNI	0	0	0	0	476	0
	Debiti verso Comuni	0	0	0	0	476	0
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	41	1	3	746	1.279	3.183
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0	0	0	724	1.239	3.016
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	41	1	3	22	40	167
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	2	0	0	94	262	1.939
PDA250	Debiti v/enti regionali:	2	0	0	0	0	0
	Altri Enti Regionali	2	0	0	0	0	0
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0	94	262	1.939
	Debiti verso Sanitaservice Policlinico Bari Srl	0	0	0	94	262	1.939
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	1.010	1.174	1.423	3.117	6.356	95.680
PDA300	Debiti verso altri fornitori	1.010	1.174	1.423	3.117	6.356	95.680
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	0	492	990	249	646	14.351
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1001	0	0	0	0	0	4.349
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1002	0	0	0	0	0	1
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1004	0	0	0	0	0	0
	Debiti per ritenute IRPEF lavoratori autonomi	0	0	0	0	0	44
	Debiti IRPEF cod. TRIBUTO 4730	0	0	0	0	0	0
	Debiti IRPEF cod. TRIBUTO 4731	0	0	0	0	0	0
	Addizionale Comunale IRPEF	0	0	0	0	0	5
	Addizionale Regionale IRPEF	0	0	0	0	0	14
	Erario c/IVA						7.732
	Erario c/IRAP	0	0	0	0	0	1.751
	Debiti IRAP per competenze esercizi precedenti	0	492	990	113	646	438
	Altri debiti verso l'Erario	0	0	0	136		17
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E	908	0	0	0	0	9.674
	INPS	0	0	0	0	0	25
	INPDAP	0	0	0	0	0	7.655
	Riscatti INPDAP	903	0	0	0	0	0
	ONAO SI	0	0	0	0	0	17
	INAIL	0	0	0	0	0	40
	DEBITI V/A.SO.FARM O,02% (FARM. PUBBL.)	5	0	0	0	0	0
	Debiti verso Enti Prev. per compet. es. prec.	0	0	0	0	0	1.937
	Altri Istituti	0	0	0	0	0	0
PDA340	DEBITI V/ALTRI	0	0	0	139	7.468	13.344
PDA360	Debiti v/dipendenti	0	0	0	124	252	10.702
	Altri debiti diversi	0	0	0	15	7.216	2.642
	Depositi cauzionali	0	0	0	15	64	0
	Debiti v/Sindacati	0	0	0	0	40	0
	Debiti per cessioni, rate ed assicurazioni	0	0	0	0	3	60
	Somme a disposizione per c/terzi	0	0	0	0	18	2
	DEBITI VERSO AMMINISTRATORI	0	0	0	0	0	150
	DEBITI VERSO COLLEGIO SINDACALE						18
	Altri debiti diversi	0	0	0	0	7.091	2.412

Non esistono debiti al 31 dicembre 2015 con scadenza superiore ai 12 mesi.

Si riporta di seguito una tabella contenente il dettaglio dei debiti verso ogni azienda sanitaria pubblica della Regione, distinti per tipologia di mobilità - in compensazione e non - e per altre prestazioni.

Tab. 23 – 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
Asl Lecce	0	0	45
Asl Brindisi	0	0	62
AO Riuniti di Foggia	0	0	66
ASL BAT	0	0	1.757
ASL Foggia	0	0	282
ASL Bari	0	0	2.430
ASL Taranto	0	0	231
IRCCS Istituto Tumori "Giovanni Paolo II"	0	0	106
IRCCS De Bellis	0	0	0
TOTALE CREDITI V/ALTRI	0	0	4.979

DB01 – Transazioni

DB01 – SI – Nell'anno 2015 l'Azienda ha concluso procedure di transazione con i fornitori di beni e servizi o con i loro cessionari, per mezzo delle quali a fronte dei pagamenti fornitori e cessionari hanno stornato interessi moratori già addebiti e hanno rinunciato ad addebitare quelli maturati.

Nel corso dell'anno 2015 l'Azienda ha incassato il "contributo per il riequilibrio economico" riconosciuto con Deliberazione di Giunta Regionale n. 867/2015 – DIF 2014 –, pari a €/mgl 33.500, oltre all'anticipazione del contributo medesimo per il 2015 e ulteriori somme a riduzione dei crediti vantati con riferimento ad anni precedenti.

Grazie all'incasso di dette somme, è stato possibile da un lato proseguire l'attività transattiva con i fornitori di beni e servizi realizzando un ulteriore notevole risparmio, grazie allo storno di interessi passivi fatturati e al mancato addebito degli interessi di mora maturati e maturandi e dall'altro ridurre ulteriormente i ritardi nei pagamenti.

Tale attività ha determinato la chiusura di n. 8 transazioni per un valore complessivo di €/mgl 3.130, ammontare di gran lunga superiore alle somme destinate allo scopo, consentendo un risparmio complessivo di €/mgl 555 relativo allo sconto finanziario e storno di interessi per debiti già iscritti in bilancio. A ciò si deve aggiungere lo sconto da parte di n. 14 fornitori degli interessi di mora maturati e maturandi, non ancora addebitati alla data della chiusura delle transazioni – sconto non definibile nell'ammontare ma comunque giudicabile significativo, tenuto conto dei tassi applicati nel 2010 -2013 in forza del D.Lgs n. 231/2002 –.

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	Ai sensi dell'art. 41, comma 1 del Decreto Legge n. 66/2014, si segnala che l'Indicatore Tempestività dei Pagamenti (ITP) per l'anno 2015 è stato di 88 gg., in significativo decremento rispetto a quello riferito all'esercizio precedente, pari a 133 gg. Per conseguire un siffatto miglioramento, la Direzione Strategica di questa Azienda ha

		posto in essere le attività di seguito descritte volte alla ottimizzazione dei flussi amministrativi dei documenti contabili – ordini ai fornitori, DDT e fatture – coinvolgendo tanto gli uffici aziendali, quanto i fornitori di beni e servizi. Dall’inizio del 2015, infatti, la Direzione Strategica ha richiesto la produzione, con periodicità settimanale, di specifica reportistica idonea al monitoraggio dei carichi di lavoro di ciascun ufficio, in modo da poter in uno verificare l’evasione dei carichi medesimi e analizzare l’andamento della produttività individuale e complessiva. È stato costituito un tavolo di lavoro con i dirigenti delle Aree aziendali interessate dal processo, ai quali è stata sottoposta la citata reportistica, assegnandogli specifici obiettivi per la riduzione dei tempi di pagamento. Sono state quindi effettuate numerose riunioni con il personale coinvolto nel ciclo passivo – ordine, registrazione, liquidazione e pagamento –, al fine di condividere tanto la problematica, quanto l’obiettivo aziendale da raggiungere, senza tralasciare gli strumenti e la metodologia operativa da applicare. Inoltre, grazie all’introduzione della fatturazione elettronica obbligatoria, si è dato impulso a un ulteriore snellimento delle procedure attraverso la dematerializzazione dei flussi documentali prima esclusivamente cartacei anche attraverso un rafforzamento dei servizi offerti dalla software-house, rafforzamento in termini di unità di personale - a invarianza di costi complessivi – su alcuni degli uffici preposti alla liquidazione delle fatture. Infine, si riportano di seguito i dati relativi ai pagamenti 2015: <table border="1"> <tr> <th rowspan="3">Pagamenti 2015</th><th colspan="2">DPCM 22/09/2014</th></tr> <tr> <th><i>prima della scadenza</i></th><th><i>dopo la scadenza</i></th></tr> <tr> <td>40.136.566,01</td><td>276.124.479,67</td></tr> </table>	Pagamenti 2015	DPCM 22/09/2014		<i>prima della scadenza</i>	<i>dopo la scadenza</i>	40.136.566,01	276.124.479,67
Pagamenti 2015	DPCM 22/09/2014								
	<i>prima della scadenza</i>	<i>dopo la scadenza</i>							
	40.136.566,01	276.124.479,67							

15. Ratei e risconti passivi

Nel bilancio al 31 dicembre 2015 vi sono ratei relativi a utenze mentre non vi sono risconti passivi.



CODICE MOD. CE	RATEI E RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA010	Ratei passivi utenze varie	147	0
PEZ999	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	147	0

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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 cc)?	NO	

16. Conti d’ordine

Non risultano rilevati conti d’ordine al 31/12/2015.

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 cc)?	NO	

17. Contributi in conto esercizio

Tale voce si compone di:

Tab. 24 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitolaria	Funzioni	Altro	TOTALE	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	0	120.000	36.420	156.420	La colonna “Altro” include k€ 26.000 di contributo per l’Università, k€ 7.300 di contributo Kedrion e k€ 3.120 di contributi finalizzati.
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	0	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	0	

I contributi in conto esercizio, riferiti sia ad assegnazioni in conto Fondo Sanitario Regionale sia ad assegnazioni derivanti da altre fonti, sono nel seguito riepilogati:



Tab. 25 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				156.616	156.616	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto:				156.420	156.420	
	Emergenza, Funzioni, Università	D.G.R. n. 867	29/04/2015	DIEF 2014	146.000	146.000	761.100.00005
	Potenziamento NPJA (neurospisichiatria infantile)	D.G.R. n. 867	29/04/2015	DIEF 2014	550	550	761.110.00003
	Kedrion	D.G.R. n. 867	29/04/2015	DIEF 2014	7.300	7.300	761.110.00057
	Emodialisi notturna / Dialisi peritoneale	D.G.R. n. 867	29/04/2015	DIEF 2014	307	307	761.110.00203
	G.I.A.D.A. - Giovanni XXIII	D.G.R. n. 867	29/04/2015	DIEF 2014	100	100	761.110.00204
	Registro Malformazioni congenite	D.G.R. n. 867	29/04/2015	DIEF 2014	150	150	761.110.00205
	Sangue raro e congelato	D.G.R. n. 867	29/04/2015	DIEF 2014	80	80	761.110.00208
	Emergenza psichiatrica dell'età evolutiva	D.G.R. n. 867	29/04/2015	DIEF 2014	150	150	761.110.00211
	Unità spinali	D.G.R. n. 2124	2012		1.467	1.467	761.110.00216
	Sistema di informazione in sanità - Call center sanitario	D.G.R. n. 867	29/04/2015	DIEF 2014	112	112	761.110.00219
	Telecardiologia	D.G.R. n. 585	2012		204	204	761.110.00220
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				196	196	
	Finanziamento Esclusività	D.G.R. n. 867	29/04/2015	DIEF 2014	196	196	761.110.00036
AA0050	EXTRA FONDO:				75	75	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				75	75	
	PREVENZIONE DELLA CECITA', RIABILITAZIONE VISIVA E INTEGRAZIONE SOCIALE E LAVORATIVA DEI CIECHI PLURIMINORATI	OM 18 DICEMBRE	1997		75	75	761.110.00200
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) -				0		
	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				0		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) -				0		
	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				0		
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				0		
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				0		
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				0		
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				0	0	
	Contrib. per Donazioni e trapianti organi				0	0	
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				0	0	
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				0	0	
	Contrib. in c/eserc. da altri Enti				0	0	
	PER RICERCA:				610	610	
AA0190	Contributi da Ministero della Salute er ricerca corrente:				0	0	
AA0200	Contributi da Ministero della Salute er ricerca finalizzata:				39	39	
	Prevalence and impact on total mortality of chronic kidney disease in patient with type 2 diabetes in Apulia				39	39	761.115.00020
AA0210	Contributi da Regione e altri soggetti pubblici per ricerca:				567	567	
	Fibrosi Cistica				14	14	761.115.00022
	HIPPOCRATE - LIVING LABS SMART PUGLIA 2020				15	15	761.110.00217
	MALATTIE RARE				538	538	761.110.00218
AA0220	Contributi da Privati per ricerca:				4	4	
	ALLESTIMENTO CENTRO RIABILITAZIONE VISIVA PER IPOVEDENTI				4	4	761.115.00024
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				129	129	761.135.00005
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				157.430	157.430	

I contributi in conto esercizio, per la maggior parte, si riferiscono ai fondi assegnati dalla Regione Puglia per il finanziamento della gestione ordinaria, sostanzialmente confermando quanto deliberato con la D.G.R. n. 867/2015 (DIEF 2014).

I contributi in c/esercizio per quota indistinta, pari a €/mgl 156.420, si riferiscono ai contributi assegnati dalla Regione Puglia con la citata Deliberazione di Giunta Regionale e confermati dalle indicazioni dei competenti Ufficio regionali nelle more della deliberazione del DIEF 2015 a titolo di:

- emergenza e funzioni non tariffate, pari a €/mgl 120.000;
- contributi per l'Università, pari a €/mgl 26.000;
- contributi regionali per la convenzione Kedrion relativa alla lavorazione del plasma, pari a €/mgl 7.300;
- Contributi finalizzati per progetti per complessivi €/mgl 3.120;
- Finanziamento per l'esclusività, pari a €/mgl 196.

La tabella su esposta riepiloga i contributi vincolati, extra fondo e per la ricerca ricevuti dalla Regione, da altri soggetti Pubblici e da soggetti privati.



La tabella che segue espone il Dettaglio della rettifica dei contributi in conto esercizio per destinazione a 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	156.616	19.479	12,4%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	75		
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0		
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	610		
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	129		
	Totale	157.430	19.479	12,4%

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?		SI	Il contributo indistinto è significativamente inferiore rispetto a quello riconosciuto per l'esercizio 2014 a causa del mancato riconoscimento nel 2015 del cosiddetto "contributo economico per il riequilibrio", pari a €/mgl 33.500 nel 2014.



18. Proventi e ricavi diversi

L'analisi della voce proventi e ricavi diversi è la seguente:

Tab. 26 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	31/12/2015	31/12/2014	Differenza
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	292.784	279.256	13.528
AA0350	Prestazioni di ricovero	168.302	169.781	-1.479
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	43.852	42.219	1.633
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		0	0
AA0380	Prestazioni di File F	79.653	65.000	14.653
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0		0
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata			0
AA0410	Prestazioni termali			0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	977	2.256	-1.279
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	12.910	14.148	-1.238
AA0460	Prestazioni di ricovero	8.232	9.102	-870
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.280	1.058	222
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			0
AA0490	Prestazioni di File F	3.160	3.640	-480
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale			0
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata			0
AA0520	Prestazioni termali			0
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso		0	0
AA0590	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	238	348	-110
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	305.694	293.404	12.290

La mobilità attiva accoglie i proventi relativi alle prestazioni effettuate dall'Azienda nei confronti di assistiti residenti nel territorio della Regione (€/mgl 212.154), i proventi relativi alle prestazioni effettuate nei confronti di assistiti residenti in altre Regioni (€/mgl 9.512), il rimborso per la somministrazione diretta dei farmaci ad assistiti della Regione e di altre regioni (€/mgl 82.813), nonché altri proventi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie (€/mgl 1.215).

Al 31 dicembre 2015, per la mobilità attiva regionale, per le prestazioni extraregionali e per la somministrazione diretta di farmaci – sia regionale, sia extraregionale – sono stati iscritti i valori di effettiva produzione che, fatta eccezione per il "File F" per il rimborso della somministrazione dei farmaci, è in sensibile flessione rispetto a quella iscritta nel 2014.

Il "File F", invece, presenta un significativo incremento - €/mio 14,2 – sostanzialmente connesso al rimborso della somministrazione dei farmaci connessi alla cura dell'Etatite C.

I ricavi per prestazioni rappresentano la valorizzazione secondo le tariffe regionali vigenti delle degenze ordinarie, *day-hospital*, *day-surgery*. Le prestazioni ambulatoriali erogate nel corso dell'esercizio in esame, sono state valorizzate sulla base del tariffario regionale in vigore.



L'analisi delle componenti produttive valorizzate e inviate in Regione mediante il SISR sono state dettagliatamente commentate nella Relazione sulla Gestione del Direttore Generale, cui si rinvia.

Si riporta di seguito il dettaglio dei ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia.

Tab. 27 – 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 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	596	828	-232	-28%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	8.458	8.550	-92	-1%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			0	0%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	303	455	-152	-33%
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)	42	34	8	24%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			0	0%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	3		3	0%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	9.402	9.867	-465	-5%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	2.717	3.190	-473	-15%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	3.947	3.243	704	22%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			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)	411	958	-547	-57%
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)		6	-6	-100%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro		45	-45	-100%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	7.075	7.442	-367	-5%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			0	0%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (Intramoenia)	205	257	-52	-20%
	Costi diretti aziendali	25	30	-5	-18%
	Costi generali aziendali	2.097	2.138	-41	-2%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	2.327	2.425	-98	-4%
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	9.402	9.867	-465	-5%

Come si evince dalla tabella i costi per Attività libero professionale sono integralmente coperti dai ricavi.

19. Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici

La voce "Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici" al 31 dicembre 2015 è pari a €/mgl 1.111 (€/mgl 459 nell'esercizio 2015) e si riferisce principalmente a recuperi per indennità INAIL inabilità temporanea, recuperi di oneri stipendiali da altre aziende del SSR, a rimborsi assicurativi nonché al recupero dei costi di gestione nei confronti del Comune di Bari dell'autosilo Polipark.

Non vi sono rimborsi da aziende sanitarie della Regione per acquisti di beni.

20. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)



La voce "Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)" al 31 dicembre 2015 è pari a €/mgl 5.675 (€/mgl 5.708 per l'esercizio 2018), si riferisce ai rimborsi e alla partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie (ticket) da parte degli utenti.

21. Quota contributi c/capitale

La voce "Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio" al 31 dicembre 2015 pari a €/mgl 9.096 (€/mgl 8.687 per l'esercizio 2014), riguarda la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati con i contributi in conto capitale, così come specificato nei criteri di valutazione.

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?	SI	Si rinvia a quanto già illustrato a commento della voce "Fondi per rischi ed oneri".

22. Acquisti di beni

Gli acquisti di beni necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie dell'Istituto, sono riportati nella tabella seguente, suddivisi per natura:

Tab. 28 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

CODICE MOD. CE	ACQUISTI DI BENI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA0020	Acquisti di beni sanitari	173.608	152.227	21.381	14%
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	102.602	82.545	20.057	24%
BA0070	Sangue ed emocomponenti	4.773	4.916	-143	-3%
BA0210	Dispositivi medici	63.847	62.985	862	1%
BA0250	Prodotti dietetici	104	77	27	35%
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	35	24	11	46%
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0%
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	24	25	-1	-4%
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.223	1.655	568	34%
BA0310	Acquisti di beni non sanitari	2.357	2.437	-80	-3%
BA0320	Prodotti alimentari	567	409	158	39%
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0	1	-1	-100%
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	75	76	-1	-1%
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	366	375	-9	-2%
BA0360	Materiale per la manutenzione	1.034	1.220	-186	-15%
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari	315	356	-41	-12%
	TOTALE ACQUISTO DI BENI	175.965	154.664	21.301	14%
BA2670	Variazione rimanenze sanitarie	-2.813	373	-3.186	0%
BA2680	Variazione rimanenze non sanitarie	89	103	-14	0%
	TOTALE NETTO	173.241	155.140	18.101	12%

Il complessivo incremento dei costi €/mgl 21.381 per acquisto di beni sanitari è determinato principalmente dai maggiori costi per prodotti farmaceutici ed emoderivati (€/mgl 20.057) e tra questi in particolare per l'acquisto di medicinali relativi all'Epatite C HCV; completa l'incremento il maggiore acquisto di dispositivi medici €/mgl 862 e di beni acquistati dalle Aziende sanitarie della regione €/mgl 568. Per effetto della variazione negativa delle rimanenze rispetto al precedente esercizio, il totale netto risulta attestarsi a €/mgl 18.101.

Nel comparto dei beni non sanitari si registra una sostanziale invarianza -€/mgl 80 rispetto all'esercizio precedente.

Si riporta di seguito il dettaglio degli acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione.

Tab. 29 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI		Distribuzione		TOTALE
PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE		Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:				
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale		82.813	19.236	102.049
Medicinali senza AIC			553	553
Emoderivati di produzione regionale			0	
Emoderivati fuori produzione regionale			4.741	4.741
TOTALE		82.813	24.530	107.343

Si riporta, di seguito il dettaglio degli acquisti di beni sanitari da aziende sanitarie pubbliche.

Tab. 30 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASL BAT	ASL BARI	ASL FOGGIA	ASL BRINDISI	ASL LECCE	TOTALE
BA0070	Sangue ed emocomponenti	1.182	582	111		1	1.876
TOTALE		1.272	810	129	0	12	1.876

Ciascuna tipologia di bene, compresa 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?		SI	Sacche di sangue, acquistate dalle ASL della Regione.
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

23. Acquisti di servizi

Si commenta di seguito la composizione e le variazioni della voce "Acquisti di servizi".

Non risultano acquisti di servizi in mobilità e, conseguentemente, la relativa voce non è valorizzata.

La voce "acquisti di servizi sanitari" al 31 dicembre 2015 risulta dettagliata nelle tabelle che seguono.

Tab. 31 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte



CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	1.037	1.123	-86	-8%
BA0740	- da privato	1.037	1.123	-86	-8%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	0	0	0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	0	0	0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	0	0	0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	0	0	0	0%

La voce pari ad €/mgl 1.037, che nel 2014 era pari ad €/mgl 1.123, è rappresentata esclusivamente dagli "acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa" e si riferisce all'acquisto di sacche per terapia nutrizionale di supporto ai degenti.



Si riporta di seguito il dettaglio degli altri acquisti di servizi sanitari.

Tab. 32 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Il parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	400	495	-95	-19%
BA1130	- da privato	400	495	-95	-19%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	0	0	0	0%
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	7.075	7.442	-367	-5%
BA1210	Compartecipazione al personale per ALPI - Area ospedaliera	2.717	3.190	-473	-15%
BA1220	Compartecipazione al personale per ALPI - Area specialistica	3.947	3.243	704	22%
BA1240	Compartecipazione al personale per ALPI - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	411	958	-547	-57%
BA1250	Compartecipazione al personale per ALPI - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	6	-6	-100%
BA1260	Compartecipazione al personale per ALPI - Altro	0	45	-45	-100%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	343	305	38	12%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	195	191	4	2%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	148	114	34	30%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	13.186	14.411	-1.225	-9%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	13.032	14.387	-1.355	-9%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	187	697	-510	-73%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	0	0%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	308	146	162	111%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	12.534	13.466	-932	-7%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	3	78	-75	-96%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	154	24	130	542%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	9.365	6.874	2.491	36%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	651	77	574	745%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	50	-50	-100%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	548	411	137	33%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	8.166	6.336	1.830	29%
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	0	0	0	0%

La voce "acquisti prestazioni di trasporto sanitario", pari ad €/mgl 400, si riferisce al servizio di trasporto Sanitario per l'urgenza e per trasporto disabili e segna un decremento per €/mgl 95.

La voce "compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)", pari a €/mgl 7.075, si riferisce ai compensi pagati al personale dipendente per lo svolgimento dell'Attività libero professionale, cui sono correlati i ricavi di uguale natura e segna una riduzione rispetto al 2014 pari ad €/mgl 367.

La voce "rimborsi assegni e contributi sanitari", pari ad €/mgl 343, si riferisce ai rimborsi per trapianto e ai contributi a enti nonché ai contributi erogati alle associazioni dei donatori volontari di sangue.

La voce "consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie", pari a €/mgl 14.186, si riferisce principalmente ai compensi erogati al personale universitario e ai compensi corrisposti al personale co.co.co. finanziato da progetti finalizzati.

La voce "altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria", pari ad €/mgl 9.365, si riferisce all'acquisto di altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da Aziende sanitarie pubbliche sia della Regione che fuori Regione rispettivamente per €/mgl 651 e per €/mgl 548 nonché per acquisto di servizi sanitari da privati per €/mgl 8.166. tra questi ultimi €/mgl 7.814 sono relativi al servizio di lavorazione plasma fornito dalla ditta Kedrion, in applicazione di specifica convenzione regionale. Vista la scarsa significatività del dato relativo agli altri acquisti da privati, la tabella che segue non è stata compilata.

Altre informazioni relative ai costi per servizi sanitari.

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

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

AS03 – NO – Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze sanitarie e sociosanitarie.

Si riporta, di seguito il dettaglio dei costi per acquisti di servizi non sanitari.

Tab. 33 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	53.731	54.779	-1.048	-2%
BA1580	Lavanderia	1.959	2.200	-241	-11%
BA1590	Pulizia	8.807	9.034	-227	-3%
BA1600	Mensa	6.205	6.340	-135	-2%
BA1610	Riscaldamento	13.661	15.422	-1.761	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	446	527	-81	-15%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	11	103	-92	-89%
BA1640	Smaltimento rifiuti	977	976	1	0%
BA1650	Utenze telefoniche	367	509	-142	-28%
BA1660	Utenze elettricità	120	106	14	13%
BA1670	Altre utenze	862	566	296	52%
BA1680	Premi di assicurazione	4.939	4.939	0	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	15.271	14.057	1.214	9%
	<i>Servizi di Logistica</i>	<i>1.249</i>	<i>1.209</i>	<i>40</i>	<i>3%</i>
	<i>Vigilanza</i>	<i>2.275</i>	<i>2.001</i>	<i>274</i>	<i>14%</i>
	<i>Disinfestazione e Derattizzazione</i>	<i>10</i>	<i>12</i>	<i>-2</i>	<i>-17%</i>
	<i>Gestione Archivi</i>	<i>671</i>	<i>667</i>	<i>4</i>	<i>1%</i>
	<i>Servizio di Portierato e Ausiliario</i>	<i>9.062</i>	<i>7.687</i>	<i>1.375</i>	<i>18%</i>
	<i>Altri Servizi</i>	<i>1.750</i>	<i>2.241</i>	<i>-491</i>	<i>-22%</i>
	<i>Servizi di radioprotezione</i>		<i>0</i>	<i>-0</i>	<i>0%</i>
	<i>Rimborso spese viaggio al personale dipendente</i>	<i>10</i>	<i>6</i>	<i>4</i>	<i>67%</i>
	<i>Libri, Riviste ed Abbonamenti vari</i>	<i>54</i>	<i>54</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
	<i>Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria</i>	<i>22</i>	<i>15</i>	<i>7</i>	<i>47%</i>
	<i>Altre spese bancarie e postali</i>	<i>5</i>	<i>3</i>	<i>2</i>	<i>67%</i>
	<i>Spese di pubblicità, pubblicazioni e bandi di gare</i>	<i>70</i>	<i>84</i>	<i>-14</i>	<i>-17%</i>
	<i>Spese postali</i>	<i>93</i>	<i>78</i>	<i>15</i>	<i>19%</i>
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	3.594	1.157	2.437	211%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.807	611	1.196	196%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	10	123	-113	-92%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	113	58	55	95%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	1.572	430	1.142	266%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	112	0	112	0%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0	0	0	0%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	103	116	-13	-11%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	72	89	-17	-19%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	31	27	4	0%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0%
BA1880	FORMAZIONE	145	92	53	58%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	61	12	49	408%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	84	80	4	5%
	TOTALE	57.470	56.028	1.442	3%

La voce "Servizi non sanitari", pari a €/mgl 57.470, registra un incremento rispetto all'anno precedente (€/mgl 1.442); incremento sostanzialmente imputabile ai maggiori costi per il personale universitario di area non sanitaria.

La voce "consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie", pari a €/mgl 3.954, si riferisce:

- a Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato, pari a €/mgl 1.807, derivanti prevalentemente da:
 - costo del personale universitario dei ruoli tecnico, amministrativo e professionale, pari a €/mgl 1.572,
 - costo per somministrazione di lavoro interinale da agenzie specializzate per a €/mgl 112 ,
 - costo per contratti di collaborazione a progetto non sanitari, pari a €/mgl 113,
 - costo per consulenze non sanitarie da privato, pari a €/mgl 10,
- al rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione per ad €/mgl 72,
- al rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università, pari ad €/mgl 31.

La voce "formazione" al 31 dicembre 2015 è pari a €/mgl 145. di cui €/mgl 61 da pubblico ed €/mgl 84 da privato e segna complessivamente un incremento pari a +€/mgl 53.

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

Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze non sanitarie, come precedentemente dettagliato.

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Tale voce riguarda i costi della manutenzione ordinaria affidata in appalto a terzi, vale a dire i costi della manutenzione finalizzata al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle immobilizzazioni.

Nel seguito, è fornito un dettaglio dei predetti costi suddivisi per categoria omogenea dei beni ai quali gli stessi sono riferiti:

Tab. 34 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.271	3.101	-830	-27%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	931	906	25	3%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.682	5.816	-134	-2%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	179	251	-72	-29%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	215	144	71	49%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	150	68	82	121%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
	TOTALE	9.428	10.286	-858	-8%

La voce presenta un decremento, pari ad €/mgl 858, derivante principalmente dai minori costi per manutenzione ordinaria sui fabbricati e loro pertinenze.

Non vi sono contratti multi servizio, pertanto se ne omette la relativa tabella.

Tab. 35 – Costi per godimento beni di terzi

Si riporta di seguito il dettaglio dei costi per godimento beni di terzi.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2000	Fitti passivi	136	0	136	0%
BA2010	Canoni di noleggio	5.283	5.070	213	4%
BA2020	Canoni di noleggio - area sanitaria	4.920	4.640	280	6%
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	363	430	-67	-16%
BA2040	Canoni di leasing	0	0	0	0%
BA2050	Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0	0%
	TOTALE	5.419	5.070	349	7%

La voce presenta un incremento rispetto all'anno precedente, pari a €/mgl 349, derivante dai maggiori canoni di noleggio di attrezzature sanitarie.

24. Costi del personale

La voce comprende tutti i costi per le competenze fisse, accessorie e altre, nonché i relativi oneri sociali a carico dell'Istituto maturati per competenza nell'esercizio.

Il costo del personale dipendente esposto in bilancio al 31 dicembre 2015, comprende la quota dei fondi contrattuali maturati e non ancora liquidati, alla data di chiusura del bilancio.

Di seguito si riportano le tabelle relative alle variazioni del costo del personale dipendente di ciascun ruolo.

Il costo per il personale del ruolo sanitario è di seguito dettagliato:

Tab. 36 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	159.960	154.682	5.278	3%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	75.011	72.522	2.489	3%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	70.430	68.088	2.342	3%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	68.155	66.041	2.114	3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	36.903	36.343	560	2%
	Retribuzione di posizione	12.600	11.728	872	7%
	Indennità di risultato	567	484	83	17%
	Altro trattamento accessorio	3.669	3.536	133	4%
	Oneri sociali su retribuzione	14.416	13.950	466	3%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.275	2.046	229	11%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.348	1.221	127	10%
	Retribuzione di posizione	244	222	22	10%
	Indennità di risultato	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	177	150	27	18%
	Oneri sociali su retribuzione	506	453	53	12%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	4.581	4.435	146	3%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.121	4.028	93	2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.527	2.547	-20	-1%
	Retribuzione di posizione	536	448	88	20%
	Indennità di risultato	113	115	-2	-2%
	Altro trattamento accessorio	73	68	5	7%
	Oneri sociali su retribuzione	872	850	22	3%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	460	407	53	13%
	Voci di costo a carattere stipendiale	354	314	40	13%
	Retribuzione di posizione	2	2	0	32%
	Indennità di risultato	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	-0	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	104	92	12	14%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	84.949	82.160	2.789	3%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	84.593	82.011	2.582	3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	48.746	47.325	1.421	3%
	Straordinario e indennità personale	8.769	8.781	-12	0%
	Retribuzione per produttività personale	1.682	947	735	78%
	Altro trattamento accessorio	7.295	7.507	-212	-3%
	Oneri sociali su retribuzione	18.101	17.446	655	4%
	Altri oneri per il personale	0	5	-5	-100%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	356	149	207	139%
	Voci di costo a carattere stipendiale	161	97	64	66%
	Straordinario e indennità personale	114	4	110	2772%
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	24	15	9	65%
	Oneri sociali su retribuzione	57	33	24	71%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	0%

Il costo del personale del ruolo sanitario presenta un incremento pari ad €/mgl 5.278 sostanzialmente ascrivibile alla rideterminazione a valere nell'esercizio 2015 rispetto all'anno precedente dei fondi per il trattamento accessorio del personale sia della dirigenza che del comparto.

Il costo per il personale del ruolo professionale è di seguito dettagliato:

Tab. 37 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	387	429	-42	-10%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	245	267	-22	-8%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	245	267	-22	-8%
	Voci di costo a carattere stipendiale	89	109	-20	-18%
	Retribuzione di posizione	85	84	1	1%
	Indennità di risultato	10	3	7	205%
	Altro trattamento accessorio	11	14	-3	0%
	Oneri sociali su retribuzione	50	57	-7	-12%
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	142	162	-20	-12%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	142	162	-20	-12%
	Voci di costo a carattere stipendiale	103	116	-13	-11%
	Straordinario e indennità personale	8	11	-3	-25%
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	31	35	-4	-11%
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0%
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	0%
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0%
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	0%

Il costo per il personale del ruolo tecnico è di seguito dettagliato:

Tab. 38 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	22.268	23.367	-1.099	-5%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	0	22	-22	-99%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	0	22	-22	-99%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	11	-11	-100%
	Retribuzione di posizione	0	5	-5	-100%
	Indennità di risultato	0	1	-1	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	0	5	-5	-100%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	22.268	23.345	-1.077	-5%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	22.145	23.268	-1.123	-5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	12.993	13.482	-489	-4%
	Straordinario e indennità personale	1.054	1.242	-188	-15%
	Retribuzione per produttività personale	376	265	111	42%
	Altro trattamento accessorio	3.044	3.401	-357	-11%
	Oneri sociali su retribuzione	4.678	4.877	-199	-4%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	123	78	45	58%
	Voci di costo a carattere stipendiale	89	59	30	52%
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	26	17	9	53%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	0%

Il decremento del costo del personale del ruolo tecnico deriva dall'intervenuta cessazione di personale del comparto tecnico e dal blocco delle assunzioni e del *turn over* che ne impedisce la sostituzione.

Il costo per il personale del ruolo amministrativo è di seguito dettagliato:

Tab. 39 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	14.857	14.681	176	1%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.009	949	60	6%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	904	796	108	14%
	Voci di costo a carattere stipendiale	449	366	83	23%
	Retribuzione di posizione	199	191	8	4%
	Indennità di risultato	39	13	26	209%
	Altro trattamento accessorio	0	67	-67	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	217	160	57	36%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	105	153	-48	-31%
	Voci di costo a carattere stipendiale	40	87	-47	-54%
	Retribuzione di posizione	6	16	-10	-63%
	Indennità di risultato	4	3	1	24%
	Altro trattamento accessorio	7	15	-8	-54%
	Oneri sociali su retribuzione	48	31	17	57%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	13.848	13.732	116	1%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	13.848	13.728	120	1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	9.165	8.996	169	2%
	Straordinario e indennità personale	982	1.046	-64	-6%
	Retribuzione per produttività personale	280	177	103	58%
	Altro trattamento accessorio	492	611	-119	-19%
	Oneri sociali su retribuzione	2.929	2.897	32	1%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0	5	-5	-100%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	4	-4	-100%
	Straordinario e indennità personale	0	0	-0	-100%
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	0	1	-1	-100%
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0%

Il costo del personale del ruolo amministrativo è sostanzialmente in linea con l'anno precedente.

CP01 –Costi del personale

Il Costo del personale risulta complessivamente in aumento rispetto all'anno 2014 per effetto delle disposizioni di cui al piano di rientro regionale previsto con Legge Regionale n. 17 del 16.11.2010 "Adempimenti piano di rientro 2010-2012: modifiche e integrazioni all'art. 24 della Legge Regionale 25 febbraio 2010, n. 4 (Norme urgenti in materia di sanità e servizi sociali)", nonché delle disposizioni previste con Legge Regionale n. 2 del 9 febbraio 2011 ad oggetto "Approvazione del Piano di rientro Regione Puglia 2010-2012".

Si riporta, di seguito la consistenza e la movimentazione dei fondi del personale al 31/12/2015.

Tab. 40 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2015	PERSONALE PRESENTI AL 01/01/2015	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2015	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2015	PERSONALE PRESENTI AL 31/12/2015	IMPORTO FONDO AL 31/12/2015	VARIAZIONE FONDO ANNO 2015 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2015 VS FONDO INIZIALE ANNO 2014
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	16.182	14.570	671	213	101	708	15.650	-532	1.080
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	13.075	11.950	671	71	34	708	12.814	-261	864
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.535	2.136	671	71	34	708	2.264	-271	128
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	572	484	671	71	34	708	572	0	88
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	1.158	941	66	43	6	78	968	-190	27
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	893	746	66	14	2	78	723	-170	-23
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	77	60	66	14	2	78	79	2	19
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	188	135	66	14	2	78	166	-22	31
PERSONALE NON DIRIGENTE	21.246	19.136	3.272	486	317	3.329	20.313	-933	1.177
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	11.628	11.090	3.272	162	106	3.329	10.947	-681	-143
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	8.076	6.657	3.272	162	106	3.329	7.027	-1.049	370
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.542	1.389	3.272	162	106	3.329	2.339	797	950
TOTALE	38.586	34.647	4.009	742	424	4.115	36.931	-1.655	2.284

25. Oneri diversi di gestione

Tale voce comprende le indennità, i rimborsi di spese e gli oneri sociali previsti per gli organi dell'Istituto (Organo di Indirizzo, Direttore generale, Direttore Amministrativo, Direttore Sanitario e Collegio Sindacale) e tutti quei costi non direttamente ripartibili tra le voci precedentemente illustrate, ma che rientrano nell'ordinaria amministrazione dell'Istituto, ivi comprese le indennità e i rimborsi di spese ai membri delle varie commissioni, le spese per la pubblicità legale, etc.

Tab. 41 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.566	1.579	-13	-1%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	692	653	39	6%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.506	1.472	34	2%
	TOTALE	3.764	3.704	60	2%

La voce presenta una consistenza sostanzialmente allineata con quella dell'esercizio precedente.



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		

26. Accantonamenti

Tale voce è così composta:

Tab. 42 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	0	7.456	-7.456	-100%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	4.009	-4.009	-100%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	3.263	-3.263	-100%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0	184	-184	-100%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	0%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.189	1.189	0	0%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	681	738	-57	-8%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	383	126	257	204%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	125	325	-200	-62%
BA2820	Altri accantonamenti:	825	5.730	-4.905	-86%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	752	2.500	-1.748	-70%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0	0	0%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0	0	0	0%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	0%
BA2890	Altri accantonamenti	73	3.230	-3.157	-98%
	TOTALE	2.014	14.375	-12.361	-86%

Per il commento degli accantonamenti, si rinvia a quanto già esposto nel paragrafo "12. Fondi per rischi e oneri" che precede.

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	Stima dell'onere per la definizione dell'Avviso di accertamento del Comune di Bari relativo alla TARSU per gli anni 2009-2012 (€/mgl 41) e stima delle fatture da ricevere non collegate al sistema degli ordini (€/mgl 32) oltre all'accantonam.to per interessi di mora (€/mgl 752).

27. Proventi e oneri finanziari

La tabella che segue riepiloga la composizione della voce proventi e oneri finanziari.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
CA0020	Interessi attivi su c/Tesoreria unica	2	1	1	100%
CA0030	Interessi attivi su c/c Postali e Bancari	0	1	-1	-100%
CA0140	Altri interessi passivi	2	2.711	-2.709	-100%
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	-2.709	2.709	-100%

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI		Il sostanziale azzeramento degli interessi moratori è conseguente al significativo miglioramento dei tempi di pagamento oltre che all'utilizzo del fondo appositamente accantonato al 31 dicembre 2014.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Gli oneri finanziari si riferiscono esclusivamente agli interessi passivi addebitati dai fornitori di beni e servizi per i ritardi nei pagamenti.

28. Rettifiche di valore di attività finanziarie

La voce non risulta avvalorata.

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		

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	SI		Una plusvalenza di €/mgl 36 per la cessione di un bene iscritto nelle immobilizzazioni materiali, completamente ammortizzato.

29. Proventi e oneri straordinari

La voce proventi e oneri straordinari è composta dalla rilevazione di costi di competenza pregressa di cui non si era venuti a conoscenza negli esercizi precedenti; tale circostanza ha determinato la rilevazione di insussistenza di debiti iscritti in bilancio e dall'altro la registrazione di componenti straordinarie economiche negative; tuttavia il fenomeno risulta avere un impatto assai inferiore rispetto a quello fatto registrare nello scorso esercizio -€/mgl 1.094 pari quasi al 30% in meno .



Di seguito il dettaglio della componente plusvalenze e minusvalenze da alienazione:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
EA0020	Plusvalenze da alienazioni beni mobili	36	0	36	0%
EA0270	Minusvalenze da alienazione beni mobili	0	0	0	0%
	TOTALE PLUSVALENZE/MINUSVALENZE	36	0	36	0%

La voce proventi straordinari è di seguito dettagliata:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	12	131	-119	-91%
EA0060	Sopravvenienze attive v/Asl - AO - IRCCS	2.747	3.721	-974	-26%
EA0090	Sopravvenienze attive relative al personale dip.	0	0	0	0%
EA0100	Sopravvenienze attive relative ai medici convenzionati	1	1.136	-1.135	0%
EA0110	Sopravvenienze attive relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0%
EA0120	Sopravvenienze attive relative ad acquisti di prestazioni sanitarie da privati	0	0	0	0%
EA0130	Sopravvenienze attive relative ad acquisti	836	766	70	9%
EA0140	Sopravvenienze attive diverse	327	698	-371	-53%
	TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	3.923	6.452	-2.529	-39%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
EA0160	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
EA0190	Insussistenze attive relative al personale dip.	0	0	0	
EA0200	Insussistenze attive relative ai medici convenzionati	0	0	0	
EA0210	Insussistenze attive relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	
EA0220	Insussistenze attive relative a prestaz. Sanitarie	0	0	0	
EA0230	Insussistenze attive relative all'acquisto di beni e servizi	459	6.100	-5.641	-92%
EA0240	Altre insussistenze attive	39	0	39	
EA0250	Altri proventi straordinari	0	0	0	
	TOTALE INSUSSISTENZE ATTIVE E PROVENTI STRAORDINARI	498	6.100	-5.602	-92%

Tra i proventi straordinari sono stati rilevati principalmente:

- le sopravvenienze attive v/AASSLL/AO/IRCCS per €/mgl 2.747 per emissione di fatture nei confronti degli enti del Servizio Sanitario della Regione relative a prestazioni erogate negli anni precedenti;
- le sopravvenienze attive per acquisti €/mgl 836 per emissione di fatture nei confronti di altri soggetti di prestazioni erogate negli anni precedenti;
- per emissione di fatture nei confronti di altri soggetti pubblici e privati relative a prestazioni erogate negli anni precedenti per €/mgl 327;
- le insussistenze relative all'acquisto di beni e servizi per €/mgl 459;
- altre insussistenze attive €/mgl 39;

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
EA0290	Sopravvenienze passive riguardanti Irap e altre imposte	39	311	-272	-87%
EA0300	Oneri da cause civili e oneri processuali	0	2.304	-2.304	-100%
EA0320	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	84	101	-17	-17%
EA0370	Sopravvenienze passive relative al personale dip.	305	99	206	208%
EA0410	Sopravvenienze passive relative ai medici convenzionati	0	0	0	0%
EA0430	Sopravvenienze passive relative a prestazioni sanitarie	0	0	0	0%
EA0440	Sopravvenienze passive relative ad acquisti	669	12.949	-12.280	-95%
EA0450	Sopravvenienze passive diverse	402	211	191	91%
	TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	1.499	15.975	-14.476	-91%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
EA0470	Insussistenze passive verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2	0	2	0%
EA0480	Insussistenze passive verso terzi	620	243	377	155%
EA0560	Altri oneri straordinari	0	0	0	0%
	TOTALE INSUSSISTENZE PASSIVE	622	243	379	156%

La voce oneri straordinari è così composta:

Si riepilogano di seguito i principali elementi e fatti che sono stati rilevati tra gli oneri straordinari:

- tra le "sopravvenienze passive riguardanti Irap e altre Imposte" la regolarizzazione di versamento IRAP di competenza dell'esercizio precedente per €/mgl 39;
- la rilevazione tra le "sopravvenienze passive Aziende sanitarie pubbliche della Regione" per la contabilizzazione di fatture relative a prestazioni di anni precedenti per €/mgl 84;
- la rilevazione di sopravvenienze passive verso il personale €/mgl 305
- la contabilizzazione per €/mgl 669 di fatture relative a forniture di beni e servizi relativi all'anno precedente;
- la rilevazione di altre sopravvenienze passive varie per €/mgl 402.
- rilevazione di insussistenze passive verso Aziende Sanitarie per €/mgl 2;
- rilevazione di insussistenze passive verso terzi per €/mgl 620.

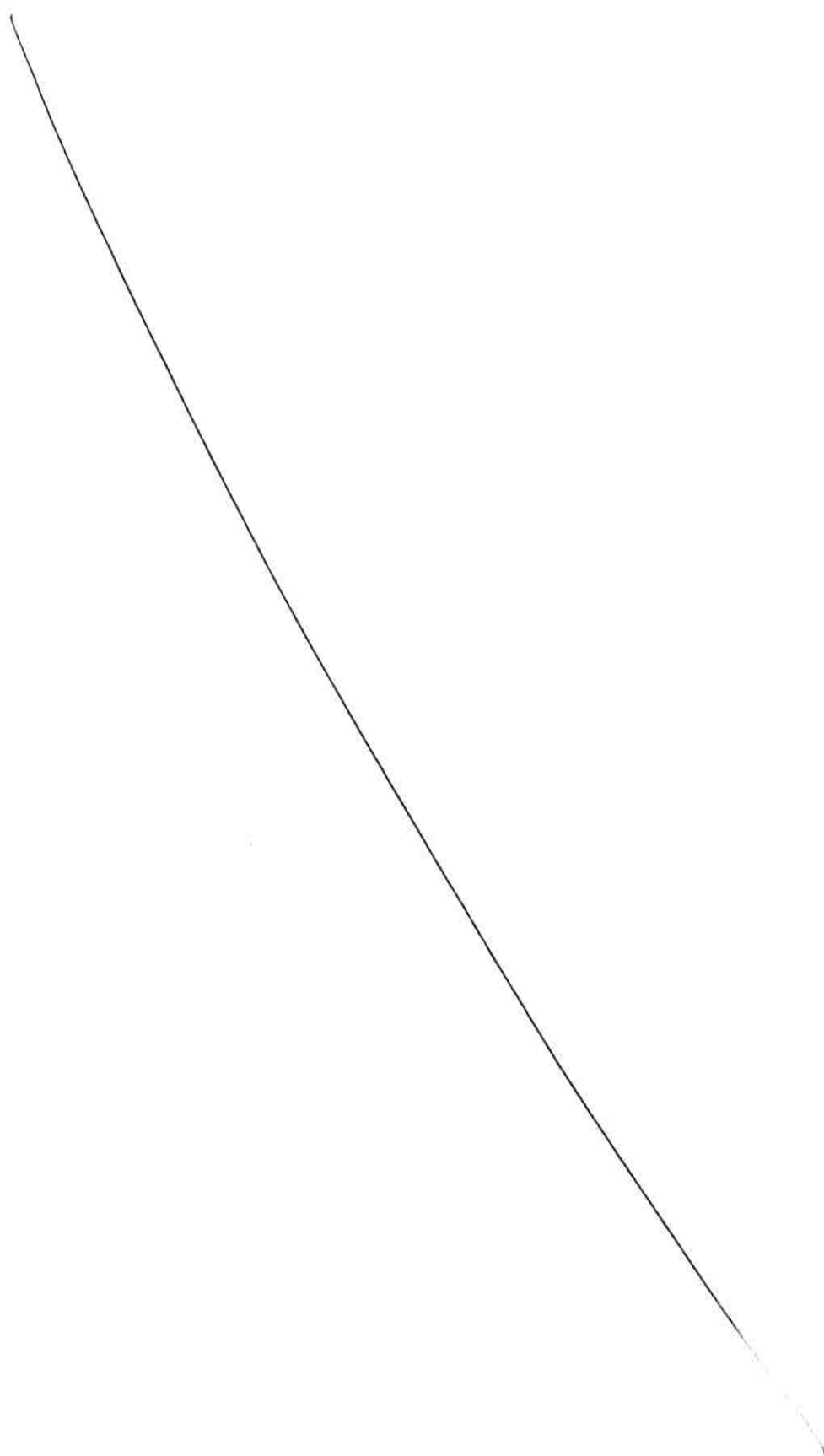
Altre informazioni

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 cc)?	NO		

Bari, 16 maggio 2016

Il Direttore Generale

Dr. Vitangelo Dattoli





REGIONE PUGLIA



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO
BARI**

**Bilancio di esercizio 2015
Relazione sulla Gestione**

(ex art.26, D.Lgs 118/2011)

INDICE

1.	CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	77
2.	PRINCIPALI DATI DI STRUTTURA E DI ATTIVITÀ.....	78
2.1	Dati di struttura	78
2.2	Dati di attività.....	80
2.2.1	<i>Ricoveri Ordinari</i>	81
2.2.2	<i>Day Hospital</i>	83
2.2.3	<i>Day Service</i>	83
2.2.4	<i>Assistenza specialistica ambulatoriale</i>	84
3.	LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA	85
3.1	Sintesi dei dati di Bilancio e spiegazione del risultato	85
3.2	Analisi dell'assegnazione regionale	86
3.3	Rappresentazione della situazione economica al 31 dicembre 2015 e analisi degli scostamenti	88
3.3.1	<i>Ricavi</i>	89
3.3.1.1	<i>Confronto con il Conto economico consuntivo 2014</i>	90
3.3.1.2	<i>Confronto con il Conto economico preventivo 2015</i>	92
3.3.2	<i>Costi</i>	93
3.3.2.1	<i>Confronto con il Conto economico consuntivo 2014</i>	94
3.3.2.2	<i>Confronto con il Conto economico preventivo 2015</i>	100
3.4	Esame vincolo spesa del personale	102
4.	RAPPRESENTAZIONE DEI COSTI PER LIVELLO DI ASSISTENZA ED ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI	103
5.	CONCLUSIONI	109

PREMESSA

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria Consorziale Policlinico di Bari opera nell'ambito del Servizio Sanitario Pugliese, meridionale e nazionale.

Con decorrenza 1 gennaio 2005, lo stabilimento Giovanni XXIII è stato trasferito all'Azienda Policlinico.

Pertanto, l'Azienda è costituita da due stabilimenti:

- il Policlinico che si estende su un'area di circa 230 mila metri quadri ed è suddiviso in padiglioni su cui insistono fabbricati strumentali utilizzati dalla stessa Azienda e dalla Facoltà di Medicina dell'Università di Bari;
- il Giovanni XXIII che si estende su un'area di circa 50.000 metri quadri ed è composto da una struttura unica.

La relazione che segue è stata predisposta al fine di evidenziare i dati principali relativi alla struttura dell'Azienda, all'attività svolta e al conto economico chiuso il 31 dicembre 2015, che evidenzia una perdita di esercizio di -€/mgl 28.102.

Il risultato economico del presente bilancio di esercizio tiene conto del finanziamento provvisoriamente riconosciuto con Deliberazione di Giunta Regionale n. 867 del 29/04/2015 - Dief ripartizione 2014-2015 - e della nota del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti n. AOO_005/PROT/000255 del 10 maggio 2016 - Bilancio di Esercizio 2015: Assegnazioni, mobilità e rimborsi. -.

L'assegnazione è stata determinata sia in base alle effettive prestazioni sanitarie erogate dall'Azienda nel corso dell'esercizio 2015, sia in base al finanziamento delle funzioni assistenziali, in modo coerente con il costo sostenuto.

Con riferimento al sistema di finanziamento riservato alle aziende ospedaliere, giova richiamare, *mutatis mutandis*, le considerazioni già riportate nelle Relazioni del Direttore Generale ai bilanci degli esercizi precedenti, al fine di supportare le riflessioni che sono alla base del presente documento.

Dall'entrata in vigore del D.Lgs n. 502/1992, il sistema di finanziamento è stato basato sulle tariffe attribuite ai ricoveri e alle prestazioni ambulatoriali.

Le finalità del legislatore sanitario possono essere dunque ricondotte essenzialmente alla volontà di ridefinire il sistema operativo e misurare la capacità produttiva delle aziende ospedaliere, sia in termini quantitativi (numero e valore delle prestazioni) che qualitativi (capacità di attrazione e complessità).

Accanto al finanziamento determinato sulla base delle tariffe è stato associato il finanziamento per "funzioni", riferibile sia alle prestazioni non remunerabili sulla base di tariffe prestabilite (attività sanitaria inclusa nei LEA sebbene non correlata ad alcuna tariffa, quali ad esempio le malattie rare) sia a prestazioni finanziate con tariffe non remunerative. Tra queste ultime si citano le attività di pronto soccorso e le attività dei centri trapianti. Per questi ultimi si parla di attività le cui tariffe non sono ritenute remunerative del valore complessivo dei costi di produzione impiegati.

Da ciò deriva che il finanziamento riservato alle aziende ospedaliere si compone di una parte determinata in base alle tariffe delle prestazioni erogate ed una parte determinata sulla base delle cosiddette "funzioni". Per completezza, il valore complessivo del finanziamento è ritenuto invalicabile, a eccezione di alcune componenti che sono oggetto di finanziamento cosiddetto a "piè di lista". Tra queste ultime si citano le prestazioni erogate

ad assistiti di altre regioni (cosiddetta mobilità extraregionale) e le prestazioni derivanti dalla erogazione/somministrazione di farmaci (cosiddetto File F).

Negli anni, dal momento che le tariffe sono state determinate nel 1997 e mai più aggiornate o rivisitate, le regioni hanno riservato sempre di più l'incremento del finanziamento alla quota per funzioni, presumibilmente per il significativo incremento delle attività complesse le cui tariffe non sono state aggiornate in correlazione con l'aumento dei costi di produzione, nonché per il significativo aumento delle attività non tariffate ovvero non tariffabili (in tutto o in parte).

Anche la Regione Puglia ha seguito tale percorso metodologico, sebbene siano state rilevate complicazioni connesse alla identificazione dell'adeguatezza del finanziamento annuale da riservare alle aziende ospedaliero universitarie.

Il finanziamento riservato alle funzioni, infatti, dovrebbe essere fondato sui principi tracciati nel D.Lgs n. 502/1992 che all'art. 8 sexies – Remunerazione, così recita: *"Ai fini della determinazione del finanziamento globale delle singole strutture, le funzioni assistenziali di cui al comma 2 sono remunerate in base al costo standard di produzione del programma di assistenza"*.

Il Policlinico, negli anni, ha prodotto diverse rendicontazioni, accompagnate da relazioni illustrative in cui sono stati evidenziati i principi metodologici di determinazione degli stessi report, dalle quali sono emersi valori dei costi di produzione ben superiori ai ricavi per funzioni incamerati annualmente dall'Azienda.

In sintesi, dunque, l'Azienda Policlinico, con il DIF annuale, riceve un finanziamento composto da una quota calcolata sulla base delle prestazioni tariffate e una quota calcolata sulla base delle funzioni. Entrambe le componenti, però, non risultano sufficienti a coprire i costi di produzione, determinando la necessità di rilevare significative perdite coperte, sino allo scorso anno, con i cosiddetti riequilibri.

Infatti, da diversi anni ormai, il finanziamento risentiva della revisione di alcune tariffe determinando la necessità di aumentare la produzione sia quantitativamente che qualitativamente per confermare il valore dell'assegnazione tariffata, che negli ultimi esercizi (DIF 2008-2013) era sostanzialmente sovrapponibile. Il finanziamento per funzioni era anch'esso sovrapponibile, sebbene vi fosse l'incremento del numero e della complessità delle prestazioni sanitarie erogate riferibili al comparto delle funzioni (a esempio, le malattie rare) e soprattutto i costi di produzione correlati.

Tali circostanze vanificano il principio sancito dal D.Lgs n. 502/1992 fondato sulla remunerazione a tariffa delle aziende ospedaliere, integrato con il finanziamento per funzioni e impediscono la verifica di coerenza tra il valore della produzione e i costi dei fattori produttivi, confrontati con il numero delle prestazioni e la relativa complessità.

La L.R. n. 28/2001, all'art. 20, nel recepire le disposizioni contenute nell'art. 8 sexies del D.Lgs n. 502/1992, definisce le tipologie di assistenza da finanziare alle Aziende Ospedaliere come funzioni nelle seguenti tipologie:

1. Assistenza a malattie rare;
2. Allarme sanitario e trasporto in emergenza, nonché funzionamento della centrale operativa;
3. Trapianti d'organo, di midollo osseo e di tessuto.

La Regione Puglia attribuisce al fondo per il finanziamento delle "funzioni" circa il 2-3 % del Fondo Sanitario Regionale. I DIF della Regione Puglia, a far data dall'anno 2002, comprendono il finanziamento di tali attività per le Aziende ed Enti del SSR. Non sono noti i criteri di determinazione di tali finanziamenti. Altresì, non sono disponibili, a oggi, valutazioni sui costi standard di produzione di questa tipologia di prestazioni.

Il Policlinico di Bari è la sede principale di concentrazione dell'offerta sanitaria di prestazioni rientranti nella tipologia delle funzioni nella Regione Puglia, infatti circa il 50% del finanziamento per le "funzioni" della Regione Puglia è attribuito al Policlinico.

Si tratta di attività molto complesse che di fatto richiedono un grande sforzo organizzativo per l'impiego di risorse umane, sia in termini di numero che di professionalità ed esperienza, di attrezzature ad alta intensità tecnologica che spesso non disponibili in altre strutture, di spazi adeguati che devono essere disponibili e garantiti in maniera continuativa sotto il profilo sanitario a prescindere dal numero delle prestazioni erogate.

Tale organizzazione, che si è consolidata, ottimizzata e potenziata negli anni, è stata dimensionata anche in base alle attività erogate negli anni passati in maniera da potersi ottenere un dimensionamento ragionato, a prescindere dalla tipologia di prestazioni da erogare, che sono non prevedibili e comunque da garantire in ogni caso. E' ormai nota la scarsa remuneratività delle tariffe dei DRG a livello nazionale.

Per quanto sopra esposto è evidente come le tariffe non siano sufficienti a coprire i costi per le attività ordinarie e programmate, ed è necessario un ulteriore finanziamento a parte, per quelle attività che richiedono sforzi organizzativi ed economici non ordinari.

Poiché il Policlinico riveste un ruolo centrale e di riferimento sia a livello regionale che extraregionale in tutte le attività sanitarie relative alle "funzioni", è possibile affermare che il disavanzo di esercizio, prima della copertura con il cosiddetto finanziamento per il riequilibrio, sia attribuibile a tutte quelle attività che richiedono organizzazioni a maggiore intensità di impiego di risorse *ad hoc* come appunto le "funzioni".

Per cercare di definire una metodologia di rendicontazione dei costi connessi all'attività sanitaria rientrante nel "perimetro" delle cosiddette "funzioni il più oggettiva ed indipendente possibile", nel corso del 2013 e senza costi per l'Azienda, è stato svolto un lavoro di concerto con l'Università degli Studi Bocconi di Milano, che ha inteso rivedere i sistemi di rendicontazione delle funzioni assistenziali.

La prima area esaminata è stata quella dell'Emergenza-Urgenza. Seguirà l'esame per l'area delle Malattie rare, nonché per l'Area dei Trapianti.

L'obiettivo del lavoro è stato quello di pervenire ad una più accurata determinazione dei costi per la funzione di emergenza-urgenza. La metodologia utilizzata ha consentito di determinare i costi diretti e indiretti mediante l'esame accurato delle articolazioni del sistema organizzativo aziendale, nonché dei flussi di alimentazione dei sistemi amministrativo-contabili attualmente in uso presso il Policlinico.

La Deliberazione di Giunta Regionale n. 867/2015 ha previsto un finanziamento delle funzioni per il Policlinico pari a €/mln 120, confermato per l'anno 2015, sostanzialmente in linea con i risultati dello studio di cui sopra.

Un importante contributo al raggiungimento del risultato economico è derivato anche dal proseguimento della forte azione di ridefinizione della "governance" della spesa aziendale in fattori produttivi (escluso il costo del personale, assoggettato a forme di controlli derivanti esclusivamente dal Piano di Rientro dal deficit sanitario), che ha indotto la direzione strategica a rivedere la modalità di finanziamento delle attività aziendali.

Per completezza si evidenzia che, in considerazione tanto delle disposizioni regionali emanate successivamente all'entrata in vigore del D.L. n. 95/2012 (cosiddetta *Spending review*), quanto della esiguità dell'ammontare delle ferie maturate e non godute di competenza dell'esercizio, anche nel 2015 non è stato operato alcun accantonamento per questa fattispecie considerando congruo il fondo già accantonato. A tal fine si rinvia all'apposito paragrafo della nota integrativa al bilancio.

I documenti elaborati tengono conto delle direttive nazionali e regionali in vigore.

Inoltre si allega il Modello LA dell'esercizio 2015, compilato come previsto dalle determinazioni nazionali e regionali.

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione costituisce parte integrante del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2015 ed è redatta ai sensi dell'art. 26, comma 1, del D.Lgs 118/2011. Essa fa, quindi, riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs 118/2011.

Il documento, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dallo stesso D.Lgs 118/2011 e fornisce, inoltre, tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio.

Nei paragrafi che seguono, oltre ad evidenziare i principali dati relativi alla struttura dell'Azienda ed alla sua attività, si riportano:

- ☐ la sintesi dei dati di Bilancio
- ☐ l'analisi dell'assegnazione regionale
- ☐ l'analisi degli scostamenti dei dati economici al 31 dicembre 2015, raffrontati con il Conto economico preventivo relativo al medesimo esercizio e con il Conto economico consuntivo relativo all'esercizio 2014
- ☐ le conclusioni sull'andamento della gestione

2. PRINCIPALI DATI DI STRUTTURA E DI ATTIVITÀ

2.1 Dati di struttura

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria Consorziale Policlinico di Bari nel corso dell'anno 2015 ha fornito assistenza sanitaria, avvalendosi complessivamente, in media, di n. 1.166 posti letto (1.170 nel 2014) articolati su due Presidi Ospedalieri nell'ambito dei quali risultano attualmente funzionanti n. 80 unità organizzative complesse.

La seguente tabella mostra la distribuzione dei suddetti posti letto per Presidio e per Area di attività:

PRESIDIO "POLICLINICO"		Numero posti letto 2015		
Tipologia di Unità	Numero di UU.OO.	P.L. ordinari	P.L. Day Hospital	Totale P.L.
UU.OO.CC. a direzione ospedaliera	18	101	8	109
Area Medica	4	76	7	83
Area Chirurgica	1	25	1	26
Servizi Sanitari	6	-	-	-
Servizi Generali	7	-	-	-
UU.OO.CC. a direzione universitaria	51	790	109	899
Area Medica	21	377	70	447
Area Chirurgica	19	413	39	452
Servizi Sanitari	11	-	-	-
TOTALE POLICLINICO	69	891	117	1008
STABILIMENTO "GIOVANNI XXIII"		Numero posti letto 2015		
Tipologia di Unità	Numero di UU.OO.	P.L. ordinari	P.L. Day Hospital	Totale P.L.
UU.OO.CC. a direzione ospedaliera	10	125	18	143
Area Medica	5	74	14	88
Area Chirurgica	5	51	4	55
Servizi Sanitari	-	-	-	-
Servizi Generali	-	-	-	-
UU.OO.CC. a direzione universitaria	1	11	4	15
Area Medica	1	11	4	15
Area Chirurgica	-	-	-	-
Servizi Sanitari	-	-	-	-
TOTALE GIOVANNI XXIII	11	136	22	158
TOTALE AZIENDA	80	1027	139	1166

Si precisa che i dati sopra riportati non considerano i letti tecnici del Nido, la CPU (Chest Pain Unit), l'OBI (Osservazione Breve Intensiva) ed i "posti rene" utilizzati dal Servizio di Dialisi.

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

I dati relativi ai posti letto sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12, anno 2015.

Il personale dipendente impiegato nell'organizzazione aziendale, nell'anno 2015, suddiviso tra personale diretto e personale convenzionato universitario, è riportato, in termini di organico medio, nelle seguenti tabelle:

Personale diretto

	Dip. al 31/12/2014		Incrementi		Decrementi		Dip. al 31/12/2015		Totale dip. al	Totale dip. al	Variaz.
	Tempo Ind.	Tempo Det.	Tempo Ind.	Tempo Det.	Tempo Ind.	Tempo Det.	Tempo Ind.	Tempo Det.	31/12/2014	31/12/2015	netta
RUOLO SANITARIO	2.841	39	78	55	159	61	2.760	33	2.880	2.793	-87
Dirigenza Medica e Sanitaria	709	34	35	28	38	42	706	20	743	726	-17
Comparto	2.132	5	43	27	121	19	2.054	13	2.137	2.067	-70
RUOLO PROF.LE	8	0	1	0	3	0	6	0	8	6	-2
Dirigenza	3	0	0	0	3	0	0	0	3	0	-3
Comparto	5	0	1	0	0	0	6	0	5	6	1
RUOLO TECNICO	687	4	8	4	10	4	685	4	691	689	-2
Dirigenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Comparto	687	4	8	4	10	4	685	4	691	689	-2
RUOLO AMM.VO	437	9	24	0	26	0	435	9	446	444	-2
Dirigenza	11	3	2	0	3	0	10	3	14	13	-1
Comparto	426	6	22		23		425	6	432	431	-1
TOTALE	3.973	52	111	59	198	65	3.886	46	4.025	3.932	-93
Dirigenza	723	37	37	28	44	42	716	23	760	739	-21
Comparto	3.250	15	74	31	154	23	3.170	23	3.265	3.193	-72

Personale convenzionato universitario

	Dipendenti al 31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Dipendenti al 31/12/2015	Variaz. netta
Ruolo Sanitario	309	2	5	306	-3
Ruolo Professionale	1			1	0
Ruolo Tecnico	42		1	41	-1
Ruolo Amministrativo	83		2	81	-2
TOTALE	435	2	8	429	-6

I dipendenti totali in forza all'Azienda alla data di chiusura del bilancio di esercizio 2015 sono, dunque, pari a 4.376 unità, di cui 3.947 ospedalieri e 429 universitari conferiti in convenzione.

All'organico si aggiungono circa 20 unità medie, appartenenti principalmente al ruolo sanitario ed impiegate nell'ambito di progetti regionali, in forza con contratto a progetto (co.co.pro).

Le tabelle sopra riportate evidenziano per il 2015 una ulteriore flessione netta, per quiescenza e/o trasferimento dell'organico aziendale sia ospedaliero, sia universitario. E' possibile notare, nel primo caso, un decremento complessivo pari a 78 unità, prevalentemente determinato da personale infermieristico e della dirigenza medico/sanitaria, ma anche per i dipendenti del ruolo tecnico, professionale ed amministrativo.

Il personale universitario registra, anch'esso, una diminuzione netta complessiva pari a 6 unità, distribuita su tutti i ruoli.

2.2 Dati di attività

I principali dati di attività dell'anno 2015, suddivisi tra i due Presidi Ospedalieri, con il confronto rispetto all'anno precedente, sono riportati in sintesi nelle seguenti tabelle:

	Policlinico 2015			Giovanni XXIII 2015			Azienda 2015		
	Ricoveri ordinari	Ricoveri d.h.	Totale	Ricoveri ordinari	Ricoveri d.h.	Totale	Ricoveri ordinari	Ricoveri d.h.	Totale
Posti letto medi	891	117	1.008	136	21	157	1.027	138	1.166
Ricoveri n.ro	34.800	14.353	49.153	8.882	2.896	11.778	43.682	17.249	60.931
Gg di degenza n.ro	301.321	28.383	329.704	42.980	3.741	46.721	344.301	32.124	376.425
Gg di deg. media n.ro	8,7	2,0		4,8	1,3		7,9	1,9	
Utilizzo p.l. %	92,7			86,6			91,8		
Prestaz. amb.li n.ro			2.533.701			439.589			2.973.290

	Policlinico 2014			Giovanni XXIII 2014			Azienda 2014		
	Ricoveri ordinari	Ricoveri d.h.	Totale	Ricoveri ordinari	Ricoveri d.h.	Totale	Ricoveri ordinari	Ricoveri d.h.	Totale
Posti letto medi	908	114	1.022	128	20	148	1.036	134	1.170
Ricoveri n.ro	36.709	18.930	55.639	8.763	3.559	12.322	45.472	22.489	67.961
Gg di degenza n.ro	304.238	36.651	340.889	42.831	4.567	47.398	347.069	41.218	388.287
Gg di deg. media n.ro	8,3	1,9		4,9	1,3		7,6	1,8	
Utilizzo p.l. %	91,8			91,7			91,8		
Prestaz. amb.li n.ro			2.406.888			469.452			2.876.340

	Diff. Policlinico '15/'14			Diff. Giovanni XXIII '15/'14			Diff. Azienda '15/'14		
	Ricoveri ordinari	Ricoveri d.h.	Totale	Ricoveri ordinari	Ricoveri d.h.	Totale	Ricoveri ordinari	Ricoveri d.h.	Totale
Posti letto medi	-17	3	-14	8	1	9	-9	4	-4
Ricoveri n.ro	-1.909	-4.577	-6.486	119	-663	-544	-1.790	-5.240	-7.030
Gg di degenza n.ro	-2.917	-8.268	-11.185	149	-826	-677	-2.768	-9.094	-11.862
Gg di deg. media n.ro	0,4	0,0		-0,0	0,0		0,2	0,0	
Utilizzo p.l. %	0,9			-5,1			0,1		
Prestaz. amb.li n.ro			126.813			-29.863			96.950

I dati sopra riportati, estratti dal Sistema Informativo Sanitario Regionale - Edotto alla data di elaborazione del presente Bilancio di esercizio, evidenziano che nell'anno 2015, rispetto al 2014, sono stati effettuati complessivamente n. 7.030 ricoveri in meno.

Questo dato eccezionale dovuto anche all'utilizzo dei protocolli di Day service e valutato con la conseguente riduzione delle giornate di degenza, con l'aumento del peso medio aziendale e con la riduzione dei ricoveri Ordinari e Day Hospital, ha comportato un trend di miglioramento delle performances qualitative e quantitative dell'azienda.

Questo notevole risultato è stato perseguito e raggiunto, attraverso il trattamento in modo adeguato dei pazienti, con identico beneficio per tutti, in un setting assistenziale meno gravoso dal punto di vista di impegno e consumo delle risorse, quale di fatto è universalmente riconosciuto in ambito clinico il Day Service.

In particolare:

- 1) con riferimento ai ricoveri ordinari, si rilevano complessivamente n. 1.790 ricoveri in meno, così suddivisi per presidio produttivo:
 - Policlinico: - 1.909 casi
 - Giovanni XXIII: + 119 casi
- 2) con riferimento ai *Day Hospital*, si rilevano complessivamente n. 5.240 ricoveri in meno, così suddivisi per presidio produttivo:
 - Policlinico: - 4.577 casi
 - Giovanni XXIII: - 663 casi

Corrispondentemente al trend rilevato con riferimento al numero dei ricoveri, sia in regime ordinario, sia in regime di *Day Hospital*, si evidenzia una riduzione delle giornate di degenza, complessivamente pari a -11.862 giorni, così suddivise per regime:

- Ricoveri ordinari: - 2.768 gg
- *Day hospital*: - 9.094 accessi

Nel dettaglio, la variazione delle giornate di degenza per le attività di ricovero è così suddivisa per presidio produttivo:

- Policlinico:
 - ricoveri ordinari: - 2.917 gg
 - *Day Hospital*: - 8.268 accessi
- Giovanni XXIII:
 - ricoveri ordinari: + 149 gg
 - *Day Hospital*: - 826 accessi

Il peso medio complessivo delle prestazioni erogate in regime di ricovero ordinario, nell'anno 2015, si presenta in aumento (1,1576) rispetto all'anno precedente (1,1243), attestando un miglioramento della complessità della casistica trattata, che determina, a sua volta, il maggior valore tariffario rilevato nel Conto economico. Pertanto può dirsi perseguito l'obiettivo della migliore qualificazione dell'offerta sanitaria complessiva.

Di seguito un commento più dettagliato per ciascuna tipologia di prestazioni erogate.

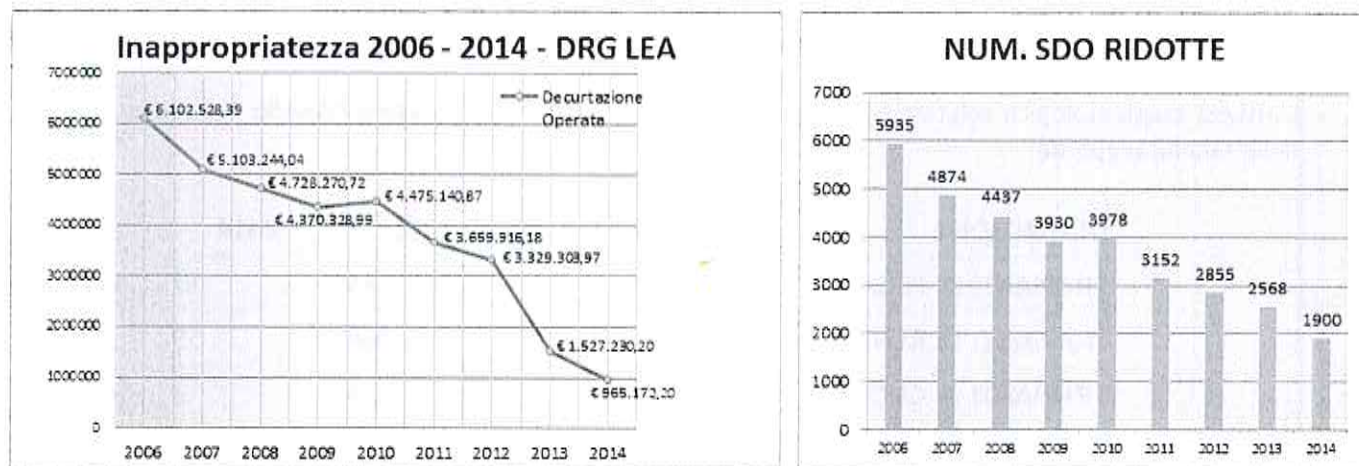
2.2.1 Ricoveri Ordinari

Nel 2015, il numero complessivo dei ricoveri ordinari del Presidio Policlinico è ulteriormente diminuito rispetto a quello del 2014 (- 5,48%), passando da 36.709 casi a 34.800 casi (si fa presente che nel 2013 il numero dei ricoveri ordinari era pari a 37.390 casi).

E', invece, in costante aumento la complessità della casistica trattata. Infatti, nel 2015, il peso medio dei ricoveri ordinari rilevato è pari a 1,16 mentre nel 2014 era 1,24 e nel 2013 era dell' 1,20.

L'aumento della complessità della casistica trattata, associato alla complessiva riduzione del numero dei ricoveri, indica un progressivo percorso di riduzione del tasso di ospedalizzazione ed il ricorso al ricovero per casi più complessi. Tale percorso, ritenuto particolarmente virtuoso va associato al consolidamento dell'attività di day service ed alla revisione organizzativa e funzionale di diverse unità operative di degenza.

Le misure intraprese hanno consentito contestualmente una riduzione dell'inappropriatezza dei ricoveri, recependo le indicazioni di cui alle Deliberazioni di Giunta Regionale n. 951/2013, n. 1202/2014 e n. 277/2014.



In carenza di dati ufficiali del Sistema Informativo Sanitario Regionale, per l'anno 2015 si ritiene verosimile una ulteriore riduzione dell'abbattimento per ricoveri inappropriati visto che rispetto all'anno precedente, nel 2014 erano 1.900, vi è stata una significativa riduzione dei ricoveri considerati a presunto alto rischio di inappropriatezza.

Si sottolinea che le attività assistenziali, erogate in regime di ricovero ordinario, di maggiore e/o alta complessità, sono svolte prevalentemente nelle seguenti Unità Operative:

- Presidio Policlinico: Rianimazione I e II, Neonatologia (Terapia Intensiva Neonatale e Patologia Neonatale), Chirurgia Vascolare, Cardiochirurgia, Chirurgia Toracica, Cardiologia Universitaria e Cardiologia Ospedaliera (con annesse U.T.I.C.), Urologia I Universitaria, Chirurgia Generale Ospedaliera, Chirurgia Generale e Trapianto di Fegato "Rubino", Ematologia con Trapianto, Medicina Interna Universitaria "Baccelli", Neurologia Universitaria "Puca" con Stroke Unit, Medicina Fisica e Riabilitazione (con l'Unità Spinale Unipolare), Neurochirurgia, Chirurgia Plastica e Ricostruttiva (con il Centro Ustioni), Neuroradiologia e Radiodiagnostica Universitaria per l'attività di diagnostica interventistica, Pediatria "Vecchio" per l'Oncoematologia Pediatrica.
- Stabilimento Giovanni XXIII: Cardiochirurgia Pediatrica, Rianimazione Pediatrica, Cardiologia Pediatrica, Chirurgia Pediatrica e Malattie Metaboliche.

La percentuale di incidenza dei DRG chirurgici, erogati in regime ordinario nel Presidio Policlinico, mostra un aumento nel 2015 (39,29%, contro il 39,00% del 2014).

La degenza media per il Presidio Policlinico, nel 2015, è stata di 8,7 gg, rispetto a 8,3 gg rilevati nel 2014, registrando un lieve incremento attribuibile all'aumento della complessità della casistica trattata.

La degenza media pre-operatoria, sempre per lo stesso presidio, è stata di 3,4 gg contro i 3,1 gg nel 2014. L'obiettivo aziendale è, comunque, fissato entro un massimo 2 giorni, ottimizzando le attività dei servizi e utilizzando la modalità del pre-ricovero su larga scala.

Permane l'incidenza negativa su questo indicatore, a causa dell'organizzazione di alcune sale operatorie in comune tra più unità operative chirurgiche, che molto spesso non riescono a rispettare i turni assegnati per i ricoveri in elezione o per i ricoveri programmati.

Le cause del mancato recupero delle sedute operatorie perse sono essenzialmente da imputare alla precedenza delle urgenze, provenienti dal Pronto Soccorso e dagli ospedali vicini che rimandano alla DEA di II° livello le funzioni di più alta qualificazione e complessità legate all'emergenza.

Il potenziamento e/o una migliore organizzazione dei blocchi operatori del N.C.C.E. Asclepios sicuramente contribuirà a migliorare questo indicatore, con particolare riferimento alla gestione delle urgenze/emergenze.

L'attività trapiantologica relativa agli anni 2015 e 2014, svolta solo presso il Presidio Policlinico, è riportata nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	2015	2014
TRAPIANTI DI FEGATO	24	17
TRAPIANTI DI RENE	64	59
TRAPIANTI DI CUORE	4	3
TRAPIANTI DI MIDOLLO OSSEO	70	67
INNESTI DI CORNEA	96	83
TOTALE	258	229

L'evidente aumento dei trapianti, nel corso dell'anno 2015, è stato possibile da un lato grazie alla maggiore disponibilità di organi, ma dall'altro, grazie all'alta professionalità degli operatori del settore che sempre più localizzano l'Azienda come Centro di Riferimento regionale e extra-regionale per questa delicata tipologia di interventi e dall'altro, ancora, grazie alla innovazione tecnologica realizzatasi attraverso, ad esempio, anche l'acquisto del Robot Da Vinci.

2.2.2 Day Hospital

Nel 2015 l'attività di ricovero in *Day Hospital* ha subito una radicale riduzione (- 23,30%), infatti, al fine di ridurre il numero di ricoveri diurni, e il relativo rischio di inappropriata, in osservanza delle disposizioni regionali citate nel paragrafo precedente, alcune attività sono state "trasferite" dal regime diurno in regime ambulatoriale di "*Day Service*" con conseguente riduzione di n. 9.094 accessi in Day Hospital.

2.2.3 Day Service

Come già precisato in precedenza, si ribadisce che l'evidente riduzione del numero complessivo dei ricoveri effettuati a livello aziendale, risulta essere correlata al contestuale incremento dell'attività svolta in *Day Service*. Ciò ha consentito di trasformare, attraverso un percorso virtuoso e fortemente stimolato dall'Azienda, un consistente numero di ricoveri in pacchetti di prestazioni ambulatoriali.

Nel dettaglio, per l'anno 2015 sono stati erogati complessivamente n. 16.683 pacchetti ambulatoriali in *Day Service*, con un incremento del 43% rispetto agli 11.693 pacchetti effettuati nell'anno 2014.

La valorizzazione economica totale dei suddetti pacchetti è pari ad €/mgl 7.157, calcolata in base alle relative tariffe. Le stesse prestazioni, valorizzate invece con le tariffe in vigore per i corrispondenti DRG di ricovero in *Day Hospital*, avrebbero determinato una valorizzazione economica certamente più elevata.

Risulta evidente, quindi, che a parità di prestazioni erogate, il diverso *setting* assistenziale comporta una notevole riduzione della valorizzazione economica ed una conseguente penalizzazione per questa Azienda, nonostante il percorso virtuoso di deospedalizzazione intrapreso, che garantisce lo stesso risultato per il paziente.

Si riportano di seguito le tipologie di *Day Service*, numericamente più significative, erogate nel 2015 e confrontate con i dati rilevati nel 2014 e 2013:

		Anno 2015		Anno 2014		Anno 2013	
		n.ro	Valore (€/mgl)	n.ro	Valore (€/mgl)	n.ro	Valore (€/mgl)
• Day Service Oculistica	C	8.915	4.718	7.828	4.140	7.503	4.032
• Day Service Medicina Interna	M	5.031	638	3.595	438	3.207	394
• Day Service Ortopedia e Traumatologia	C	664	361	157	133	160	136
• Day Service Chirurgia Generale	C	463	331	77	79	18	19
• Day Service Urologia	C	213	106	16	8		
• Day Service Cardiologia	M	32	5				
• Day Service Dermosifilopatia	M	80	25				
• Day Service Endocrinologia	M	90	15				
• Day Service Gastroenterologia	M	18	3				
• Day Service Neurochirurgia	C	7	1				
• Day Service Neurologia	M	97	16				
• Day Service Ostetricia e Ginecologia	C	557	532				
• Day Service Otorinolaringoiatria	C	79	77				
• Day Service Pneumologia	M	12	2				
• Day Service Reumatologia	M	52	8				
• Day Service Pediatria	M	46	7				
• Day Service Chirurgia Plastica	C	22	18				
• Day Service Geriatria	M	14	2				
• Day Service Chirurgia Vascolare-Angiologia	C	10	9				
• Day Service Ematologia	M	8	2				
• Day Service Oncologia	M	4	1				
• Day Service Chirurgia Maxillo-Facciale	C	1	1				
• Day Service Chirurgia Pediatrica	C	256	277				
• Day Service Nefrologia Pediatrica	M	5	1				
• Day Service Malattie Infettive	M	7	1				
TOTALE		16.683	7.157	11.673	4.798	10.888	4.581

2.2.4 Assistenza specialistica ambulatoriale

Nel 2015 l'Azienda ha erogato complessivamente n. 2.973.290 prestazioni specialistiche ambulatoriali, rilevando un incremento assoluto del 3,26 % rispetto all'anno 2014.

Il Presidio Policlinico ha erogato nel 2015 n. 2.533.701 prestazioni, con un incremento del 5,00% rispetto all'anno 2014. L'Ospedale Pediatrico "Giovanni XXIII" ha invece erogato n. 439.589 prestazioni, con un decremento del 6,79% rispetto all'anno precedente.

Provenienza utenti

Le prestazioni sono erogate prevalentemente a pazienti della Regione Puglia (95,00%) e in minima parte ad assistiti di altre regioni (3,5%) e residenti all'estero (1,5%).

3. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA

3.1 Sintesi dei dati di Bilancio e spiegazione del risultato

I dati di sintesi del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 sono riportati nella tabella seguente:

	Cns 2015 €/000	Cns 2014 €/000	Bdg 2015 €/000	Variazioni (€/000)	
				Cns '15/ Cns '14	Cns '15/ Bdg '15
STATO PATRIMONIALE					
Attività	490.884	546.199		-55.315	
Passività	182.027	208.949		-26.922	
Patrimonio netto	308.857	337.250		-28.393	
CONTO ECONOMICO					
Ricavi	479.367	511.239	472.138	-31.872	7.229
Costi	507.469	511.236	510.195	-3.767	-2.726
Risultato economico	-28.102	3	-38.057	-28.105	9.955
FLUSSO FINANZIARIO TESORERIA					
Disponibilità iniziali	67.246	17.662		49.584	
Entrate	526.470	600.312		-73.842	
Uscite	560.580	550.728		9.852	
Flusso netto del periodo	-34.110	49.584		-83.694	
Disponibilità finali	33.136	67.246		-34.110	

Il risultato economico conseguito nell'esercizio 2015 è una perdita pari a €/mgl 28.102.

Il conseguimento di tale risultato è stato influenzato dal mancato riconoscimento del "contributo per il riequilibrio" che nel 2014 è ammontato a €/mgl 33.500. L'analisi puntuale dell'assegnazione regionale è riportata nel successivo paragrafo mentre, la tabella sintetica che segue, evidenzia come il risultato dell'esercizio sia stato significativamente influenzato dal citato mancato riconoscimento del contributo per il riequilibrio.



	Cns 2015 €/000	Cns 2014 €/000	Cns '15/ Cns '14 €/000	Cns 2014 normalizz. (**) €/ 000	Cns '15/ Cns '14 norm. (**) €/ 000
RISULTATO OPERATIVO	-15.784	22.483	-38.267	-11.017	-4.767
(-) IRAP su lavoro dip. ed assimilato (*)	13.231	13.247	-16	13.247	-16
RISULTATO OPERATIVO RETTIF.	-29.015	9.236	-38.251	-24.264	-4.751
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZ.	0	-2.709	2.709	-2.709	2.709
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORD.	1.173	-6.264	7.437	-6.264	7.437
(-) IMPOSTE DELL'ESERCIZIO (IRES)	260	260	0	260	0
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-28.102	3	-28.105	-33.497	5.395

(*): Riconducibile alla gestione operativa.

(**): Al netto del contributo per il riequilibrio.

La tabella è stata strutturata in modo da mettere a confronto sia i dati consuntivi, sia il consuntivo 2015 con quello 2014 normalizzato, ossia depurato del contributo per il riequilibrio.

Nel prosieguo del presente documento, sarà ampiamente illustrato l'andamento della gestione operativa, accompagnando l'esposizione con il commento delle fluttuazioni maggiormente significative delle voci di conto economico ma possiamo già sintetizzare come il risultato operativo sia stato influenzato dall'onere derivante dalla rideterminazione dei fondi del personale, più che ampiamente compensato dal miglioramento della gestione finanziaria – segnatamente interessi di mora per ritardato pagamento – e di quella straordinaria – soprattutto connessi al manifestarsi di costi relativi ad anni precedenti, non adeguatamente previsti negli esercizi di rispettiva competenza –.

Ciò premesso, è obiettivo di questa Direzione, in continuità con le azioni già avviate nel corso del 2015 intese a ridurre ulteriormente i tempi medi dei pagamenti ai fornitori e ad assicurare una più corretta previsione dei costi che, sebbene non manifesti alla data di chiusura dell'esercizio, sono da attribuire al medesimo, nel rispetto del principio della competenza economica.

3.2 Analisi dell'assegnazione regionale

Nei prospetti che seguono si riporta il riepilogo delle risorse in conto esercizio provvisoriamente assegnate dalla Regione Puglia alle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2015 con DGR n. 867 del 29/04/2015 ("DIEF 2014") e con nota del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti n. AOO_005/PROT/000255 del 10 maggio 2016 – Bilancio di Esercizio 2015: Assegnazioni, mobilità e rimborsi –.

Detti valori sono confrontati con quelli relativi agli anni precedenti per evidenziarne le differenze.

Valori espressi in €/mgl

	Anno 2015 AOO_005/ PROT/00 0255 del 10/05/2016	Anno 2014 DGR n. (DIEF 2014)	Anno 2013 DGR n. (DIEF 2013)	Anno 2012 DGR n. (DIEF 2012)	Anno 2011 DGR n. (DIEF 2011)	Anno 2010 DGR n. (DIEF 2010)	Differenza 2015-2014	Differenza 2015-2013	Differenza 2015-2012	Differenza 2015-2011	Differenza 2015-2010
Mobilità attiva intra-region	212.154	212.000	206.850	202.000	227.106	227.106	154	5.304	10.154	-14.952	-14.952
Mobilità attiva extraregiona	12.672	13.800	12.700	8.902	11.769	11.745	-1.128	-28	3.770	903	927
Assistenza farmaceutica	79.653	65.000	64.900	63.098	58.000	45.200	14.653	14.753	16.555	21.653	34.453
Contributi Unimercatà	76.000	76.000	17.000	19.357	20.999	20.500	0	9.000	7.642	5.111	5.401
Emergenza ed altre Funzion	120.000	120.000	87.300	87.450	110.500	47.000	0	32.700	32.550	9.500	73.000
TOTALE	450.479	436.800	388.841	379.807	428.264	351.560	13.679	61.638	70.672	22.215	98.919

Nel 2015, La quota del FSR indistinto è integrata dalla quota del FSR vincolato, a titolo di Esclusività, pari a 196 €/mgli.

Dai dati riportati nella tabella precedente, emerge in modo immediato l'aumento del finanziamento connesso alla "assistenza farmaceutica" rispetto a quello riconosciuto per il 2014 (+22,5%) diretta conseguenza del finanziamento dei farmaci HCV per la cura dell'epatite C, completamente assenti nell'esercizio 2014 ma che rappresenta sostanzialmente un ristoro di costi di acquisto dei farmaci mentre non riconosce né una remunerazione per il servizio della distribuzione diretta del farmaco, né un ristoro dei costi alla stessa connessi.

Sono invece rimasti invariati i finanziamenti per l'Emergenza e le altre funzioni non tariffate – più coerente con i costi di produzione sostenuti dall'Azienda per l'erogazione delle prestazioni rientranti in tale ambito di attività – e il contributo per l'Università, nel rispetto della misura dell'8% del fatturato così come previsto dal DM 31/07/1997, giusta art. 7 D.Lgs 517/1999, recepito dal protocollo d'intesa tra Regione Puglia e Università di Bari, siglato il 03/09/2013.

Si potrebbe, in prima battuta, quantificare in 29 milioni di Euro la perdita definibile "strutturale" di questa Azienda.

Occorre, in realtà, ribadire alcune osservazioni già riportate nelle relazioni di accompagnamento ai precedenti bilanci di esercizio.

In merito al valore dei ricoveri erogati, non si può disconoscere l'inadeguatezza delle tariffe applicate in base all'attuale normativa vigente, assolutamente non rappresentative dei reali costi di produzione. Si pensi, in particolare, a quei DRGs relativi ad interventi che prevedono l'impianto di una endoprotesi, ma le cui tariffe sono omnicomprensive.

L'inadeguatezza delle tariffe è ancora più evidente per le prestazioni ambulatoriali. A tal proposito si fa presente che il trasferimento di gran parte dell'attività di Day Hospital al regime di Day Service, se da un lato ha prodotto effetti positivi in termini di appropriatezza dei livelli di assistenza erogati, migliorando la "presa in carico" del paziente, dall'altro ha determinato una penalizzazione per l'Azienda in termini economici. Basti pensare che a parità di prestazioni, e quindi di correlati costi di produzione, la relativa remunerazione varia notevolmente a seconda del regime in cui le stesse vengono erogate.

Un altro elemento penalizzante, sotto il profilo economico, per l'Azienda è rappresentato dall'abbattimento tariffario applicato sui DRGs classificati come inappropriati ai sensi del DPCM 29.11.2001. Sebbene i margini di inappropriata dei ricoveri erogati si siano ridotti sensibilmente negli ultimi anni, grazie alle politiche aziendali intraprese a tal fine (vedi paragrafo 2.2.1), si deve tener conto di un limite fisiologico determinato dalla difficile governabilità dell'inappropriata dei ricoveri erogati dal Giovanni XXIII a favore di pazienti pediatrici, nonché di quella dei ricoveri in urgenza disposti dal Pronto Soccorso aziendale, dove il notevole afflusso di utenti inficia la capacità di filtro (si tenga conto che il Policlinico di Bari rappresenta polo di riferimento regionale per l'emergenza-urgenza).

In ultimo, non vanno trascurati né i costi organizzativi connessi all'attività di somministrazione diretta dei farmaci, non considerati nel finanziamento per "File F", assolutamente non trascurabili se si considerano i volumi di tale attività, né gli oneri finanziari (interessi di mora per ritardati pagamenti) che l'Azienda si trova a dover sostenere a causa dello squilibrio finanziario determinato dal ritardo con cui la Regione eroga i finanziamenti per la copertura delle perdite.



In conclusione, il riconoscimento di maggiori assegnazioni per un valore pari a quello attribuibile ai suddetti fattori, sebbene di non agevole determinazione, porterebbe la perdita strutturale effettiva ad un ammontare nettamente inferiore a quello sopra indicato.

3.3 Rappresentazione della situazione economica al 31 dicembre 2015 e analisi degli scostamenti

Nel presente paragrafo si analizzano i principali scostamenti dei valori del Conto economico consuntivo, al 31 dicembre 2015, rispetto a quelli del Conto economico preventivo relativo al medesimo esercizio (rideterminato ai sensi della DGR n. 1952/2015), nonché rispetto a quelli riportati nel Conto economico consuntivo dell'esercizio precedente.

Si precisa che per agevolare la lettura dei dati e l'analisi degli scostamenti, le specifiche voci di costo e di ricavo sono state aggregate secondo criteri "gestionali" e quindi utilizzando uno schema interno di riclassifica, pur sempre nel rispetto del principio della comparabilità.

Tuttavia, per correlare tali aggregazioni alle voci del modello ministeriale CE, per ciascun prospetto di sintesi di costi e di ricavi totali, presenti nel seguito della relazione, si riportano due specifici prospetti di raccordo. Eventuali differenze, nell'ordine di qualche unità, sono riconducibili agli arrotondamenti degli importi espressi in migliaia di Euro.

Nelle tabelle che seguono si espongono, in forma sintetica, i valori e gli scostamenti oggetto di analisi. Tutti i dati riportati nelle tabelle, se non diversamente specificato, sono espressi in Euro/migliaia.



3.3.1 Ricavi

Tabella 1: Ricavi

	CNS	CNS	BDG	CNS '15 / CNS '14		CNS '15 / BDG '15	
	2015	2014	2015	Valore	%	Valore	%
Valore della Produzione	476.074	501.282	469.206	-25.208	-5,0	6.868	1,5
Contributi in c/esercizio	140.180	180.118	146.233	-39.938	-22,2	-6.053	-4,1
di cui: quota FSR Indistinto	156.420	187.460	157.082	-31.040	-16,6	-662	-0,4
di cui: quota FSR vincolato	196	896	193	-700	-78,1	3	1,6
di cui: extra fondo	75	37	0	38	102,7	75	0,0
di cui: destinati alla ricerca	610	515	344	95	18,4	266	77,3
di cui: contrib. da privati	129	0	19	129	0,0	110	578,9
di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.	2.229	1.204	906	1.025	85,1	1.323	146,0
di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.	-19.479	-9.994	-12.311	-9.485	94,9	-7.168	58,2
Proventi e ricavi diversi	320.012	306.310	305.283	13.702	4,5	14.729	4,8
Mobilità attiva	304.479	290.800	291.338	13.679	23,6	13.141	4,5
di cui: per assistenza ospedaliera	176.534	178.883	176.263	-2.349	-1,3	271	0,2
di cui: per assistenza specialistica	45.132	43.277	44.575	1.855	4,3	557	1,2
di cui: File F	82.813	68.640	70.500	14.173	20,6	12.313	17,5
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	3.492	4.693	4.274	-1.201	-25,6	-782	-18,3
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	9.403	9.867	8.693	-464	-4,7	710	8,2
Altri proventi e ricavi	2.638	950	978	1.688	177,7	1.660	169,7
Concorsi, recuperi e rimborsi	1.111	459	575	652	142,0	536	93,2
Compartecipazione alla spesa	5.675	5.708	5.697	-33	-0,6	-22	-0,4
Utilizzo contrib. in c/capitale	9.096	8.687	11.418	409	4,7	-2.322	-20,3
Altri ricavi	3.294	9.957	2.932	-6.663	-66,9	362	12,3
Finanziari	2	2	2	0	0,0	0	0,0
Straordinari	3.292	9.955	2.930	-6.663	-66,9	362	12,4
TOTALE RICAVI	479.368	511.239	472.138	-31.871	-6,2	7.230	1,5

Raccordo "Voci tabella dei ricavi totali - Voci Modello CE"

	Voci CE
Valore della Produzione	
Contributi in c/esercizio	
di cui: quota FSR Indistinto	A.1.A.1)
di cui: quota FSR vincolato	A.1.A.2)
di cui: extra fondo	A.1.B)
di cui: destinati alla ricerca	A.1.C)
di cui: contrib. da privati	A.1.D)
di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.	A.3)
di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.	A.2)
Proventi e ricavi diversi	
Mobilità attiva	
di cui: per assistenza ospedaliera	A.4)
di cui: per assistenza specialistica	
di cui: File F	
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	
Altri proventi e ricavi	A.9)
Concorsi, recuperi e rimborsi	A.5)
Compartecipazione alla spesa	A.6)
Utilizzo contrib. in c/capitale	A.7)
Altri ricavi	
Finanziari	C.1) + C.2)
Straordinari	E.1)

3.3.1.1 Confronto con il Conto economico consuntivo 2014

Il totale dei ricavi nel 2015, rispetto all'esercizio 2014, presenta un decremento netto pari a **-31.871 €/mgl (-6,2%)**.

L'analisi degli scostamenti consente di evidenziare le principali variazioni.

1) L'aggregato **"Contributi in c/esercizio"** registra un decremento complessivo, pari a **39.938 €/mgl (-22,2%)** determinato dai seguenti fattori:

- ❑ decremento delle quote per FSR indistinto (-31.040 €/mgl) e FSR vincolato (-700 €/mgl) il cui dettaglio è riportato nelle seguenti tabelle, che propongono un confronto tra i saldi dei conti di contabilità generale, riclassificati in tali voci secondo i criteri definiti nel Piano dei conti Regionale:

Contributi in c/esercizio - quota FSR indistinto [voce CE: A.1.A.1]]

Conto Co.Ge.	Descrizione	CNS 2015	CNS 2014	BDG 2015	CNS '15 / CNS '14		CNS '15 / BDG '15	
					Valore	%	Valore	%
761.100.00005	Assegnazione indistinta	146.000	179.500	146.075	-33.500	-19	-75	-0
761.110.00003	Potenziamento NPIA (neuropisichiatria infantile)	550	0	550	550	0	0	0
761.110.00057	Progetti da DIF	7.300	7.300	7.300	0	0	0	0
761.110.00202	Contributo progetto TEAM ONCOGENOMICO	0	0	200	0	0	-200	-100
761.110.00203	Contributo progetto EMODIALISI NOTTURNA/DIAL PERIT.	307	250	250	57	23	57	23
761.110.00204	Contributo progetto GIADA G.XXIII	100	197	100	-97	-49	0	0
761.110.00205	Contributo progetto REGISTRO MALFORMAZ. CONGENITE	150	100	150	50	50	0	0
761.110.00206	Contributo progetto DH DISTURBI IDENTITA' DI GENERE	0	0	170	0	0	-170	-100
761.110.00207	Contributo progetto INFORMATIZZ. RETE EMATOLOGICA	0	0	400	0	0	-400	-100
761.110.00208	Contributo progetto SANGUE RARO E CONGELATO	80	0	80	80	0	0	0
761.110.00209	Contributo progetto DIAGNOSI MALFORMAZ. FETONEONATALE	0	0	140	0	0	-140	-100
761.110.00211	Contributo progetto EMERGENZA PSICHIAT. ETA' EVOLUTIVA	150	113	150	37	33	0	0
761.110.00213	Contributo progetto CENTRO BREATH ANALYSIS	0	0	100	0	0	-100	-100
.....	Contributo progetto REGISTRO CARDIOCHIRURGIE	0	0	100	0	0	-100	-100
761.110.00216	Contributo progetto UNITA' SPINALI	1.467	0	0	1.467	0	1.467	0
761.110.00219	Contributo progetto SISTEMA DI INFORMAZIONE IN SANITA' - CALL CENTER SANITARIO	112	0	0	112	0	112	0
761.110.00220	Contributo prog. TELECARDIOLOGIA	204	0	0	204	0	204	0
TOTALE		156.420	187.460	155.765	-31.040	-17	655	0

Contributi in c/esercizio - quota FSR vincolato [voce CE: A.1.A.2]]

Conto Co.Ge.	Descrizione	CNS 2015	CNS 2014	BDG 2015	CNS '15 / CNS '14		CNS '15 / BDG '15	
					Valore	%	Valore	%
761.110.00030	Finanziamenti Fibrosi Cistica	0	174	0	-174	-100	0	0
761.110.00035	Finanziamenti AIDS	0	529	0	-529	-100	0	0
761.110.00036	Finanziamento Esclusività	196	193	193	3	2	3	2
TOTALE		196	896	193	-526	-59	3	2

Come meglio precisato al paragrafo 3.2 - Analisi dell'assegnazione regionale, il decremento della quota per FSR indistinto è dovuto al mancato riconoscimento del contributo per il riequilibrio.

Per quanto attiene i contributi per FRS vincolato e i contributi per ricerca, si precisa che parte degli stessi, per un ammontare complessivo pari a **1.190 €/mgl**, sono neutralizzati da un accantonamento di pari importo, tra le voci di costo, in quanto di competenza di esercizi futuri. Tale trattamento contabile è previsto dal principio di cui all'art. 29, lett. e) del D.Lgs n. 118/2011;

- ❑ riconoscimento di maggiori contributi extra FSR, destinati alla ricerca e da privati per complessivi **262 €/mgl**;
- ❑ incremento della quota per utilizzo di contributi inutilizzati relativi agli esercizi precedenti, pari a **1.025 €/mgl** – trattasi dell'utilizzo di contributi assegnati negli anni precedenti, ma sospesi in quanto non di competenza degli esercizi in cui ne è avvenuta l'erogazione –;



- Variazione della voce *"Rettifica contributi per destinazione ad investimenti"*, il cui incremento produce un effetto negativo di reddito pari a 9.485 €/mgl. L'ammontare significativo di tale variazione è determinato sia dalla più alta percentuale di storno dei contributi in conto esercizio, applicate nel 2015 rispetto al 2014, in osservanza delle disposizioni ministeriali in materia, sia ai maggiori acquisti di immobilizzazioni operate con mezzi propri.

Per maggior chiarezza, la voce *"Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti"* (voce A.2, mod. CE), il cui valore complessivo è pari a -19.479 €/mgl, si riferisce alla quota dell'assegnazione indistinta utilizzata per l'acquisto di cespiti, e quindi destinata ad investimenti, stornata a Patrimonio Netto (voce *"Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio"*). Tale trattamento contabile è previsto dal Documento n. 1, paragrafo 4.4 (Casistica Enti e Aziende del SSN) redatto dal Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze. Con tale documento, trasmesso in allegato alla circolare della Presidenza del Consiglio dei Ministri del 06/09/2013, è stato chiarito il principio di cui all'art 29, lett. b) del D.Lgs n. 118/2011 e la relativa casistica applicativa.

- 2) L'aggregato *"Proventi e ricavi diversi"* registra un incremento complessivo, pari a 13.702 €/mgl (+4,5%) determinato dai seguenti fattori:

- Incremento della voce *"Mobilità attiva"*, pari a 13.679 €/mgl, effetto della flessione della assistenza ospedaliera in parte compensata dall'aumento di quella specialistica (con un impatto complessivo di €/mgl -494) ma soprattutto del già citato incremento del contributo per assistenza farmaceutica, incremento rappresentativo della fattispecie connessa alla distribuzione diretta dei farmaci HCV per la cura dell'epatite C;
- Significativo decremento dei *"Ricavi per prestazioni sanitarie rese a terzi"*, pari a -1.201 €/mgl (-25,6%);
- Riduzione dei ricavi per Attività Libero-Professionale, pari a -464 €/mgl, il cui effetto economico è neutralizzato dalla riduzione della correlata voce di costo;
- Significativo incremento degli *"Altri proventi e ricavi"* per €/mgl 1.688.

- 3) La voce *"Utilizzo contributi c/capitale"* registra un incremento, pari a 409 €/mgl (+4,7%). Si fa presente che tale voce neutralizza parzialmente l'effetto economico degli ammortamenti dell'esercizio, per la quota parte di essi relativa a cespiti acquistati con finanziamenti in c/capitale.

- 4) Le restanti voci che compongono il Valore della produzione, *"Concorsi, recuperi e rimborsi"* e *"Compartecipazione alla spesa"* presentano rispettivamente un incremento di 652 €/mgl e una riduzione di -33 €/mgl.

- 5) Tra gli Altri ricavi, è evidente lo scostamento relativo ai ricavi straordinari, di seguito dettagliati:

Ricavi straordinari [voce CE: E.1]

Conto Co.Ge.	Descrizione	CNS 2015	CNS 2014	BDG 2015	CNS '15 / CNS '14		CNS '15 / BDG '15	
					Valore	%	Valore	%
782.100.00010	Plusvalenze su alienaz. di beni mobili	36	0	0	36	0	36	0
785.100.00005	Donaz. e lasciti non vinc. ad invest. in beni durev.	12	131	82	-119	-91	-70	-85
785.100.00010	Sopravv. attive diverse	326	698	141	-372	-53	185	131
785.100.00030	Sopravv. att. v/Az. sanit. pubbl. della Regione	1.583	1.121	1.488	462	41	95	6
785.100.00035	Sopravv. att. relative al personale	1	1.136	0	-1.135	-100	1	0
785.100.00095	Sopravv. att. relative ad acq. di beni e serv.	836	766	770	70	9	66	9
785.100.00230	Insussist. att. rel. ad acq. di beni e servizi	459	6.100	450	-5.641	-92	9	2
785.100.00235	Altre insussistenze attive	39	0	0	39	0	39	0
791.100.00005	Sconti, abbuoni ed arrotond. attivi	0	3	0	-3	-100	0	0
TOTALE		3.292	9.955	2.931	-6.663	-67	361	12

Come è possibile evincere dalla lettura dei valori sopra riportati, lo scostamento è determinato essenzialmente dalla rilevazione nel 2014, di due fatti di natura straordinaria, ovverosia l'effetto della variazione in meno dell'aliquota contributiva INAIL – che ha determinato una sopravvenienza attiva relativa al personale – e l'effetto positivo delle definizioni transattive con fornitori e *factors* – che hanno determinato Insussistenze attive relative ad acquisto di beni e servizi –.

3.3.1.2 Confronto con il Conto economico preventivo 2015

Rispetto al Conto economico preventivo 2015 (di seguito Budget 2015), il totale dei ricavi consuntivati nel 2015 registra un incremento complessivamente pari a **7.230 €/mgl (+1,5%)**, per la maggior parte ascrivibile alla maggior rettifica del contributo in conto esercizio per destinazione a investimenti (-7.168 €/mgl) e alla maggiore mobilità attiva (13.141 €/mgl) sostanzialmente connesso al maggior contributo per assistenza farmaceutica.

Tra le altre variazioni più significative, si evidenziano:

- maggiori utilizzi di quote inutilizzate di contributi vincolati e destinati alla ricerca, rispetto a quelli previsti, per **1.323 €/mgl**;
- il minor valore attribuito alla voce Utilizzo contributi in c/capitale (-2.322 €/mgl), relativo alla minore sterilizzazione degli ammortamenti dei beni acquistati con i contributi in conto capitale, rispetto alle previsioni;
- maggiori/minori ricavi rilevati per le residue voci del Valore della produzione determinati, da una sottostima/sovrastima degli stessi operata in sede di predisposizione del Budget 2015. Di seguito il dettaglio di tali voci residue e dei relativi incrementi:
 - Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi: -782 €/mgl
 - Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.: +710 €/mgl
 - Altri proventi e ricavi: +1.660 €/mgl
 - Concorsi, recuperi e rimborsi: + 536 €/mgl
 - Compartecipazione alla spesa: -22 €/mgl
- maggiori ricavi straordinari, per **362 €/mgl**, il cui scostamento risente della natura di imprevedibilità che caratterizza tali componenti di reddito.



3.3.2 Costi

Tabella 2: Costi

	CNS	CNS	BDG	CNS '15 / CNS '14		CNS '15 / BDG '15	
	2015	2014	2015	Valore	%	Valore	%
Costo della produzione	491.857	478.799	495.669	13.058	2,7	-3.812	-0,8
Consumi di materiali	173.241	155.141	173.464	18.100	11,7	-223	-0,1
<i>acquisti di beni sanitari</i>	<i>173.609</i>	<i>152.228</i>	<i>176.966</i>	<i>21.381</i>	<i>14,0</i>	<i>-3.357</i>	<i>-1,9</i>
<i>acquisti di beni economici</i>	<i>2.356</i>	<i>2.437</i>	<i>2.250</i>	<i>-81</i>	<i>-3,3</i>	<i>106</i>	<i>4,7</i>
<i>variazione delle rimanenze</i>	<i>-2.724</i>	<i>476</i>	<i>-5.752</i>	<i>-3.200</i>	<i>-672,3</i>	<i>3.028</i>	<i>-52,6</i>
Acquisti di servizi	87.195	86.383	83.341	812	0,9	3.854	4,6
<i>di cui: assistenza convenzionata</i>	<i>1.037</i>	<i>1.259</i>	<i>1.041</i>	<i>-222</i>	<i>-17,6</i>	<i>-4</i>	<i>-0,4</i>
<i>di cui: rimborsi, assegni e contributi</i>	<i>344</i>	<i>304</i>	<i>314</i>	<i>40</i>	<i>13,2</i>	<i>30</i>	<i>9,6</i>
<i>di cui: servizi appaltati</i>	<i>45.324</i>	<i>46.073</i>	<i>44.448</i>	<i>-749</i>	<i>-1,6</i>	<i>876</i>	<i>2,0</i>
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	<i>7.074</i>	<i>7.442</i>	<i>6.089</i>	<i>-368</i>	<i>-4,9</i>	<i>985</i>	<i>16,2</i>
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i>	<i>13.187</i>	<i>14.411</i>	<i>15.299</i>	<i>-1.224</i>	<i>-8,5</i>	<i>-2.112</i>	<i>-13,8</i>
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. non sanit.</i>	<i>1.909</i>	<i>727</i>	<i>815</i>	<i>1.182</i>	<i>162,6</i>	<i>1.094</i>	<i>134,2</i>
<i>di cui: utenze</i>	<i>1.349</i>	<i>1.182</i>	<i>1.657</i>	<i>167</i>	<i>14,1</i>	<i>-308</i>	<i>-18,6</i>
<i>di cui: altri servizi sanitari e sociosanitari</i>	<i>9.765</i>	<i>7.369</i>	<i>7.814</i>	<i>2.396</i>	<i>32,5</i>	<i>1.951</i>	<i>25,0</i>
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	<i>7.206</i>	<i>7.616</i>	<i>5.864</i>	<i>-410</i>	<i>-5,4</i>	<i>1.342</i>	<i>22,9</i>
Manutenzione e riparazione	9.428	10.286	9.294	-858	-8,3	134	1,4
Godimento beni di terzi	5.418	5.070	4.988	348	6,9	430	8,6
Personale ruolo sanit.	159.960	154.682	156.810	5.278	3,4	3.150	2,0
Personale ruolo prof.le	387	429	381	-42	-9,8	6	1,6
Personale ruolo tecnico	22.268	23.367	21.628	-1.099	-4,7	640	3,0
Personale ruolo amm.vo	14.859	14.681	14.801	178	1,2	58	0,4
Oneri diversi di gestione	3.764	3.704	3.026	60	1,6	738	24,4
Ammortamenti	12.802	10.487	16.223	2.315	22,1	-3.421	-21,1
Accantonamenti	2.535	14.569	11.713	-12.034	-82,6	-9.178	-78,4
Altri oneri	15.613	32.437	14.526	-16.824	-51,9	1.087	7,5
Finanziari	2	2.711	41	-2.709	-99,9	-39	-95,1
Straordinari	2.119	16.219	1.386	-14.100	-86,9	733	52,9
Tributari	13.492	13.507	13.099	-15	-0,1	393	3,0
TOTALE COSTI	507.470	511.236	510.195	-3.766	-0,7	-2.725	-0,5



Raccordo "Voci tabella dei costi totali - Voci Modello CE"

	Voci CE
Costo della produzione	
Consumi di materiali	
<i>acquisti di beni sanitari</i>	B.1.A)
<i>acquisti di beni economici</i>	B.1.B)
<i>variazione delle rimanenze</i>	B.15)
Acquisti di servizi	B.2)
<i>di cui: assistenza convenzionata</i>	
<i>di cui: rimborsi, assegni e contributi</i>	B.2.A.14)
<i>di cui: servizi appaltati</i>	
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	B.2.A.13)
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i>	B.2.A.15)
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. non sanit.</i>	B.2.B.2)
<i>di cui: utenze</i>	B.2.B.1.8); 9); 10)
<i>di cui: altri servizi sanitari e sociosanitari</i>	
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	
Manutenzione e riparazione	B.3)
Godimento beni di terzi	B.4)
Personale ruolo sanit.	B.5)
Personale ruolo prof.le	B.6)
Personale ruolo tecnico	B.7)
Personale ruolo amm.vo	B.8)
Oneri diversi di gestione	B.9)
Ammortamenti	B.10) + B.11)
Accantonamenti	B.14) + B.16)
Altri oneri	
Finanziari	C.3) + C.4)
Straordinari	E.2)
Tributari	Y.1) + Y.2)

3.3.2.1 Confronto con il Conto economico consuntivo 2014

La variazione complessiva tra il totale dei costi rilevati a consuntivo nel 2015 e quelli rilevati nel Conto economico del 2014 è pari a **-3.766 €/mgl (-0,7%)**. Tale variazione è determinata da un incremento dei costi operativi pari a **+13.058 €/mgl**, cui si contrappone una riduzione degli Altri oneri (finanziari, straordinari e tributari), pari a **-16.824 €/mgl**.

Per quanto attiene i costi operativi, si analizzano di seguito gli scostamenti più significativi.

- 1) Consumi di materiali:** il valore degli acquisti di beni di consumo, al netto della variazione delle rimanenze (costo del venduto), rileva un incremento complessivo pari a **18.100 €/mgl**. Tale variazione è dettagliata nella seguente tabella:



	CNS 2015	CNS 2014	BDG 2015	CNS '15 / CNS '14		CNS '15 / BDG '15	
				Valore	%	Valore	%
Consumi di materiali sanitari	170.793	152.600	171.216	18.193	12	-423	-0
• Farmaci ATC	70.194	79.238	72.329	-9.044	-11,4	-2.135	-3,0
• Farmaci protocollo HCV	26.145	0	27.743	26.145	0,0	-1.598	-5,8
• Ossigeno ed altri gas medicali	2.570	2.533	2.503	37	1,5	67	2,7
• Emoderivati	4.829	5.280	5.018	-451	-8,5	-189	-3,8
• Prodotti dietetici	102	78	102	24	30,8	0	0,0
• Sieri e vaccini	35	25	31	10	40,0	4	12,9
• Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi	16.751	16.262	16.375	489	3,0	376	2,3
• Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG. ecc..	1.253	1.458	1.192	-205	-14,1	61	5,1
• Presidi chirurgici e materiali sanitari	29.740	28.946	28.807	794	2,7	933	3,2
• Materiale protesico da impiantare a degenti	14.108	14.196	12.773	-88	-0,6	1.335	10,5
• Materiale protesico fornitura diretta	0	5	0	-5	-100,0	0	0,0
• Mat. per emodialisi	2.778	2.908	2.897	-130	-4,5	-119	-4,1
• Altri beni sanitari	2.288	1.671	1.446	617	36,9	842	58,2
Consumi di materiali non sanitari	2.447	2.541	2.250	-94	-3,7	197	8,8
• Prodotti alimentari	567	409	541	158	38,6	26	4,8
• Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen.	1	1	0	0	0,0	1	0,0
• Combust., carbur., lubrif. uso riscaldam. e cucine	0	0	0	0	0,0	0	0,0
• Combust., carbur., lubrif. uso trasporto	75	76	74	-1	-1,3	1	1,4
• Cancelleria, stampati e supporti informatici	419	461	353	-42	-9,1	66	18,7
• Materiali per la manutenzione	1.037	1.221	931	-184	-15,1	106	11,4
• Altri beni non sanitari	341	373	351	-24	-6,7	-2	-0,9
TOTALE CONSUMI	173.241	155.141	173.466	18.100	11,7	-225	-0,1

I dati sopra riportati evidenziano, in particolare:

- la riduzione, nella misura dell'11,4%, del consumo dei *Farmaci ATC*, che, in considerazione del maggior numero di ricoveri del 2015 rispetto all'esercizio precedente, è indicatore di una più attenta gestione del farmaco;
- la riduzione del consumo degli *Emoderivati*, pari al 8,5% rispetto al consuntivo 2014;
- l'aumento dei consumi per *Materiali diagnostici e prodotti per laboratori d'analisi*;
- l'incremento dei consumi di *Presidi chirurgici e altro materiale sanitario*, correlato all'incremento della percentuale di incidenza dei DRGs di natura chirurgica erogati nel 2015;
- la riduzione significativa (-36,9%) dei consumi per *Altri beni sanitari*;
- il decremento complessivamente pari a -94 €/mgl (-3,7%) relativo al consumo dei beni economici, nell'ambito dei quali si precisa che il maggior consumo di prodotti alimentari è conseguenza all'apertura delle cucine interne presso il Presidio Giovanni XXIII, inaugurate nel mese di maggio 2014.

Non si registrano variazioni, in termini di valore assoluto, di rilievo per le restanti categorie di beni.

- 2) **Acquisti di servizi:** l'aggregato presenta nell'insieme un incremento complessivo, rispetto all'esercizio 2014, pari a 812 €/mgl (+0,9%).

I principali scostamenti sono di seguito dettagliati e commentati:

- ✓ minori costi per *Servizi appaltati*, pari a -749 €/mgl.

	CNS 2015	CNS 2014	BDG 2015	CNS '15 / CNS '14		CNS '15 / BDG '15	
				Valore	%	Valore	%
Lavanderia	1.959	2.200	1.808	-241	-11,0	151	8,4
Pulizia	8.808	9.034	7.245	-226	-2,5	1.563	21,6
Mensa e Ristorazione	6.205	6.340	6.197	-135	-2,1	8	0,1
Conduzione caldaie e Produzione calore	13.662	15.422	15.109	-1.760	-11,4	-1.447	-9,6
Assistenza hardware e software	446	527	302	-81	-15,4	144	47,7
Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi	977	976	980	1	0,1	-3	-0,3
Servizi di Logistica	1.249	1.209	1.226	40	3,3	23	1,9
Vigilanza	2.276	2.001	2.078	275	13,7	198	9,5
Gestione Archivi	671	667	598	4	0,6	73	12,2
Servizio di Portierato e Ausiliario	9.062	7.687	8.898	1.375	17,9	164	1,8
Altri servizi appaltati	9	10	7	-1	-10,0	2	28,6
TOTALE	45.324	46.073	44.448	-749	-1,6	876	2,0

Il minor costo per la pulizia, è dovuto all'analisi e conseguente qualificazione del rischio attribuibile alle diverse aree aziendali assoggettate a pulizia;

Il minor costo per il servizio di mensa, pari a -135 €/mgl, è da correlare a quanto commentato con riferimento ai consumi di prodotti alimentari;

L'incremento del costo per il servizio di portierato e ausiliario è di fatto, compensato dal minor costo per la conduzione caldaie e produzione calore è conseguenza del più mite Inverno 2015 oltre che della riduzione del canone intervenuta a fine esercizio.

- ✓ minori costi per A.L.P.I. e Consulenze da personale dipendente, pari a -368 €/mgl. La variazione che tale voce presenta, ha un effetto economico parzialmente neutralizzato dal decremento (-464 €/mgl) rilevato in corrispondenza della correlata voce di ricavo;
- ✓ minori costi per *Altre consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro sanitarie*, pari a -1.224 €/mgl.

	CNS 2015	CNS 2014	BDG 2015	CNS '15 / CNS '14		CNS '15 / BDG '15	
				Valore	%	Valore	%
Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve)	187	698	58	-511	-73,2	129	222,4
Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie	309	146	217	163	111,6	92	42,4
Indennità a personale universitario - area sanitaria	12.534	13.466	14.834	-932	-6,9	-2.300	-15,5
Rimb. competenze stip. pers. sanitario in comando	154	24	65	130	541,7	89	136,9
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria	3	77	124	-74	-96,1	-121	-97,6
TOTALE	13.187	14.411	15.298	-1.224	-8	-2.111	-14

Per quanto riguarda i costi sostenuti per prestazioni aggiuntive al personale dipendente, si precisa che il limite di spesa definito per l'anno 2015, in ossequio alla L.R. n. 2/2011, integrata dalla DGR n. 2336/2013, nonché dalla L. n. 182/2012 (Legge Balduzzi) è stata pari a 112 €/mgl. Il maggior onere sostenuto è relativo a prestazioni aggiuntive finanziate con contributi finalizzati.

Il decremento delle indennità al personale universitario è conseguenza della più adeguata classificazione – tra area sanitaria e non sanitaria – del contributo riconosciuto all'Università di Bari a ristoro dei costi del personale da questa ceduto in convenzione all'Ospedale Consorziale Policlinico di Bari. Esso è infatti più che compensato dall'incremento delle indennità al personale universitario di area non sanitaria di €/mgl 1.142, in applicazione del lodo arbitrale, che ha visto coinvolte le due parti, depositato in data 20 aprile 2012, ma i cui adempimenti sono stati sanciti nell'atto di intesa stipulato dalle stesse il 10.09.2013;

- ✓ maggiori costi per *Altri servizi sanitari e socio-sanitari*, pari a +2.396 €/mgl.

	CNS 2015	CNS 2014	BDG 2015	CNS '15 / CNS '14		CNS '15 / BDG '15	
				Valore	%	Valore	%
Trasporti Assistiti e Disabili	98	203	69	-105	-51,7	29	42,0
Trasporti Sanitari per l'urgenza	302	292	342	10	3,4	-40	-11,7
Servizio lavorazione plasma	7.814	6.259	6.448	1.555	24,8	1.366	21,2
Visite spec. e esami diagn. da pubblico	392	301	428	91	30,2	-36	-8,4
Visite spec. e esami diagn. da privato	68	5	53	63	1.260,0	15	28,3
Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico	807	237	165	570	240,5	642	389,1
Altri servizi sanit. e sociosan. da privato	284	72	309	212	294,4	-25	-8,1
TOTALE	9.765	7.369	7.814	2.396	33	1.951	25

La variazione rilevata è principalmente ascrivibile all'incremento del costo per il servizio di lavorazione plasma (+1.555 €/mgl) e alle maggiori prestazioni da aziende sanitarie pubbliche Regionali ed extraregionali (+570 €/mgl). Al netto di tale variazione, l'aggregato presenterebbe valori sostanzialmente in linea con quelli dell'esercizio precedente;

- ✓ minori costi per *Altri servizi non sanitari*, pari a **-410 €/mgl**.

	CNS 2015	CNS 2014	BDG 2015	CNS '15 / CNS '14		CNS '15 / BDG '15	
				Valore	%	Valore	%
Costi di formazione	145	92	90	53	58	55	61
Servizi trasporti (non sanitari)	11	103	39	-92	-89	-28	-72
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	54	54	42	0	0	12	29
Spese di pubblicità, pubblicaz. e bandi di gare	71	84	56	-13	-15	15	27
Spese postali	93	79	131	14	18	-38	-29
Premi di assicurazione	4.939	4.939	3.776	0	0	1.163	31
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	22	15	18	7	47	4	22
Altri servizi non sanitari	1.871	2.250	1.711	-379	-17	160	9
TOTALE	7.206	7.616	5.863	-410	-5	1.343	23

La variazione è la risultanza algebrica della riduzione del costo sostenuto per l'acquisto di servizi a carattere non sanitario (-840 €/mgl) e dell'incremento conseguente all'avvio nel 2015 dell'affidamento del servizio CUP alla società *in-house* Sanitaservice Policlinico Bari Srl (+460 €/mgl).

- 3) **Manutenzioni e riparazioni:** la voce si presenta in riduzione rispetto al 2014. I costi che determinano principalmente tale risultato sono quelli sostenuti per la Manutenzione ordinaria sugli immobili, come è possibile evincere dalla tabella di seguito riportata:

	CNS 2015	CNS 2014	BDG 2015	CNS '15 / CNS '14		CNS '15 / BDG '15	
				Valore	%	Valore	%
Manut. sugli immobili	2.271	3.101	2.545	-830	-27	-274	-11
Manut. sugli impianti e macchinari	931	906	990	25	3	-59	-6
Manut. sugli automezzi	215	144	220	71	49	-5	-2
Manut. su attrez. sanitarie	5.682	5.816	5.276	-134	-2	406	8
Manut. su mobili e arredi	179	251	130	-72	-29	49	38
Manut. su macchine d'ufficio	150	68	133	82	121	17	13
TOTALE	9.428	10.286	9.294	-858	-8	134	1

- 4) **Godimento beni di terzi:** la voce presenta un incremento, seppur contenuto, pari a **+348 €/mgl (+6,9%)**, sostanzialmente riconducibile al noleggio di attrezzature sanitarie.
- 5) **Personale:** il costo complessivo sostenuto nel 2015, per il personale dipendente, è pari a **197.473 €/mgl** in aumento rispetto al costo del 2014 **(+4.314 €/mgl; 2,2%)** principalmente in conseguenza della rideterminazione dei fondi per il personale. La tabella che segue ne mostra un dettaglio, confrontato con i valori rilevati nell'esercizio precedente:

	CNS 2015	CNS 2014	BDG 2015	CNS '15 / CNS '14		CNS '15 / BDG '15	
				Valore	%	Valore	%
Ruolo Sanitario	159.960	154.682	156.810	5.278	3,4	3.150	2,0
• Competenze fisse	112.304	109.037	111.887	3.267	3,0	417	0,4
• Competenze accessorie	13.265	12.585	11.279	680	5,4	1.986	17,6
• Altre indennità	336	237	248	99	41,8	88	35,5
• Oneri sociali	34.055	32.823	33.396	1.232	3,8	659	2,0
Ruolo Professionale	387	429	381	-42	-9,8	6	1,6
• Competenze fisse	285	320	296	-35	-10,9	-11	-3,7
• Competenze accessorie	16	4	4	12	300,0	12	300,0
• Altre indennità	5	13	0	-8	-61,5	5	0,0
• Oneri sociali	81	92	81	-11	-12,0	0	0,0
Ruolo Tecnico	22.268	23.367	21.628	-1.099	-4,7	640	3,0
• Competenze fisse	14.144	14.802	14.207	-658	-4,4	-63	-0,4
• Competenze accessorie	3.293	3.598	2.788	-305	-8,5	505	18,1
• Altre indennità	127	69	36	58	84,1	91	252,8
• Oneri sociali	4.704	4.898	4.597	-194	-4,0	107	2,3
Ruolo Amministrativo	14.858	14.681	14.802	177	1,2	58	0,4
• Competenze fisse	10.842	10.707	10.983	135	1,3	-141	-1,3
• Competenze accessorie	770	805	596	-35	-4,3	174	29,2
• Altre indennità	52	80	41	-28	-35,0	11	26,8
• Oneri sociali	3.194	3.089	3.180	105	3,4	14	0,4
TOTALE RUOLI	197.473	193.159	193.621	4.314	2,2	3.854	2,0
• Competenze fisse	137.575	134.866	137.374	2.709	2,0	202	0,1
• Competenze accessorie	17.344	16.992	14.668	352	2,1	2.677	18,3
• Altre indennità	520	399	325	121	30,3	195	60,0
• Oneri sociali	42.034	40.902	41.254	1.132	2,8	780	1,9

- 6) **Oneri diversi di gestione:** la voce è sostanzialmente in linea con il valore registrato nel 2014 (+60 €/mgl; +2%). Le specifiche componenti di costo riclassificate tra gli Oneri diversi di gestione, sono elencate nella tabella che segue:

	CNS 2015	CNS 2014	BDG 2015	CNS '15 / CNS '14		CNS '15 / BDG '15	
				Valore	%	Valore	%
Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali	484	517	420	-33	-6	65	15
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	207	135	171	72	53	36	21
Spese di promozione	15	1	5	14	1.400	10	200
Onorari e spese legali	863	820	745	43	5	118	16
Imposte, tasse e tributi	1.566	1.579	1.591	-13	-1	-25	-2
Altri oneri di gestione	629	652	93	-23	-4	536	576
TOTALE	3.764	3.704	3.025	60	2	740	24

- 7) **Ammortamenti:** il costo degli ammortamenti nel 2015 è in incremento rispetto a quello rilevato nell'esercizio precedente (+2.315 €/mgl; +22,1%) ed è strettamente connesso alla evoluzione quantitativa degli investimenti.

I costi per ammortamento sono parzialmente neutralizzati dalla sterilizzazione delle quote relative a cespiti il cui acquisto è finanziato da contributi in c/capitale, rilevate tra i ricavi alla voce *Utilizzo contributi in c/capitale*. A partire dall'esercizio 2013 sono soggetti a sterilizzazione anche le quote di ammortamento relative a cespiti acquistati con contributi in c/esercizio destinati ad investimenti, così come previsto dal documento trasmesso in allegato alla circolare della Presidenza del Consiglio dei Ministri del 06/09/2013, di cui si è già fatto cenno al punto 1 del paragrafo 3.3.1.1.

- 8) **Accantonamenti:** l'importo complessivo rilevato a consuntivo nel 2015 è pari a 2.535 €/mgl ed è di seguito dettagliato:

	CNS 2015	CNS 2014	BDG 2015	CNS '15 / CNS '14		CNS '15 / BDG '15	
				Valore	%	Valore	%
Acc.to per vertenze giudiz. e contenz.	0	7.456	3.916	-7.456	-100,0	-3.916	-100
Acc.to f.do svalut. crediti	521	194	897	327	168,6	-376	-42
Acc.to f.do interessi di mora	752	2.500	2.000	-1.748	-69,9	-1.248	-62
Acc.to per imposte e tasse	41	1.600	0	-1.559	-97,4	41	0
Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es.	1.189	1.189	3.727	0	0,0	-2.538	-68
Acc.to fondi altri oneri diversi	32	1.630	1.172	-1.598	-98,0	-1.140	-97
TOTALE	2.535	14.569	11.712	-12.034	-83	-9.177	-78

L'abbattimento dell'accantonamento per vertenze giudiziarie e contenziosi è la risultante sia della valutazione che l'Azienda ha potuto effettuare tenendo conto degli esiti dell'analisi della rischiosità dei sinistri degli ultimi anni effettuata da un broker indipendente – marzo 2016 –, sia della relazione sull'analisi dello stato del contenzioso relativo ai fondi del personale presentata a marzo 2016 dal legale incaricato, oltre che del grado di rischio residuo per il restante contenzioso, quantificato dalla competente Struttura Burocratica-Legale.

L'accantonamento al *Fondo svalutazione crediti* copre il rischio di inesigibilità di taluni crediti verso soggetti interessati da procedure concorsuali nel corso dell'esercizio.

L'accantonamento al *Fondo interessi di mora* è stato stimato sulla media degli interessi contabilizzati negli ultimi cinque esercizi, tenendo conto sia della importante riduzione dei tempi di pagamento, sia delle proposte transattive ricevute in questi primi mesi del 2016. Esso attenua il rischio che gli stessi interessi, sebbene già maturati, possano essere rilevati per "cassa" nell'esercizio in cui si manifestano, contravvenendo al principio della competenza.

L'accantonamento al *Fondo imposte e tasse* rappresenta la stima dell'onere residuo connesso alla definizione dell'Avviso di accertamento del Comune di Bari per differenze TARSU di anni precedenti.

L'accantonamento per *Quote inutilizzate di contributi in c/esercizio* neutralizza l'effetto positivo di reddito dei contributi assegnati nel corso del 2015 dalla Regione e da altri soggetti pubblici, oltre che da privati per il finanziamento di attività da svolgere/avviare in esercizi futuri.

L'accantonamento a *Fondi altri oneri diversi*, infine, è stato stanziato a fronte di passività potenziali inerenti l'acquisto di beni e servizi, per i quali non sussistono elementi per una puntuale definizione della loro natura. E' importante precisare che tale accantonamento consente di ridurre il fenomeno della rilevazione delle sopravvenienze passive per l'acquisto di beni e servizi nei futuri bilanci economici.

9) Altri oneri: l'aggregato comprende gli oneri finanziari, straordinari e tributari (IRAP). Esso si presenta complessivamente in diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, per **-3.766 €/mgl (-0,7%)**.

Gli oneri finanziari si riferiscono prevalentemente sia agli interessi per ritardato pagamento a fornitori, sia a interessi e rivalutazione monetaria riconosciuti per sentenza e relativi alle cause in cui l'Azienda è parte soccombente.

Gli oneri tributari si riferiscono alle imposte sul reddito corrisposte a titolo di IRAP e IRES. Il costo per IRAP è correlato al costo del personale e, pertanto, ne segue l'andamento.

Gli oneri straordinari si riferiscono a componenti negative di reddito impreviste o non correttamente attribuite alla competenza di esercizi precedenti. Il relativo dettaglio è riportato nella seguente tabella:



	CNS 2015	CNS 2014	BDG 2015	CNS '15 / CNS '14		CNS '15 / BDG '15	
				Valore	%	Valore	%
Sopravv. e insussist. pass. riguard. imposte e tasse	39	311	38	-272	-87,5	1	2,6
Sopravv. e insussist. pass. relative al personale	372	100	342	272	272,0	30	8,8
Sopravv. e insussist. pass. relative all'acq. di beni e serv.	668	13.190	11	-12.522	-94,9	657	5.972,7
Sopravv. e insussist. pass. v/Az. san.it. della Regione	86	101	69	-15	-14,9	17	24,6
Altri oneri straordinari	954	2.517	926	-1.563	-62,1	28	3,0
TOTALE	2.119	16.219	1.386	-14.100	-87	733	53

In considerazione della composizione della componente straordinaria, si ritiene utile, anche per una migliore leggibilità del dato, riepilogare i principali elementi e fatti gestionali che sono stati rilevati tra gli oneri straordinari, ponendoli in relazione ai proventi assimilabili per natura.

Il prospetto di sintesi di seguito riportato agevola la lettura dei dati su rappresentati:

SOPRAVVENIENZE PASSIVE				SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
	2015	2014	Delta		2015	2014	Delta
Oneri da cause civili ed oneri processuali	2.119	16.219	-14.100	Sopravv. att. relative al personale	1	1.137	-1.135
Servizi pass. rel. ad acquisto di beni e servizi	269	2.304	-2.034	Terminati att. rel. ad acc. di beni e servizi	450	6.100	-5.649
Altre	1.451	966	486	Altre	2.768	2.718	50

- Nel 2014 vi era l'imputazione di risarcimenti per malpractice non accantonati negli anni precedenti.
- Nel 2014 vi era l'imputazione della definizione transattiva di contenziosi (€/mln 3,9), della regolazione polizza assicurativa (€/mio 1) oltre alla rilevazione degli interessi passivi conseguenti alle definizioni transattive sottoscritte con i factor dei fornitori di beni e servizi (€/mln 6,7) e degli acquisti di beni e servizi non imputati per competenza (€/mln 1,7) - nel 2015 vi è stato, invece, l'utilizzo dei fondi appositamente stanziati nel 2014 -.
- Il delta è sostanzialmente rappresentato dallo storno di crediti vantati nei confronti di AS Pubbliche Regionali ante 2012, erroneamente non inseriti nella compensazione disposta con nota Regionale nel 2013.
- Il delta è rappresentativo della sopravvenienza INAIL registrata nel 2014 a seguito della ridefinizione dell'aliquota contributiva.
- Il delta è rappresentato dalle insussistenze attive (minori debiti) registrate nel 2014 come conseguenza degli accordi transattivi sottoscritti con i factor dei fornitori di beni e servizi, i quali, a fronte del pagamento della sorte capitale delle forniture, hanno stornato le fatture per interessi moratori emesse negli anni precedenti.

3.3.2.2 Confronto con il Conto economico preventivo 2015

Rispetto al Conto economico preventivo 2015 (di seguito Budget 2015), il totale dei ricavi 2015 aumenta nel complesso di **+7.230 €/mgl** mentre il totale dei costi nel 2015 si presenta nel complesso, in diminuzione rispetto alle previsioni: **-2.725 €/mgl (-0,5%)**.

In relazione ai maggiori ricavi, l'analisi degli scostamenti evidenzia tre componenti principali: la riduzione della componente "Contributi in conto esercizio" per **-6.053 €/mgl** sostanzialmente come conseguenza della rettifica dei contributi per destinazione a investimenti, l'aumento dei "Proventi e ricavi diversi" per **+14.729 €/mgl** sostanzialmente connessi alla maggiore mobilità attiva – segnatamente assistenza farmaceutica –, il minore "Utilizzo dei contributi in conto capitale" per **-2.322 €/mgl** a cui si contrappone quella di pari segno registrata però in relazione agli "Ammortamenti".

In relazione ai minori costi, l'analisi degli scostamenti evidenzia:

- **Consumi di materiali:** -223 €/mgl. I consumi si presentano sostanzialmente allineati con quelli preventivati;



- **Acquisti di servizi: +3.854 €/mgl.** La variazione complessiva si suddivide tra le varie voci che compongono l'aggregato. Si elencano di seguito quelle che presentano gli scostamenti più significativi:

- **Servizi appaltati: +876 €/mgl.** Le variazioni incrementative più rilevanti si registrano relativamente ai servizi di Lavanderia (+151 €/mgl), di Pulizia (+1.563 €/mgl), Vigilanza (+198 €/mgl) e di Portierato ed Ausiliario (+164 €/mgl) mentre una variazione in diminuzione significativa si registra relativamente al servizio di conduzione caldaie (-1.447 €/mgl). Detti costi non sono stati adeguatamente previsti in sede di predisposizione del Budget.
- **Altre consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro sanitarie: -2.112 €/mgl.** La variazione è determinata principalmente dai minori costi per indennità al personale universitario che però non è rappresentativa di una reale riduzione del costo derivando da una differente classificazione del costo tra indennità riconosciuta al personale universitario di area sanitaria e quello di area non sanitaria.

	CNS 2015	CNS 2014	BDG 2015	CNS '15 / CNS '14		CNS '15 / BDG '15	
				Valore	%	Valore	%
Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve)	187	698	59	-511	-73,2	128	216,9
Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie	309	146	217	163	111,6	92	42,4
Indennità a personale universitario - area sanitaria	12.534	13.466	14.834	-932	-6,9	-2.300	-15,5
Rimb. competenze stip. pers. sanitario in comando	154	24	65	130	541,7	89	136,9
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria	3	77	124	-74	-96,1	-121	-97,6
TOTALE	13.187	14.411	15.299	-1.224	-8	-2.112	-14

- **Altri servizi sanitari e socio sanitari: +2.962 €/mgl.** I maggiori costi a consuntivo, rispetto a quanto preventivato si riferiscono principalmente al maggior costo per il servizio di lavorazione plasma (+1.366 €/mgl) e al maggior costo per ALPI al quale però si contrappone il maggior ricavo per prestazioni intramoenia.
- **Manutenzione e riparazione: +134 €/mgl.** I valori messi a confronto possono considerarsi sostanzialmente allineati, essendo lo scostamento contenuto nella misura del 1,4%.
- **Godimento beni di terzi: +430 €/mgl.** Sostanzialmente riconducibile al noleggio di attrezzature sanitarie, non adeguatamente previsti in sede di predisposizione del Budget.
- **Personale: +3.854 €/mgl.** Come già illustrato in sede di confronto con il consuntivo dell'esercizio 2014, rispetto al Budget il costo del personale presenta un incremento, principalmente riconducibile alla rideterminazione dei fondi del personale, il cui effetto non era evidentemente ancora quantificato all'atto della riadozione del Conto Economico Previsionale.
- **Oneri diversi di gestione: +740 €/mgl.** Il dettaglio di tale incremento, determinato essenzialmente dalla più adeguata classificazione adottata nel 2015 per alcuni costi connessi al rapporto con l'Università, è di seguito riportato:

	CNS 2015	CNS 2014	BDG 2015	CNS '15 / CNS '14		CNS '15 / BDG '15	
				Valore	%	Valore	%
Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali	484	517	420	-33	-6,2	65	15,5
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	207	135	171	72	53,3	36	21,1
Spese di promozione	15	1	5	14	1.400,0	10	200,0
Onorari e spese legali	863	820	745	43	5,2	118	15,8
Imposte, tasse e tributi	1.566	1.579	1.591	-13	-0,8	-25	-1,6
Altri oneri di gestione	629	652	93	-23	-3,5	536	576,3
TOTALE	3.764	3.704	3.025	60	1,6	740	24,5

- **Ammortamenti: -3.421 €/mgl.** La differenza è determinata dal puntuale calcolo degli ammortamenti elaborato a consuntivo che si basa sulle immobilizzazioni effettivamente acquistate e rientranti nell'inventario beni ammortizzabili. A questa differenza si contrappone quella già commentata nell'ambito dei ricavi relativa all' "Utilizzo dei contributi in conto capitale".



- **Accantonamenti: -9.178 €/mgl.** Valgono, le stesse considerazioni già esposte in sede di commento degli scostamenti tra ammontare consuntivo 2015 e 2014, cui si rinvia.
- Per quanto riguarda, infine, l'aggregato **Altri oneri**, l'incremento evidenziato (+1.087 €/mgl) si riferisce principalmente agli oneri straordinari, per loro natura imprevedibili.

3.4 Esame vincolo spesa del personale

La tabella di seguito riportata è stata elaborata secondo la metodologia indicata nella Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 9 del 17/2/2006, integrata con le indicazioni contenute nell'art. 23 della L.R. n. 26/2006 e utilizzando il tetto di spesa annuale per il personale attribuito all'Azienda dalla Deliberazione di Giunta Regionale n. 2243 del 27 ottobre 2014.

La tabella espone, per una più ampia comparazione e per completezza espositiva, anche i valori elaborati secondo la precedente formulazione, evidenziando l'effetto derivante dalle due differenti quantificazioni.

	Consuntivo 2015 ex DGR 2243/2014	Consuntivo 2014 ex DGR 2243/2014	Consuntivo 2015 precedente formulazione	Consuntivo 2014 precedente formulazione
Costo del personale dipendente 2004 POLICLINICO			185.840	185.840
Costo del personale dipendente 2004 GIOVANNI XXIII				
Costo indennità De Maria 2004 conto annuale			15.365	15.365
Costo del personale anno 2004 AZIENDA			201.205	201.205
(+) Recupero riduzione 3% di cui art. 23 l.r. 28/2000 e art. 8 l.r. 32/2001			0	0
(+) Incremento 200 unità d.o. infermieri ex art. 12 l.r. 12/2005			0	0
Totale Costo del personale anno 2004 AZIENDA			201.205	201.205
(-) 1,4% decurtazione ex Legge finanziaria			-2.817	-2.817
Totale Costo del personale anno 2004 AZIENDA al netto della decurtazione dell'1,4%	194.880	194.880	198.388	198.388
(+) Miglioramenti contrattuali	35.446	33.598	35.446	33.598
(+) Miglioramenti contrattuali indennità De Maria	537	537	537	537
Limite di spesa a norma comma 565 della Legge 296/2006	230.863	229.015	234.371	232.523
(+) Personale in comando da altre Aziende	257	137	257	137
Limite di spesa a norma comma 565 della Legge 296/2006	231.120	229.152	234.628	232.660
(+) Personale categorie protette	5.180	4.759	5.180	4.759
(+) Personale infermieristico emergenza influenza H1N1/compensi AIDS				
(+) Personale a progetto	106	191	106	191
Limite di spesa a norma comma 565 della Legge 296/2006	236.406	234.102	239.914	237.610
Costo del personale	210.501	206.650	210.501	206.650
(-) Somme rimborsate da altre Amministrazioni per il proprio personale comandato	-168	-200	-168	-200
Indennità De Maria	14.106	13.898	14.106	13.898
TOTALE SPESA DEL PERSONALE	224.439	220.348	224.439	220.348
MINORE SPESA RISPETTO AL VINCOLO	11.967	13.754	15.475	17.262

Dall'esame dei dati contenuti nella tabella, è evidente che la prescrizione è stata rispettata anche per l'anno 2015. Infatti, la minore spesa che si rileva nel 2015 rispetto al 2004 rettificato, è pari a **11.967 €/mgl.**

4. RAPPRESENTAZIONE DEI COSTI PER LIVELLO DI ASSISTENZA ED ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

Di seguito si riportano i modelli di rilevazione dei costi per livello di assistenza (mod. LA), relativi agli anni 2015-2014:

Modello 'LA' – 2015

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

STRUTTURA RILEVATA							OGGETTO DELLA RILEVAZIONE						
REGIONE	1	6	0	ASL/AO	9	0	7	CONSUNTIVO ANNO	2	0	1	5	
Macro voci economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Supervenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
10100 Igiene e sanità pubblica													-
10200 Igiene degli alimenti e della nutrizione													-
10300 Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro													-
10400 Sanità pubblica veterinaria													-
10500 Attività di prevenzione rivolte alle persone	120	5	-	-	309	1.143	5	-	-	255	-	-	1.836
10600 Servizio medico legale													-
19999 Totale	120	5	-	-	309	1.143	5	-	-	255	-	-	1.836
Assistenza distrettuale													
20100 Guardia medica													-
20200 Medicina generale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20201 - Medicina generica													-
20202 - Pediatria di libera scelta													-
20300 Emergenza sanitaria territoriale	6	2	-	-	218	2.238	8	-	139	54			2.667
20400 Assistenza farmaceutica	82.813				30	281	-	-	95				83.219
20401 - Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate													-
20402 - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	82.813				30	281			95				83.219
20500 Assistenza Integrativa													-
20600 Assistenza specialistica	29.037	419	481	2.743	6.368	40.132	72	4.176	1.064	1.871	42	1.143	87.590
20601 - Attività clinica	10.597	262	162	1.315	4.741	18.813	29	2.701	436	837	42	754	40.689
20602 - Attività di laboratorio	14.480	86	239	541	372	12.333	26	957	275	196		185	29.690
20603 - Attività di diagnostica strumentale e per immagini	3.959	71	80	886	1.253	8.986	18	519	354	839	-	204	17.171
19999 Totale	111.856	421	481	2.743	6.616	42.652	80	4.176	1.298	1.926	42	1.143	173.436
Assistenza ospedaliera													
30100 Attività di pronto soccorso	647	42	-	-	196	10.895	21	1.088	181	266	-	105	13.441
30200 Ass. ospedaliera per acuti	48.623	1.864	648	5.812	61.011	114.862	278	17.355	15.008	9.940	1.774	5.390	282.565
30201 - in Day Hospital e Day Surgery	10.799	438	-	1.857	7.743	10.702	43	5.609	1.128	1.307	86	1.892	41.603
30202 - in degenza ordinaria	37.824	1.425	648	3.956	53.269	104.160	234	11.746	13.881	8.633	1.687	3.498	240.962
30300 Interventi ospedalieri a domicilio													-
30400 Ass. ospedaliera per lungodegenti													-
30500 Ass. ospedaliera per riabilitazione	1.061	7	-	522	40	1.901	8	128	101	28	-	57	3.853
30600 Emocomponenti e servizi trasfusionali	5.580	23	-	-	301	2.315	8	160	219	66	-	78	8.749
30700 Trapianto organi e tessuti	2.907	84	308	1.427	443	9.555	11	1.344	69	322	-	44	16.515
19999 Totale	58.819	2.020	956	7.762	61.990	139.527	326	20.074	15.578	10.622	1.774	5.674	325.122
49999 TOTALE	170.795	2.446	1.437	10.505	68.915	183.322	411	24.251	16.877	12.802	1.816	6.817	500.394



MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

STRUTTURA RILEVATA							
REGIONE	1	6	0	ASL /AO	9	0	7

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE				
CONSUNTIVO ANNO	2	0	1	5

	Macro voci economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi		Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale	
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di									servizi non sanitari
Allegato 1														
1101	formazione del personale				145	195		5	36				382	
1102	sistemi informativi e statistici					446	262		27	51			786	
1103	altri oneri di gestione	8.917	326		889	50.192	12.073	67	784	1.432	236	1.815	4.847	81.578
1999	Totale	8.917	326	-	1.034	50.638	12.530	67	816	1.519	236	1.815	4.847	82.745

Allegato 2 – Mobilità intraregionale**per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro**

2101	--attiva													
2102	--passiva													
per assistenza distrettuale														
per assistenza sanitaria di base														
2201	--attiva													
2202	--passiva													
per assistenza farmaceutica														
2203	--attiva					79.653								
2204	--passiva													
per assistenza specialistica														
2205	--attiva					43.852								
2206	--passiva													
per assistenza termale														
2207	--attiva													
2208	--passiva													
per assistenza di emergenza sanitaria														
2209	--attiva													
2210	--passiva													
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare														
2211	--attiva													
2212	--passiva													
per assistenza territoriale semiresidenziale														
2212	--attiva													
2213	--passiva													
per assistenza territoriale residenziale														
2213	--attiva													
2214	--passiva													
per assistenza protesica														
2215	--attiva													
2216	--passiva													
per assistenza ospedaliera														
2301	--attiva					168.302								
2302	--passiva													

Allegato 3 – Mobilità interregionale**per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro**

A3101	--attiva													
A3102	--passiva													
per assistenza distrettuale														
per assistenza sanitaria di base														
A3201	--attiva													
A3202	--passiva													
per assistenza farmaceutica														
A3203	--attiva												3.160	
A3204	--passiva													
per assistenza specialistica														
A3205	--attiva												1.280	
A3206	--passiva													
per assistenza termale														
A3207	--attiva													
A3208	--passiva													
per assistenza di emergenza sanitaria														
A3209	--attiva													
A3210	--passiva													
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare														
A3211	--attiva													
A3212	--passiva													
per assistenza territoriale semiresidenziale														
A3212	--attiva													
A3213	--passiva													
per assistenza territoriale residenziale														
A3213	--attiva													
A3214	--passiva													
per assistenza protesica														
A3215	--attiva													
A3216	--passiva													
per assistenza ospedaliera														
A3301	--attiva													8.232
A3302	--passiva													

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	1 6 0	ASL /AO	9 0 7

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE			
CONSUNTIVO ANNO	2 0 1 5		

Allegato 4 – detenuti		
A4201	assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4202	assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4203	assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	

Allegato 6 - stranieri irregolari		
A6001	Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari	
A6002	Assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari	
A6003	Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari	L307

Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza		
Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001		
A5001	chirurgia estetica	
A5002	circoncisione rituale maschile	
A5003	medicinali non convenzionali	
A5004	vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero	
A5005	certificazioni mediche	
A5006	prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), escluse laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia)	
A5007	prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia (qualora non incluse nell'allegato 2B su disposizione regionale)	
Altre prestazioni escluse dai LEA		
A5108	assegno di cura	
A5109	contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN	
A5110	ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione	
A5111	prodotti apoteici	
A5112	prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali	

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI
DELLE AZIENDE OSPEDALIERE**

STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE			
REGIONE	1	6	0	ASL/AO	9	0	7
				CONSUNTIVO ANNO			
				2	0	1	4

	Macrocodici economiche	Costumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / recuperi	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
10100	Igiene e sanità pubblica													-
10200	Igiene degli alimenti e della													-
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro													-
10400	Sanità pubblica veterinaria													-
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	115	5	-	-	315	1.115	5	-	-	209	-	-	1.764
10600	Servizio medico legale													-
19999	Totale	115	5	-	-	315	1.115	5	-	-	209	-	-	1.764
	Assistenza distrettuale													
20100	Guardia medica													-
20200	Medicina generale		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20301	-- Medicina generica													-
20302	-- Pediatria di libera scelta													-
20300	Emergenza sanitaria territoriale	6	2	-	-	223	2.182	9	-	131	45	-	-	2.599
20400	Assistenza farmaceutica	68.640				30	274	-	-	89				69.034
20401	-- Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate													-
20402	-- Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	68.640				30	274			89				69.034
20500	Assistenza Integrativa													-
20600	Assistenza specialistica	27.746	417	587	2.145	6.508	39.133	80	4.306	1.003	1.533	377	3.611	87.445
20601	-- Attività clinica	10.126	260	198	1.029	4.845	18.345	32	2.784	411	685	377	2.381	41.473
20602	-- Attività di laboratorio	13.836	86	292	423	380	12.026	29	987	259	160		585	29.062
20603	-- Attività di diagnostica strumentale e per immagini	3.783	70	97	693	1.283	8.762	20	535	333	687	-	645	16.909
20700	Assistenza Protetica													

REGIONE		1		6		0		ASL/AO		9		0		7	
STRUTTURA RILEVATA															
OGGETTO DELLA RILEVAZIONE															
CONSUNTIVO ANNO															
2															
0															
1															
4															

	Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio				Costi per acquisiti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari										
20800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20801	--assistenza programmata a domicilio (ADI)															-
20802	--assistenza alle donne, famiglia e comunitarie (consultori)															-
20803	--Assistenza psichiatrica															-
20804	--Assistenza riabilitativa ai															-
20805	--Assistenza ai tossicodipendenti															-
20806	--Assistenza agli anziani															-
20807	--Assistenza ai malati terminali															-
20808	--Assistenza a persone affette da															-
20900	Assistenza territoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20901	--Assistenza psichiatrica															-
20902	--Assistenza riabilitativa ai															-
20903	--Assistenza ai tossicodipendenti															-
20904	--Assistenza agli anziani															-
20905	--Assistenza a persone affette da															-
	HIV															-
20906	--Assistenza ai malati terminali															-

STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE			
REGIONE				CONSUNTIVO ANNO			
1	6	0	ASL/AO	2	0	1	4

	Macrovoce economica	Costi per acquisizioni di servizi		Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale		
		sanitari	non sanitari										
21000	Assistenza territoriale residenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
21001	-- Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
21002	-- Assistenza riabilitativa ai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
21003	-- Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
21004	-- Assistenza agli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
21005	-- Assistenza a persone affette da	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
21006	-- Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
21100	Assistenza Idrotermale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
29999	Totale	96.391	419	587	2.145	6.762	41.590	89	4.306	1.223	1.577	3.611	159.077
Assistenza ospedaliera													
30100	Attività di pronto soccorso	619	42	-	-	200	10.623	23	1.121	171	218	331	13.348
30200	Ass. ospedaliera per acuti	46.461	1.853	791	4.546	62.354	112.001	308	17.892	14.144	8.142	15.742	301.256
30201	-- in Day Hospital e Day Surgery	10.318	436	-	1.452	7.913	10.435	48	5.783	1.063	1.070	764	45.258
30202	-- in degenza ordinaria	36.142	1.417	791	3.094	54.441	101.566	260	12.109	13.081	7.072	14.978	255.998
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	1.014	7	-	409	41	1.853	9	132	95	23	179	3.762
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	5.332	23	-	-	307	2.257	9	165	207	54	245	8.398
30700	Trapianto organi e tessuti	2.778	84	376	1.116	453	9.317	12	1.385	65	264	140	15.990
39999	Totale	56.203	2.008	1.167	6.071	63.355	136.052	362	20.695	14.681	8.701	15.742	342.954
49999	TOTALE	152.709	2.432	1.754	8.216	70.432	178.756	456	25.001	15.904	10.487	16.119	503.795

5. CONCLUSIONI

Il Bilancio di esercizio 2015 chiude con un risultato economico negativo pari a **€/mgl 28.102**.

Come già precisato nel contesto del presente documento, tale risultato è significativamente influenzato dal mancato riconoscimento del contributo per il riequilibrio nell'ambito dell'assegnazione regionale riconosciuta a questa Azienda per l'esercizio 2015.

Aldilà delle considerazioni già espresse nel paragrafo 3.2 dedicato all'analisi dell'assegnazione, si vuole qui sottolineare l'importanza dell'impatto sulla perdita strutturale che si è potuta registrare negli anni precedenti grazie ai due principali processi di riorganizzazione avvenuti nel 2010 e nel 2013, che hanno comportato essenzialmente la derubricazione ad un livello organizzativo più basso, o addirittura l'accorpamento o l'eliminazione di circa 40 Unità Operative complesse, rendendo la dimensione della singola U.O. complessa più congruente con le previsioni normative e soprattutto più efficace ed efficiente per la risposta alla domanda di salute della popolazione. È appena il caso di osservare infatti, che il numero dei posti letto è rimasto sostanzialmente invariato e il peso medio e gli altri indicatori di produzione sono progressivamente migliorati.

Tale riorganizzazione inserita, finalmente, dal 2012 in un contesto dipartimentale a seguito della istituzione dei dipartimenti integrati assistenziali, rappresenta uno step fondamentale ma non conclusivo del percorso di riorganizzazione aziendale essendo individuate, approfondite e in procinto di essere proposte ulteriori iniziative di razionalizzazione che pur non rispondenti a limiti normativi, come accaduto nel 2013 ai sensi della DGR n. 3008/2012, si impongono per perfezionare il percorso già descritto.

Tali ulteriori iniziative procederanno di pari passo alla definizione degli aspetti logistici in piena attività presso il Policlinico e presso il Giovanni XXIII, per cui, si registra una consapevolezza e un'adesione da parte del mondo accademico e sanitario dell'azienda che lascia ben sperare possano esitare favorevolmente nella loro nel 2016.

Tale clima favorevole alla riforma dei processi produttivi è anche derivante dalla soluzione dell'annoso conflitto con l'Università che ha trovato definizione nel lodo arbitrale relativo all'applicazione del D.Lgs n. 517/99 peraltro approvato dal MEF anche a seguito degli approfondimenti dell'ARAN. Il gap organizzativo che deriva dai datati documenti in tema di atto aziendale, graduazione delle funzioni, dotazione organica, regolamentazione dei rapporti regione Università, potranno finalmente perfezionarsi e contribuire alla più generale efficienza dell'organizzazione.

Va opportunamente e comunque evidenziato come una comparazione attenta del risultato economico del 2015 con quello del 2014, normalizzato dal contributo per il riequilibrio, metta in chiaro risalto un sensibile miglioramento delle performance organizzative ed economiche che hanno determinato un positivo impatto economico complessivo, pari a €/mil 5,4 nonostante il peso rappresentato dalla significativa rettifica del contributo in conto esercizio per destinazione a investimenti, necessaria per far fronte alle esigenze operative e assistenziali.

Tale risultanza, pur a fronte di minor valore della produzione rispetto al precedente anno, è ascrivibile sicuramente a più efficiente allocazione ed utilizzo delle risorse imputabile essenzialmente all'effetto economico legato ad un diverso *setting* assistenziale di molte attività clinico-sanitarie, anche in aderenza obbligatoria alle disposizioni in materia di appropriatezza, con il trattamento delle stesse in ambito di *Day Service* e *Day Hospital*, come meglio dettagliato, di prestazioni sanitarie trattate in precedenza in regime degenziale.

Infatti, come si evince dai prospetti di sintesi che precedono, il risultato più evidente in termini di risparmio nel conto economico lo si evince per quanto attiene i minori costi sostenuti nel 2015, legati essenzialmente a maggiore oculatezza della spesa e a maggiori ricavi.

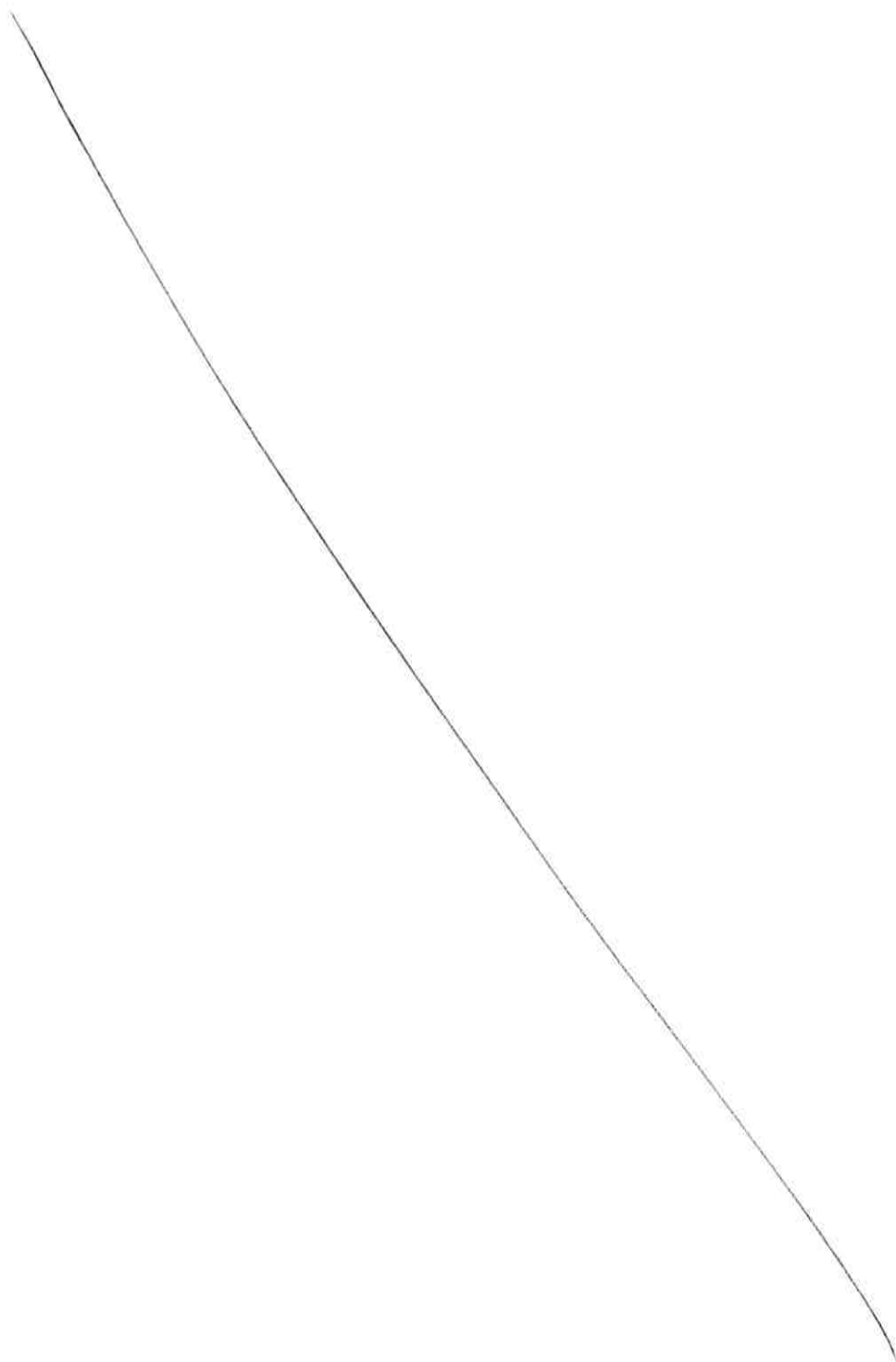
Ulteriori iniziative sul fronte della razionalizzazione della spesa e in particolare sul versante della fornitura di beni e servizi, della gestione del sinistrosità professionale, già avviati con modalità di autogestione del rischio, e la piena utilizzazione dei finanziamenti straordinari comunitari e non, che ha sempre contraddistinto quest'Azienda, nonché la riorganizzazione dei processi interni tesi alla implementazione della pianificazione strategica, programmazione e controllo della spesa che saranno elementi di ulteriore impegno per poter comprimere il dato relativo alla spesa storica essendo quello della produzione migliorabile in termini di complessità ed appropriatezza ma, come già detto, fortemente limitata dalla inadeguatezza delle tariffe.

Bari, 16 maggio 2016

Il Direttore Generale

Dr. Vitangelo Dattoli





MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

SP

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 6 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 9 0 7

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 5
TRIMESTRE:	1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4 ☐
PREVENTIVO	☐
CONSUNTIVO	☒

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI ☐ NO ☐

		ATTIVITA'	(migliaia di euro)		
Cons	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO 2015	IMPORTO 2014	SEGNO (+/-)
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	308.261	278.996	+
	AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	772	864	+
	AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	+
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	+
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	0	0	+
	AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0	0	+
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	0	0	+
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0	0	+
	AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0	+
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0	0	+
	AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0	0	+
	AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	0	0	+
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	0	0	+
	AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	+
	AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	772	864	+
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.164	3.020	+
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.392	2.156	+
	AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	0	0	+
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	0	0	+
	AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	0	0	+
	AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	0	0	+
	AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	+
	AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	0	0	+
	AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0	0	+
	AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	0	0	+
	AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	0	0	+
	AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0	+
	AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	+
	AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	307.389	278.032	+
	AAA280	A.II.1) Terreni	5.939	0	+
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	5.939	0	+
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	0	0	+
	AAA310	A.II.2) Fabbricati	208.741	198.946	+
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	59.037	64.976	+
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	59.037	64.976	+
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	+
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	149.704	133.970	+
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	178.156	159.197	+
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	28.452	25.227	+
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	0	0	+
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	1.196	1.196	+
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	1.196	1.196	+
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	34.361	20.975	+
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	141.811	120.757	+
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	107.450	99.782	+
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	2.063	1.479	+
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	12.095	11.172	+
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	10.032	9.693	+
	AAA470	A.II.6) Automezzi	111	215	+
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	1.866	1.876	+
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	1.755	1.661	+

MINISTERO DELLA SALUTE

SP

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 6 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 9 0 7

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 5
TRIMESTRE:	1 2 3 4
PREVENTIVO	CONSUNTIVO ☒

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	☐ NO ☐

		ATTIVITA'	(migliaia di euro)		
Cons	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO 2015	IMPORTO 2014	SEGNO (+/-)
	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	0	0	+
	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	1.540	1.388	+
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	11.487	10.931	+
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	9.947	9.543	+
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	54.634	55.029	+
	AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0	0	+
	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	0	0	+
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	0	0	+
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	0	0	+
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0	+
	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	0	0	+
	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	0	0	+
	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	0	0	+
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	0	0	+
	AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	100	100	+
	AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	0	0	+
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0	0	+
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0	0	+
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0	0	+
	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	0	0	+
	AAA700	A.III.2) Titoli	100	100	+
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	100	100	+
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	0	0	+
	AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	0	0	+
	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	0	0	+
	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	0	0	+
	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	0	0	+
	ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	181.445	266.032	+
	ABA000	B.I) RIMANENZE	11.967	9.244	+
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	11.730	8.918	+
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	10.024	6.932	+
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	660	747	+
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	646	734	+
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	16	14	+
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	1	+
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	0	0	+
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	+
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	384	490	+
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0	+
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	237	326	+
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	0	0	+
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	3	4	+
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	+
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	169	222	+
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	6	9	+
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	59	91	+
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	0	+

MINISTERO DELLA SALUTE

SP

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 6 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 9 0 7

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 5
TRIMESTRE:	1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4 ☐
PREVENTIVO	☐
CONSUNTIVO	☒

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO

		ATTIVITA'	(migliaia di euro)		
Cons	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO 2015	IMPORTO 2014	SEGNO (+/-)
	ABA190	B.II) CREDITI			
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	134.983	189.155	+
			851	907	+
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0	0	+
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0	+
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0	+
	ABA240 - ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0	+
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0	+
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0	+
SS	ABA270 - ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	126	126	+
SS	ABA280 - ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0	0	+
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	0	0	+
SS	ABA300 - ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0	+
SS	ABA310 - ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0	+
SS	ABA320 - ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	+
SS	ABA330 - ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0	+
	ABA340 - ABA340	B.II.1.j) Crediti v/prefetture	725	781	+
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	121.478	174.927	+
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	47.935	84.313	+
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	0	0	+
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0	0	+
RR	ABA390 - ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	37.289	77.324	+
R	ABA400 - ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0	0	+
S	ABA410 - ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0	0	+
RR	ABA420 - ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0	0	+
RR	ABA430 - ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	+
RR	ABA440 - ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	+
RR	ABA450 - ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	10.646	6.989	+
RR	ABA460 - ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0	+
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	73.543	90.614	+
RR	ABA480 - ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	73.543	90.614	+
RR	ABA490 - ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0	0	+
RR	ABA500 - ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0	0	+
RR	ABA510 - ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	+
RR	ABA520 - ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	+
	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	789	38	+
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	4.805	3.199	+
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.684	2.228	+
R	ABA560 - ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0	+
RR	ABA570 - ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0	+
RR	ABA580 - ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	3.684	2.228	+
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	0	0	+
S	ABA600 - ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	1.121	971	+
	ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	243	161	+
	ABA620 - ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	243	140	+
	ABA630 - ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	0	0	+
	ABA640 - ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	0	21	+
	ABA650 - ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	33	33	+

MINISTERO DELLA SALUTE

SP

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 6 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 9 0 7

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 5
TRIMESTRE:	1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4 ☐
PREVENTIVO	☐ CONSUNTIVO ☒

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
SI ☐ NO ☐

		ATTIVITA'	[migliaia di euro]		
Cons	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO 2015	IMPORTO 2014	SEGNO (+/-)
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	6.784	9.890	+
	ABA670 - ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	5.213	6.547	+
	ABA680 - ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	+
	ABA690 - ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	991	1.020	+
	ABA700 - ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	+
	ABA710 - ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	580	2.323	+
	ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0	+
	ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	+
	ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	+
	ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	34.495	67.633	+
	ABA760	B.IV.1) Cassa	565	103	+
	ABA770	B.IV.2) Istituta Tesoriere	33.136	67.246	+
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	0	0	+
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	794	284	+
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.178	1.171	+
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	0	0	+
	ACA010	C.I.1) Ratei attivi	0	0	+
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	+
	ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	1.178	1.171	+
	ACA040	C.II.1) Riscanti attivi	1.178	1.171	+
R	ACA050	C.II.2) Riscanti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	+
	ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	0	0	+
	ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0	+
	ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0	0	+
	ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	0	0	+
	ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0	+

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

SP

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 6 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 9 0 7

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 5
TRIMESTRE:	1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4 ☐
PREVENTIVO	☐ CONSUNTIVO ☒

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI ☐ NO ☐

PASSIVITA'

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO 2015	IMPORTO 2014	SEGNO (+/-)
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	308.857	337.250	+/-
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	1.155	1.155	+/-
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	334.980	335.135	+
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	+
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	308	608	+
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0	0	+
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0	0	+
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	308	608	+
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	296.721	306.797	+
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	9.464	15.725	+
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	28.487	12.005	+
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	821	957	+
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	0	0	+
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0	0	+
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	0	0	+
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	0	0	+
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0	0	+
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	0	0	+
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0	0	+
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	+
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	+
	PAA200	A.V.3) Altro	0	0	+
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	3	0	+/-
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-28.102	3	+/-
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	16.482	27.278	+
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	145	1.600	+
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	7.790	13.577	+
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	5.996	10.180	+
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1.610	3.213	+
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	+
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	+
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	184	184	+
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0	0	+
	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	0	0	+
	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	0	0	+
	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0	0	+
	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	+
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	+
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	0	0	+
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	0	0	+
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	6.847	7.971	+
	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolata	6.631	7.971	+
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	91	0	+
	PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	0	0	+
	PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	125	0	+
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	1.700	4.130	+
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	0	0	+
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	0	0	+
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0	0	+
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	+
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	0	0	+
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	1.700	4.130	+

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

SP

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 6 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 9 0 7

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 5
TRIMESTRE:	1 2 3 4
PREVENTIVO	CONSUNTIVO X

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO

PASSIVITA'

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO 2015	IMPORTO 2014	SEGNO (+/-)
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0	0	+
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0	0	+
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0	0	+
	PDZ999	D) DEBITI	165.398	181.671	+
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0	0	+
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	6	0	+
S	PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	+
	PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0	+
SS	PDA040	D.II.3) Accanto quota FSR v/Stato	0	0	+
SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0	0	+
SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	6	0	+
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	344	3.302	+
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	+
R	PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	+
S	PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0	+
RR	PDA110	D.III.4) Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0	+
	PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	344	3.302	+
	PDA130 - PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	476	1.527	+
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.253	3.778	+
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.979	3.627	+
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0	+
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	+
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	+
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0	+
RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0	+
RR	PDA210 - PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	4.979	3.627	+
SS	PDA220 - PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	274	151	+
R	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0	+
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	2.297	1.422	+
	PDA250 - PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	2	2	+
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0	0	+
	PDA270 - PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	2.295	1.420	+
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	108.760	144.270	+
	PDA290 - PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	+
	PDA300 - PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	108.760	144.270	+
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0	+
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	16.728	8.768	+
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	10.583	9.943	+
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	20.951	8.661	+
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0	0	+
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	11.078	7.994	+
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	+
	PDA380 - PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	9.873	667	+

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

SP

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 6 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 9 0 7

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 5
TRIMESTRE:	1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4 ☐
PREVENTIVO	☐ CONSUNTIVO ☒

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO

PASSIVITA'

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO 2015	IMPORTO 2014	SEGNO (+/-)
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	147	0	+
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	147	0	+
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	+
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	0	0	+
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	0	0	+
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	+
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	0	0	+
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0	+
	PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0	0	+
	PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	0	0	+
	PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0	+

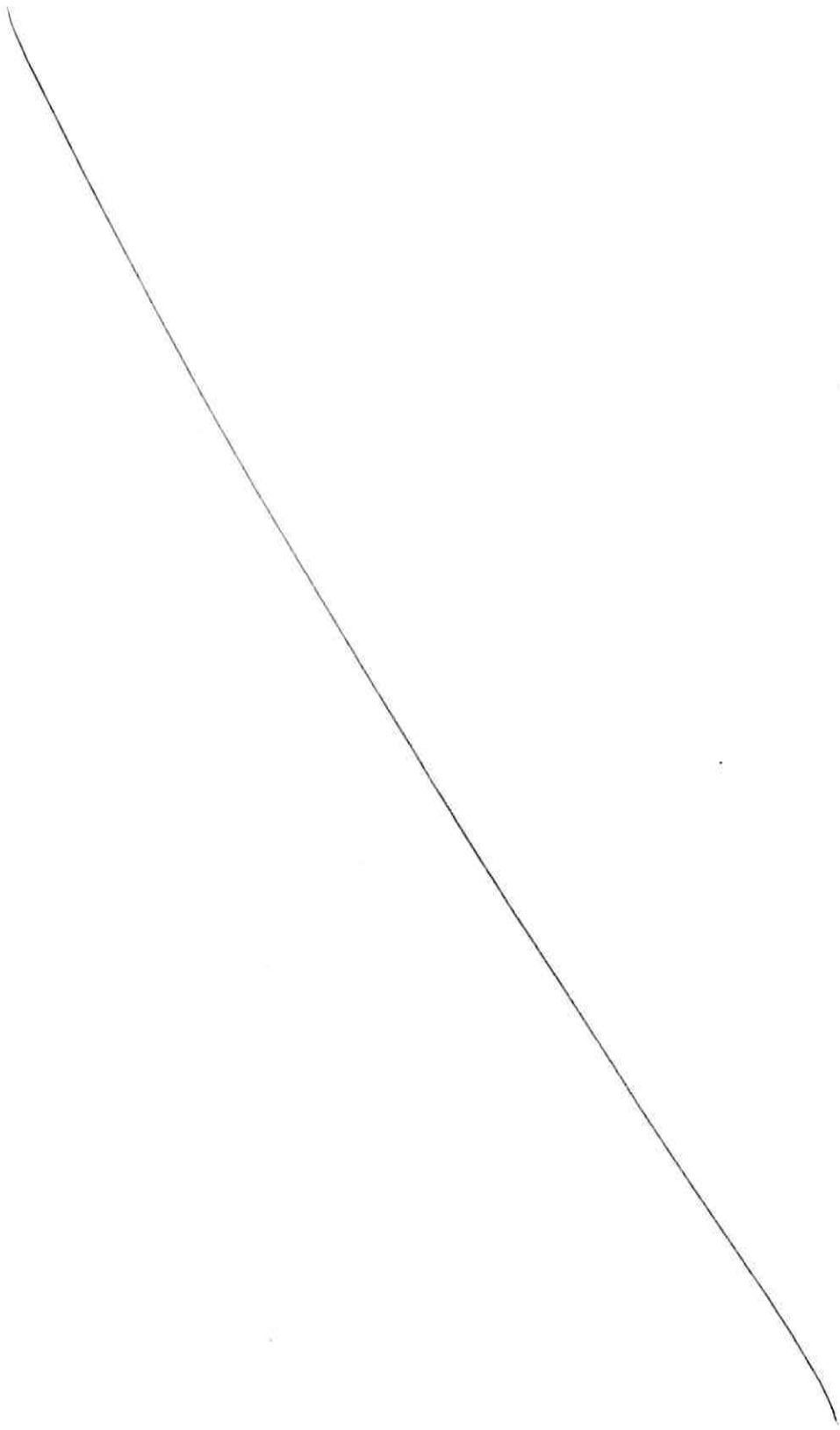
Bari, 16 maggio 2016

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

Dr. Rosario Reda

Il Direttore Generale

Dr. Vitangelo Dastoli



MINISTERO DELLA SALUTE

CE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 6 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 9 0 7

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 5
TRIMESTRE:	1 2 3 4
PREVENTIVO	
CONSUNTIVO	☒

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	
NO	

(migliaia di euro)					
Cons	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO 2015	IMPORTO 2014	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione			+
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio			+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	156.616	188.357	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	156.420	187.460	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	196	897	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	75	37	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	75	37	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	75	37	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	+
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	+
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	0	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	+
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	+
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0	+
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	610	515	+
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	+
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	39	126	+
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	567	59	+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	4	330	+
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	129	0	+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-19.479	-9.994	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-19.479	-9.994	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.229	1.204	+
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.961	905	+
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	268	258	+
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	+
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	41	+
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	317.373	305.359	+
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	306.734	294.061	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	292.784	279.256	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	168.302	169.781	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	43.852	42.719	+
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	+
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	79.653	65.000	+
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale	0	0	+
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0	+
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0	0	+
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0	+
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	977	2.256	+
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.040	657	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	12.910	14.148	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	8.232	9.102	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	1.280	1.058	+
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0	+
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	3.160	3.640	+
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0	+
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0	+

MINISTERO DELLA SALUTE

CE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 6 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 9 0 7

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 5
TRIMESTRE	1 2 3 4
PREVENTIVO	CONSUNTIVO X

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO 2015	IMPORTO 2014	SEGNO (+/-)
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	0	0	+
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	+
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0	0	+
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	+
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	0	+
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	238	348	+
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	+
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	238	348	+
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0	+
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	+
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	+
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	+
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	+
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	+
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.237	1.432	+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	9.402	9.866	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	596	828	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	8.458	8.549	+
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	+
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	303	455	+
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	42	34	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	3	0	+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.110	459	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	109	59	+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	105	0	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	105	0	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	+
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	171	104	+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	69	44	+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	102	60	+
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	321	213	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	64	0	+
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	+
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	257	213	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	404	83	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	+
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	+
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	404	83	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.675	5.708	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	4.747	4.628	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	928	1.080	+
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	9.096	8.687	+
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	300	160	+
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	5.494	6.452	+
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	+
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.997	1.793	+

MINISTERO DELLA SALUTE

CE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 6 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 9 0 7

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 5
TRIMESTRE	1 2 3 4
PREVENTIVO	CONSUNTIVO <input checked="" type="text" value="x"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	
NO	

(migliaia di euro)					
Cons	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO 2015	IMPORTO 2014	SEGNO (+/-)
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	16	57	+
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	289	225	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	2.638	951	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	934	779	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0	1	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.704	171	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	476.072	501.283	+
		B) Costi della produzione			+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	175.965	154.664	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	173.608	152.227	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	102.602	82.545	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	102.049	81.814	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	553	535	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0	196	+
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	4.773	4.916	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	+
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0	0	+
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	4.773	4.916	+
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	63.847	62.985	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	33.116	32.539	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	14.053	14.218	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	16.678	16.228	+
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	104	77	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	35	24	+
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	0	0	+
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	+
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	24	25	+
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.223	1.655	+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.357	2.437	+
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	567	409	+
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0	1	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	75	76	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	366	375	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	1.034	1.220	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	315	356	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	87.192	86.384	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	31.406	30.786	+
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	+
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0	0	+
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	0	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	0	+
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0	+
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	+
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	0	+
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	+
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0	0	+
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	+
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	+
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	+
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	+
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	+
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	0	0	+
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	0	0	+

MINISTERO DELLA SALUTE

CE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 6 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 9 0 7

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 5
TRIMESTRE:	1 2 3 4
PREVENTIVO	
CONSUNTIVO	☒

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	
NO	

(migliaia di euro)					
Cons	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO 2015	IMPORTO 2014	SEGNO (+/-)
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	+
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	+
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	+
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	+
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	+
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	+
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	+
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	+
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	+
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (Intraregionale)	0	0	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (Extraregionale)	0	0	+
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	1.037	1.259	+
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	+
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	+
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	+
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	1.037	1.259	+
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	+
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	+
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	+
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	+
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0	0	+
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0	0	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	+
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	+
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	+
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	+
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	+
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	+
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0	+
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (Intraregionale)	0	0	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (Extraregionale)	0	0	+
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	+
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	+
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	+
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	+
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (Intraregionale)	0	0	+
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (Extraregionale)	0	0	+
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	+
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	+
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	+
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	+
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0	0	+
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	+
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	400	495	+
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	+
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	+
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	+
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	400	495	+
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	+
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	+

MINISTERO DELLA SALUTE

CE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 6 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 9 0 7

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 5
TRIMESTRE:	1 2 3 4
PREVENTIVO	CONSUNTIVO x

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO

(migliaia di euro)					
Cons	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO 2015	IMPORTO 2014	SEGNO (+/-)
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	+
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0	+
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	0	0	+
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0	0	+
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	7.075	7.442	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	2.717	3.190	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	3.947	3.243	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	411	958	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) 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	6	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altra	0	45	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altra (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	+
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	343	305	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	195	191	+
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0	+
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0	0	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	148	114	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	+
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.186	14.411	+
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	+
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	13.032	14.387	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	187	697	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	308	146	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	12.534	13.466	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0	0	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	3	78	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	154	24	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	99	24	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	55	0	+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	+
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	9.365	6.874	+
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	651	77	+
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	50	+
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	548	411	+
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	8.166	6.336	+
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	+
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	+
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	55.786	55.598	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	53.731	54.779	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.959	2.200	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	8.807	9.034	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	6.205	6.340	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	13.661	15.422	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	446	527	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	11	103	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	977	976	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	367	509	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	120	106	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	862	566	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	4.939	4.939	+

MINISTERO DELLA SALUTE

CE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 6 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 9 0 7

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 5
TRIMESTRE:	1 2 3 4
PREVENTIVO	CONSUNTIVO X

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	
NO	

(migliaia di euro)					
Cons	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO 2015	IMPORTO 2014	SEGNO (+/-)
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	4.651	4.677	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	288	262	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	15.377	14.057	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	+
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	106	0	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	15.271	14.057	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.910	727	+
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	+
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	+
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.807	611	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	10	123	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	113	58	+
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	1.572	430	+
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	112	0	+
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0	0	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	103	116	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	72	89	+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	31	27	+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	+
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	145	92	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	61	12	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	84	80	+
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria e straordinaria)	9.428	10.286	+
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione di fabbricati e loro pertinenze	2.271	3.101	+
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	931	906	+
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.682	5.816	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	179	251	+
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	215	144	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	150	68	+
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	5.419	5.070	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	136	0	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	5.283	5.070	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.920	4.640	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	363	430	+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0	0	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	+
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	+
	BA2080	Totale Costo del personale	197.473	193.159	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	159.960	154.682	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	75.011	72.522	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	70.430	68.087	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	68.155	66.041	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.275	2.046	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.581	4.435	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.121	4.028	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	460	407	+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	84.949	82.160	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	84.594	82.011	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	355	149	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	387	429	+

MINISTERO DELLA SALUTE

CE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 6 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 9 0 7

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 5
TRIMESTRE	1 2 3 4
PREVENTIVO	
CONSUNTIVO	☒

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	☐
NO	☐

		(migliaia di euro)			
Cons	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO 2015	IMPORTO 2014	SEGNO (+/-)
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	244	267	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	244	267	+
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	0	+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	143	162	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	143	162	+
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	+
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	+
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	22.268	23.367	+
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	0	22	+
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	0	22	+
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	+
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	+
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	22.268	23.345	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	22.144	23.268	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	124	77	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	14.858	14.681	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.009	949	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	905	796	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	104	153	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	+
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	13.849	13.732	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	13.849	13.727	+
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0	5	+
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	+
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.764	3.704	+
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.566	1.579	+
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0	0	+
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.198	2.125	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	692	653	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.506	1.472	+
	BA2560	Totale Ammortamenti	12.802	10.487	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	236	249	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	12.566	10.238	+
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	3.256	2.909	+
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	+
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.256	2.909	+
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	9.310	7.329	+
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	521	194	+
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	+
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	521	194	+
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-2.724	476	+/-
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-2.813	373	+/-
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	89	103	+/-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	2.014	14.375	+
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	0	7.456	+
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	4.009	+
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	3.263	+
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	+
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	+
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	0	184	+
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	+
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.189	1.189	+
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	681	738	+
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	383	126	+
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	+

MINISTERO DELLA SALUTE

CE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 6 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 9 0 7

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 5
TRIMESTRE:	1 2 3 4
PREVENTIVO	
CONSUNTIVO	☒

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	
NO	

(migliaia di euro)					
Cons	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO 2015	IMPORTO 2014	SEGNO (+/-)
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	125	325	+
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	825	5.730	+
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	752	2.500	+
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	+
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	+
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0	+
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0	0	+
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	+
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	73	3.230	+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	491.854	478.799	+
		C) Proventi e oneri finanziari			+
	CA0010	C.1) Interessi attivi	2	2	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	2	1	+
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	1	+
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0	0	+
	CA0050	C.2) Altri proventi	0	0	+
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	+
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	+
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	+
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	+
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0	0	+
	CA0110	C.3) Interessi passivi	2	2.710	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0	0	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0	0	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	2	2.710	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	0	2	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0	2	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0	0	+
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	0	-2.710	+/-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			+
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	0	0	+
	DA0020	D.2) Svalutazioni	0	0	+
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	+/-
		E) Proventi e oneri straordinari			+
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	3.293	9.954	+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	36	0	+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	3.257	9.954	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	12	131	+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	2.747	3.721	+
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.583	1.121	+
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	1.164	2.600	+
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	+
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	1	1.136	+
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	+
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	+
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	+
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	836	756	+
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	327	698	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	498	6.100	+
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	+
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	498	6.100	+
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	+
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	+
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	+
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	+
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	+
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	459	6.100	+

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 6 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 9 0 7

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 5
TRIMESTRE:	1 2 3 4
PREVENTIVO	CONSUNTIVO X

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO

(migliaia di euro)					
Cons	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO 2015	IMPORTO 2014	SEGNO (+/-)
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	39	0	+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	2	+
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	2.121	16.218	+
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0	0	+
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	2.121	16.218	+
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	39	311	+
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	2.304	+
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.460	13.360	+
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	84	101	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0	+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	84	101	+
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.376	13.259	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	305	99	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	225	78	+
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	0	+
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	80	21	+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	689	12.949	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	402	211	+
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	622	243	+
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2	0	+
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	620	243	+
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	+
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	+
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	+
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	+
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	+
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	241	+
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	620	2	+
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	+
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.172	-6.264	+/-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-14.610	13.510	+/-
		Imposte e tasse			+
	YA0010	Y.1) IRAP	13.232	13.247	+
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	12.976	12.963	+
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	51	28	+
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	205	256	+
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0	0	+
	YA0060	Y.2) IRES	260	260	+
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	260	260	+
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0	0	+
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	+
	YZ9999	Totale imposte e tasse	13.492	13.507	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-28.102	3	+/-

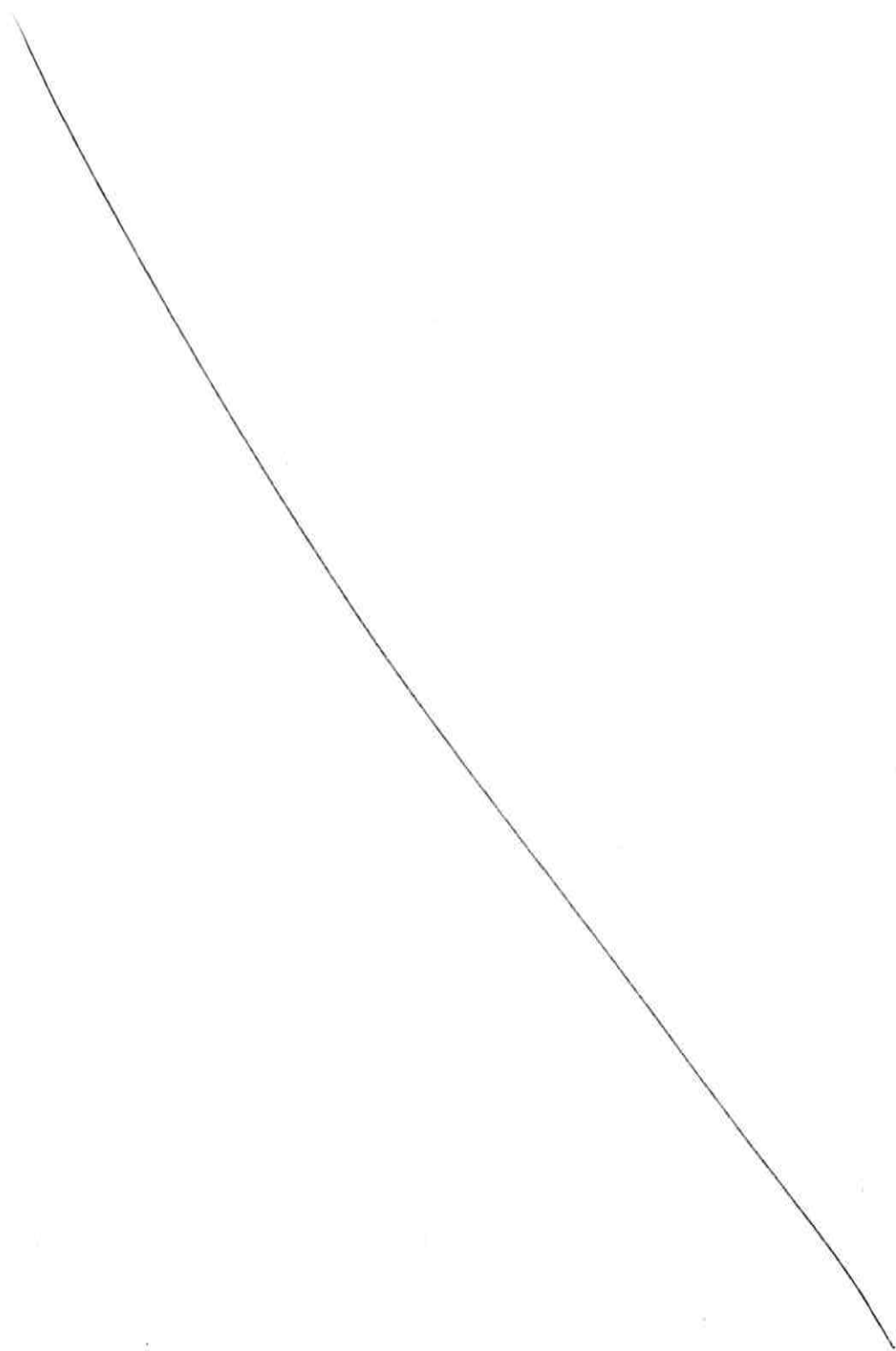
Bari, 16 maggio 2016

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

Dr. Vito Vito

Il Direttore Generale

Dr. Vito Vito



RENDICONTO FINANZIARIO		2015	2014
		valori in migliaia di €	
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	-28.102	3
	-Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	3.256	2.909
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	9.308	7.329
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	236	249
	Ammortamenti	12.800	10.487
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-9.096	-8.798
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		-3.937
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-9.096	-12.735
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
	-Premio operosità medici SUMAI + TFR	0	0
(+/-)	Rivalutazioni/ svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	521	194
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		
	Fondi svalutazione di attività	521	194
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	2.014	13.136
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-12.810	-9.248
	Fondo per rischi ed oneri futuri	-10.796	3.888
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	-6.571	1.934
(+)/(/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-2.958	3.302
(+)/(/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-1.052	1.527
(+)/(/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	1.476	-2
(+)/(/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0	2
(+)/(/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-35.510	-12.040
(+)/(/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	7.960	-417
(+)/(/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	640	-678
(+)/(/-)	aumento/diminuzione altri debiti	13.172	1.594
(+)/(/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-16.272	-6.712
(+)/(/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	147	0
(+)/(/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	56	1.303
(+)/(/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		
(+)/(/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+)/(/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
(+)/(/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondi		
(+)/(/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	53.450	20.037
(+)/(/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-751	24
(+)/(/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-1.606	-587
(+)/(/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0	-37
(+)/(/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0	0
(+)/(/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	2.502	19.205
(+)/(/-)	diminuzione/aumento di crediti	53.651	39.945
(+)/(/-)	diminuzione/aumento del magazzino	-2.724	475
(+)/(/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(/-)	diminuzione/aumento rimanenze	-2.724	475
(+)/(/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-7	
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	122	35.545

RENDICONTO FINANZIARIO		2015	2014
		valori in migliaia di €	
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-144	-515
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-144	-515
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	-2.937	-4.154
(-)	Acquisto impianti e macchinari		0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-21.845	-4.544
(-)	Acquisto mobili e arredi	-922	-623
(-)	Acquisto automezzi		-172
(-)	Acquisto altri beni materiali	-559	-514
(-)	Acquisto immobilizzazioni in corso e acconti	-15.659	-12.523
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-41.922	-22.530
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	94
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	94
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di Investimento		-42.066	-22.951
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	7.054
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0	-90.614
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
(+/-)	aumento/diminuzione fondo di dotazione	0	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	20.790	113.843
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (contributi per ripiano perdite esercizi precedenti)	0	0
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	-11.985	6.801
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0	0
C - Totale attività di finanziamento		8.805	37.084
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-33.139	49.678
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-33.139	49.678
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

RENDICONTO DEGLI INCASSI E PAGAMENTI 2015 RICLASSIFICATI SECONDO CODICE SIOPE

		saldo di cassa all'1/1/2015	67.246.442,22
Entrate			
Codice SIOPE	Descrizione	Importo	
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	5.393.740,99	
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	885.653,76	
1303	Entrate da IRCCS pubblici e Fondazioni IRCCS della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.724,25	
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	1.613.361,42	
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	1.072.936,91	
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	8.841.477,15	
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	645.000,44	
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	1.582.634,96	
2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	39.120,00	
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	495.024.056,28	
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	1.958.106,93	
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	2.428.005,54	
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	19.496,00	
2202	Donazioni da imprese	114.000,00	
3101	Rimborsi assicurativi	289.252,53	
3102	Rimborsi spese per personale comandato	61.170,50	
3105	Riscossioni IVA	358.238,42	
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	320.060,25	
3201	Fitti attivi	210.493,05	
3202	Interessi attivi	901,39	
3204	Altri proventi	662.031,57	
5101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	4.948.846,75	
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	
Totale entrate		526.470.309,09	
Uscite			
Codice SIOPE	Descrizione	Importo	
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	97.094.171,18	
1104	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	12.356.533,98	
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	9.266.522,27	
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	4.803.090,27	
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	17.174.780,13	
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	34.007.372,61	
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	416.855,52	
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	439.279,38	
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	39.629.213,17	
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	469.959,12	
1503	Rimborsi spese per personale comandato	47.268,83	
2101	Prodotti farmaceutici	100.232.689,98	
2102	Emoderivati	4.402.004,94	
2103	Prodotti dietetici	87.346,77	
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	41.166,47	
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	1.744.658,41	
2112	Dispositivi medici	52.295.140,15	
2198	Altri acquisti di beni sanitari	3.953.784,21	
2201	Prodotti alimentari	275.254,42	
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	1.065,79	
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	69.786,91	
2204	Supporti informatici e cancelleria	360.563,80	
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	84.720,60	
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	1.317.570,65	
2298	Altri beni non sanitari	357.707,26	
3102	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da altre Amministrazioni pubbliche	36.591,52	
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	1.990,15	
3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	1.018.246,26	
3116	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	43.754,62	
3117	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altre Amministrazioni pubbliche	97.434,23	
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	3.800,48	
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	321.588,11	
3131	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	17.168,80	
3132	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da altre Amministrazioni pubbliche	23.968,66	
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	14.168,40	
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	86.718,81	
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	2.906,48	
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	9.366.644,31	
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	5.465,15	
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	32.627,00	
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	21.706,99	
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	20.225.658,20	
3206	Mensa per degenti	6.878.557,66	
3207	Riscaldamento	16.895.366,22	
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	456.781,76	
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	82.862,23	
3210	Utenze e canoni per altri servizi	713.701,66	
3211	Assicurazioni	4.944.773,02	
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	292.950,71	
3213	Corsi di formazione esternalizzata	60.128,18	
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	2.164.080,09	

RENDICONTO DEGLI INCASSI E PAGAMENTI 2015 RICLASSIFICATI SECONDO CODICE SIOPE

Uscite (continua)		
Codice SIOPE	Descrizione	Importo
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	6.253.738,02
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	174.554,35
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.248.761,48
3219	Spese legali	1.405.728,73
3220	Smaltimento rifiuti	986.700,74
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	665.287,14
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	425.765,59
3299	Altre spese per servizi non sanitari	600.989,30
4107	Contributi e trasferimenti ad aziende sanitarie	766.892,00
4117	Contributi e trasferimenti a Università	21.476.664,58
4120	Contributi e trasferimenti a enti regionali	194.100,00
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche	4.138,58
4201	Contributi e trasferimenti ad altre imprese	22.960,00
4202	Contributi e trasferimenti a famiglie	10.004,98
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	233.159,60
5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	2.262,40
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	65.571,11
5201	Noleggi	3.917.793,57
5203	Leasing operativo	2.928,00
5306	Interessi passivi v/fornitori	1.253.992,88
5308	Altri oneri finanziari	26.423,44
5401	IRAP	12.929.570,26
5402	IRES	259.910,86
5404	IVA	18.322.836,68
5499	Altri tributi	3.045.912,36
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	12.728,00
5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	208.177,31
5504	Commissioni e Comitati	118.014,99
5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	287.822,16
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	80.745,27
5598	Altri oneri della gestione corrente	3.698.611,17
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	4.278.125,34
6102	Fabbricati	14.091.179,64
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	12.172.279,40
6105	Mobili e arredi	726.686,87
6106	Automezzi	172.849,60
6199	Altri beni materiali	695.775,83
6200	Immobilizzazioni immateriali	1.924.940,31
7400	Depositi cauzionali	422,48
7500	Altre operazioni finanziarie	3.077.493,74
9997	Pagamenti da regolarizzare per pignoramenti (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00
Totale Uscite		560.580.595,28
Saldo di cassa al 31/12/2015		€ 33.136.156,03