



REGIONE PUGLIA



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

**Bilancio di esercizio
2017**

INDICE

ORGANI DELL'AZIENDA.....	3
SCHEMI DI BILANCIO.....	4
- STATO PATRIMONIALE.....	5
- CONTO ECONOMICO.....	8
NOTA INTEGRATIVA.....	11
RELAZIONE SULLA GESTIONE.....	73

ALLEGATI

MODELLI MINISTERIALI

- MODELLO SP
- MODELLO CE

MODELLO MINISTERIALE SIOPE

- MODELLO ENTRATE
- MODELLO USCITE

RENDICONTO FINANZIARIO

ORGANI DELL'AZIENDA

DIREZIONE AZIENDALE		
---------------------	--	--

NOME E COGNOME	CARICA	ATTO DI NOMINA
Dr. Giancarlo RUSCITTI	Direttore Generale	Delibera D.G.R. n.1455 del 25/09/2017
Dr.ssa Tiziana DIMATTEO	Direttore Amministrativo	Delibera C.S. n.209 del 01/02/2018
Dr.ssa Matilde CARLUCCI	Direttore Sanitario	Delibera C.S. n.121 del 31/01/2018

COLLEGIO SINDACALE		
--------------------	--	--

NOME E COGNOME	CARICA	ATTO DI NOMINA
Dr. Ezio Filippo CASTOLDI	Presidente	Delibera D.G. n.806 del 28/05/2015
Dr. Domenico Marcello LA SELVA	Componente	Delibera D.G. n.806 del 28/05/2015
Dr. 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 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
						Importo	%
A)	IMMOBILIZZAZIONI						
A.I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			611.932	692.220	-80.288	-11,6
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			611.932	692.220	-80.288	-11,6
A.II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			317.123.627	318.475.437	-1.351.810	-0,4
A.II.1)	Terreni			5.939.254	5.939.254	0	0,0
A.II.1.a)	Terreni disponibili			5.939.254	5.939.254	0	0,0
A.II.1.b)	Terreni indisponibili			0	0	0	-
A.II.2)	Fabbricati			219.067.804	221.749.298	-2.681.494	-1,2
A.II.2.a)	Fabbricati non strumentali (disponibili)			59.036.705	59.036.705	0	0,0
A.II.2.b)	Fabbricati strumentali (indisponibili)			160.031.099	162.712.593	-2.681.494	-1,6
A.II.3)	Impianti e macchinari			90.634	0	90.634	-
A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche			32.820.631	37.416.621	-4.595.990	-12,3
A.II.5)	Mobili e arredi			2.643.055	2.441.116	201.939	8,3
A.II.6)	Automezzi			46.871	82.897	-36.026	-43,5
A.II.7)	Oggetti d'arte			0	0	0	-
A.II.8)	Altre immobilizzazioni materiali			1.578.944	1.535.066	43.878	2,9
A.II.9)	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			54.936.434	49.311.185	5.625.249	11,4
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)				317.835.559	319.267.657	-1.432.098	-0,4
B)	ATTIVO CIRCOLANTE						
B.I)	RIMANENZE			18.806.130	19.480.276	-674.146	-3,5
B.I.1)	Rimanenze beni sanitari			18.496.750	19.205.100	-708.350	-3,7
B.I.2)	Rimanenze beni non sanitari			309.380	275.176	34.204	12,4
B.I.3)	Acconti per acquisti beni sanitari			0	0	0	-
B.I.4)	Acconti per acquisti beni non sanitari			0	0	0	-

ATTIVO				ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi			Importo	%
B.II)	CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)			124.283.791	117.186.637	7.097.154	6,1
B.II.1)	Crediti v/Stato	313.214		313.214	1.141.699	-828.485	-72,6
B.II.1.g)	Crediti v/Stato - parte corrente	92.400		92.400	92.400	0	0,0
B.II.1.g.1)	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	0		0	0	0	-
B.II.1.g.2)	Crediti v/Stato - altro	92.400		92.400	92.400	0	0,0
B.II.1.h)	Crediti v/Stato - investimenti	0		0	0	0	-
B.II.1.i)	Crediti v/Stato - per ricerca	0		0	0	0	-
B.II.1.i.1)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	0		0	0	0	-
B.II.1.i.2)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0		0	0	0	-
B.II.1.i.3)	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0		0	0	0	-
B.II.1.i.4)	Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	0		0	0	0	-
B.II.1.l)	Crediti v/prefetture	220.814		220.814	1.049.299	-828.485	-79,0
B.II.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	116.415.560		116.415.560	101.943.844	14.471.716	14,2
B.II.2.a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	36.712.551		36.712.551	17.456.521	19.256.030	110,3
B.II.2.a.1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	36.712.551		36.712.551	17.456.521	19.256.030	110,3
B.II.2.a.3)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	23.706.931		23.706.931	4.062.105	19.644.826	483,6
B.II.2.a.7)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		0	0	0	-
B.II.2.a.8)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		0	0	0	-
B.II.2.a.9)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	13.005.620		13.005.620	13.394.416	-388.796	-2,9
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	79.703.009		79.703.009	84.487.323	-4.784.314	-5,7
B.II.2.b.1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	79.703.009		79.703.009	84.487.323	-4.784.314	-5,7
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 per copertura debiti al 31/12/2005						
B.II.2.b.5)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0		0	0	0	-
B.II.3)	Crediti v/Comuni	375.582		375.582	435.396	-59.814	-13,7
B.II.4)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	1.801.928		1.801.928	6.200.425	-4.398.497	-70,9
B.II.4.a)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	788.966		788.966	5.055.172	0	0,0
B.II.4.c)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	1.012.962		1.012.962	1.145.253	0	0,0
B.II.5)	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	233.923		233.923	492.317	-258.394	-52,5
B.II.6)	Crediti v/Erario	58.659		58.659	32.805	25.854	78,8
B.II.7)	Crediti v/altri	5.084.925		5.084.925	6.940.151	-1.855.226	-26,7
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			9.704.442	13.711.043	-4.006.601	-29,2
B.IV.1)	Cassa			195.565	899.388	-703.823	-78,3
B.IV.2)	Istituto Tesoriere			8.529.653	12.340.271	-3.810.618	-30,9
B.IV.3)	Tesoreria Unica			0	0	0	-
B.IV.4)	Conto corrente postale			979.224	471.384	507.840	107,7
TOTALE B)				152.794.363	150.377.956	2.416.407	1,6
C)	RATEI E RISCOINTI ATTIVI						
C.I)	Ratei attivi			0	0	0	-
C.II)	Risconti attivi			0	2.971.229	-2.971.229	-100,0
TOTALE C)				0	2.971.229	-2.971.229	-100,0
TOTALE ATTIVO (A+B+C)				470.629.922	472.616.842	-1.986.920	-0,4
D)	CONTI D'ORDINE						
D.I)	Canoni di leasing ancora da pagare			0	0	0	-
D.II)	Depositi cauzionali			0	0	0	-
D.III)	Beni in comodato			0	0	0	-
D.IV)	Altri conti d'ordine			0	0	0	-
TOTALE D)				0	0	0	-

PASSIVO				ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
						Importo	%
A)	PATRIMONIO NETTO						
A.I)	Fondo di dotazione			1.154.941	1.154.941	0	0,0
A.II)	Finanziamenti per investimenti			347.253.826	343.428.884	3.824.942	1,1
A.II.1)	Finanziamenti per beni di prima dotazione			0	0	0	-
A.II.2)	Finanziamenti da Stato per investimenti			8.879.047	0	8.879.047	-
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			8.879.047	0	0	-
A.II.3)	Finanziamenti da Regione per investimenti			303.861.198	304.929.669	-1.068.471	-0,4
A.II.4)	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			9.412.053	9.463.051	-50.998	-0,5
A.II.5)	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			25.101.528	29.036.164	-3.934.636	-13,6
A.III)	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			504.165	740.142	-235.977	-31,9
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	3.326	1	0,0
A.VII)	Utile (perdita) dell'esercizio			-9.739.975	-14.222.538	4.482.563	-31,5
TOTALE A)				339.176.284	331.104.755	8.071.529	2,4
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI						
B.I)	Fondi per imposte, anche differite			0	0	0	-
B.II)	Fondi per rischi			6.959.652	5.887.357	1.072.295	18,2
B.III)	Fondi da distribuire			0	0	0	-
B.IV)	Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			4.605.123	7.263.520	-2.658.397	-36,6
B.V)	Altri fondi oneri			4.040.313	2.489.887	1.550.426	62,3
TOTALE B)				15.605.088	15.640.764	-35.676	-0,2
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
C.I)	Fondo per Premi operosità Medici SUMAI			0	0	0	-
C.II)	Fondo per TFR Dipendenti			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.I)	Mutui passivi	0		0	0	0	-
D.II)	Debiti v/Stato	7.446		7.446	20.460	-13.014	-63,6
D.III)	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0		0	12.965.904	-12.965.904	-100,0
D.IV)	Debiti v/Comuni	475.709		475.709	475.709	0	0,0
D.V)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	335.288		335.288	2.695.964	-2.360.676	-87,6
D.V.1.a)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	0		0	0	0	-
D.V.1.b)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		0	0	0	-
D.V.1.c)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		0	0	0	-
D.V.1.f)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	20.128		20.128	2.462.166	-2.442.038	-99,2
D.V.2)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	315.160		315.160	233.798	81.362	34,8
D.V.3)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	0		0	0	0	-
D.VI)	Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3.187.916		3.187.916	631.332	2.556.584	405,0
D.VII)	Debiti v/fornitori	57.007.993		57.007.993	59.961.520	-2.953.527	-4,9
D.VIII)	Debiti v/Istituto Tesoriere	0		0	0	0	-
D.IX)	Debiti tributari	13.189.128		13.189.128	12.003.417	1.185.711	9,9
D.X)	Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	10.078.822		10.078.822	11.221.862	-1.143.040	-10,2
D.XI)	Debiti v/altri			31.474.761	25.786.215	5.688.546	22,1
TOTALE D)				115.757.063	125.762.383	-10.005.320	-8,0
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI						
E.I)	Ratei passivi			91.487	108.940	-17.453	-16,0
E.II)	Risconti passivi			0	0	0	-
TOTALE E)				91.487	108.940	-17.453	-16,0
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)				470.629.922	472.616.842	-1.986.920	-0,4
F)	CONTI D'ORDINE						
F.I)	Canoni di leasing ancora da pagare			0	0	0	-
F.II)	Depositi cauzionali			0	0	0	-
F.III)	Beni in comodato			0	0	0	-
F.IV)	Altri conti d'ordine			0	0	0	-
TOTALE F)				0	0	0	-

CONTO ECONOMICO

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
				Importo	%
A.1)	Contributi in c/esercizio	161.739.960	157.716.583	4.023.377	2,6
A.1.a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	160.050.021	155.734.944	4.315.077	2,8
A.1.b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.230.689	1.567.308	-336.619	-21,5
A.1.b.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	102.000	1.487.398	-1.385.398	-93,1
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)	1.107.206	0	1.107.206	-
A.1.b.6)	Contributi da altri soggetti pubblici	21.483	79.910	-58.427	-73,1
A.1.c)	Contributi in c/esercizio - per ricerca	0	151.331	-151.331	-100,0
A.1.c.1)	da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	-
A.1.c.2)	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	12.400	-12.400	-100,0
A.1.c.3)	da Regione e altri soggetti pubblici	0	14.931	-14.931	-100,0
A.1.c.4)	da privati	0	124.000	-124.000	-100,0
A.1.d)	Contributi in c/esercizio - da privati	459.250	263.000	196.250	74,6
A.2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-470.993	-5.084.934	4.613.941	-90,7
A.3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.125.745	1.320.100	-194.355	-14,7
A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	282.992.981	287.560.308	-4.567.327	-1,6
A.4.a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	268.662.939	274.986.789	-6.323.850	-2,3
A.4.b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	11.037.978	10.453.009	584.969	5,6
A.4.c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.292.064	2.120.510	1.171.554	55,2
A.5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	3.722.129	2.098.715	1.623.414	77,4
A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.899.013	5.018.443	-119.430	-2,4
A.7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	16.829.413	15.720.339	1.109.074	7,1
A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	-
A.9)	Altri ricavi e proventi	998.883	1.305.095	-306.212	-23,5
TOTALE A)		471.837.131	465.654.649	6.182.482	1,3

B) COSTI DELLA PRODUZIONE		ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
				Importo	%
B.1)	Acquisti di beni	131.791.952	143.189.269	-11.397.317	-8,0
B.1.a)	Acquisti di beni sanitari	128.832.685	140.612.099	-11.779.414	-8,4
B.1.b)	Acquisti di beni non sanitari	2.959.267	2.577.170	382.097	14,8
B.2)	Acquisti di servizi sanitari	32.335.984	35.962.555	-3.626.571	-10,1
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	203.650	931.852	-728.202	-78,1
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	1.023.005	792.491	230.514	29,1
B.2.l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	-
B.2.m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	7.816.740	7.595.295	221.445	2,9
B.2.n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	615.912	642.773	-26.861	-4,2
B.2.o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	15.043.616	14.202.601	841.015	5,9
B.2.p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.633.061	11.797.543	-4.164.482	-35,3
B.2.q)	Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0	-
B.3)	Acquisti di servizi non sanitari	56.674.155	54.440.645	2.233.510	4,1
B.3.a)	Servizi non sanitari	55.399.917	52.935.323	2.464.594	4,7
B.3.b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	748.597	951.789	-203.192	-21,3
B.3.c)	Formazione	525.641	553.533	-27.892	-5,0
B.4)	Manutenzione e riparazione	10.547.572	10.313.238	234.334	2,3
B.5)	Godimento di beni di terzi	3.485.461	5.685.209	-2.199.748	-38,7
B.6)	Costi del personale	194.362.141	193.518.257	843.884	0,4
B.6.a)	Personale dirigente medico	71.012.566	70.825.314	187.252	0,3
B.6.b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.626.597	4.412.206	214.391	4,9
B.6.c)	Personale comparto ruolo sanitario	83.767.402	83.227.064	540.338	0,6
B.6.d)	Personale dirigente altri ruoli	1.526.826	1.178.306	348.520	29,6
B.6.e)	Personale comparto altri ruoli	33.428.750	33.875.367	-446.617	-1,3
B.7)	Oneri diversi di gestione	4.056.938	3.176.757	880.181	27,7
B.8)	Ammortamenti	19.673.573	19.273.285	400.288	2,1
B.8.a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	258.288	264.031	-5.743	-2,2
B.8.b)	Ammortamenti dei fabbricati	5.952.649	5.623.025	329.624	5,9
B.8.c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	13.462.636	13.386.229	76.407	0,6
B.9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	211.000	150.000	61.000	40,7
B.10)	Variazione delle rimanenze	674.146	-7.512.877	8.187.023	-109,0
B.10.a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	708.350	-7.474.680	8.183.030	-109,5
B.10.b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	-34.204	-38.197	3.993	-10,5
B.11)	Accantonamenti	8.851.737	3.534.678	5.317.059	150,4
B.11.a)	Accantonamenti per rischi	5.500.000	0	5.500.000	-
B.11.b)	Accantonamenti per premio operosità	0	0	0	-
B.11.c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	839.268	1.736.016	-896.748	-51,7
B.11.d)	Altri accantonamenti	2.512.469	1.798.662	713.807	39,7
TOTALE B)		462.664.659	461.731.016	933.643	0,2
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		9.172.472	3.923.633	5.248.839	133,8

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
				Importo	%
C.1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	326	453	-127	-28,0
C.2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	350	214.500	-214.150	-99,8
TOTALE C)		-24	-214.047	214.023	-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	4.692.346	2.435.458	2.256.888	92,7
E.1.a)	Plusvalenze	2.000	40	1.960	4.900,0
E.1.b)	Altri proventi straordinari	4.690.346	2.435.418	2.254.928	92,6
E.2)	Oneri straordinari	10.209.381	7.309.695	2.899.686	39,7
E.2.a)	Minusvalenze	0	0	0	-
E.2.b)	Altri oneri straordinari	10.209.381	7.309.695	2.899.686	39,7
TOTALE E)		-5.517.035	-4.874.237	-642.798	13,2
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		3.655.413	-1.164.651	4.820.064	-413,9
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
Y.1)	IRAP	13.150.388	12.809.166	341.222	2,7
Y.1.a)	IRAP relativa a personale dipendente	12.787.178	12.463.698	323.480	2,6
Y.1.b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	108.824	75.681	33.143	43,8
Y.1.c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	254.386	269.787	-15.401	-5,7
Y.1.d)	IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	0	-
Y.2)	IRES	245.000	248.721	-3.721	-1,5
Y.3)	Accantonamento a fondo Imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	-
TOTALE Y)		13.395.388	13.057.887	337.501	2,6
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-9.739.975	-14.222.538	4.482.563	-31,5



AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA

CONSORZIALE POLICLINICO

B A R I

Nota Integrativa

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 2017	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	35
9. Disponibilità liquide	35
10. Ratei e risconti attivi	37
11. Patrimonio netto	38
12. Fondi per rischi e oneri	40
13. Trattamento di fine rapporto	46
14. Debiti	47
15. Ratei e risconti passivi	51
16. Conti d'ordine	51
17. Contributi in conto esercizio	52
18. Proventi e ricavi diversi	55
19. Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	56
20. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	56
21. Quota contributi c/capitale	57
22. Acquisti di beni	57
23. Acquisti di servizi	58
24. Costi del personale	64
25. Oneri diversi di gestione	68
26. Accantonamenti	69
27. Proventi e oneri finanziari	69
28. Rettifiche di valore di attività finanziarie	70
29. Proventi e oneri straordinari	70

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017, 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 n.118/2011 e dalla normativa di cui al Codice Civile in materia di bilancio, interpretate e integrate, laddove ritenuto necessario, dai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs n.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi Decreti Ministeriali di attuazione.

In ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio, la presente nota integrativa 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 0,50 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 2017 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 2017 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 2016

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 nel complesso 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 2017 e 31 dicembre 2016;
- **Allegato 2:** Modello Ministeriale CE al 31 dicembre 2017 e 31 dicembre 2016;
- **Allegato 3:** Rendiconto finanziario al 31 dicembre 2017 e 31 dicembre 2016;
- **Allegato 4:** Rendiconto degli incassi e pagamenti 2017 riclassificati secondo codice SIOPE.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017

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 2017 sono sintetizzati nella tabella che segue:

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>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.</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p> <p>Alla data di chiusura dell'esercizio non vi sono immobilizzazioni immateriali che risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i criteri precedenti.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>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</p>

	<p>della vita utile dei beni.</p> <p>I beni ricevuti a titolo gratuito da privati, successivamente alla costituzione dell'Azienda, sono stati iscritti sulla base al valore di mercato.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>
Titoli	Sono iscritti al minore valore tra il prezzo d'acquisto o di sottoscrizione 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	<p>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.</p> <p>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.</p>
Patrimonio netto	<p>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.</p> <p>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</p>

	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 2017 secondo lo schema e il contenuto del conto annuale 2017 attualmente in corso di predisposizione, precisando che potrebbero subire variazioni derivanti dalla conclusione delle attività analisi.

Dati sull'occupazione al 31.12.2017

Dati relativi al personale

PERSONALE DIPENDENTE

Tipologia di personale	TEMPO DETERMINATO			T1				T12	T12
	Totale Personale al 31/12/2016	Totale Personale al 31/12/2017	Totale spesa	Totale Personale al 31/12/2016	di cui Personale Part Time al 31/12/2016	Totale Personale al 31/12/2017	di cui Personale Part Time al 31/12/2017	Totale Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale
RUOLO SANITARIO									
Dirigenza									
Medico - veterinaria	34,53	42,38	2.102.648	663	2	684	3	8.000,26	31.237.433
sanitaria	8,59	17,31	391.119	42		42	2	503,22	2.381.824
Comparto									
categoria Ds				82		77		928,20	2.389.885
categoria D	53,56	154,37	1.458.087	1861	97	1785	96	21.079,01	50.539.856
categoria C				73	3	55	1	760,97	1.648.194
categoria Bs				2		1		16,00	31.892
RUOLO PROFESSIONALE									
Dirigenza				2		3		28,00	101.059
livello dirigenziale									
Comparto									
categoria D				4		4		48,00	96.617
RUOLO TECNICO									
Dirigenza		1							39.702
livello dirigenziale									
Comparto									
categoria Ds				1				10,00	26.745
categoria D		3		10		10		107,43	330.259
categoria C				39		41	1	480,00	974.097
categoria Bs				181	1	168		2.113,20	3.868.262
categoria B				51	1	46	2	567,77	991.304
categoria A				365	3	355	3	4.291,40	6.773.473
RUOLO AMMINISTRATIVO									
Dirigenza				10		16		160,53	583.391
livello dirigenziale									
Comparto									
categoria Ds				6		6		72,94	192.518
categoria D				74		72		861,51	1.988.427
categoria C		3,33		114		112	1	1.358,67	2.746.917
categoria Bs				39		40		478,93	886.534
categoria B				96		96		1.136,08	1.933.630
categoria A				67	1	67		809,19	1.292.023
Totali	96,68	221,39	3.951.854	3.782	108	3.680	109	43.811,31	111.054.042
Direttore Generale				1		1		10,00	117.132
Commissario Straordinario						1		3,00	-
Direttore Amministrativo				1		1		12,00	120.479
Direttore Sanitario				1		1		12,00	120.479
Totale Direttori				3		4		37,00	358.089

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 2017.

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 31.12.2017

	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2016 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2016 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Medico - veterinaria sanitaria	3	2	5	6
Comparto				
categoria Ds			1	
categoria D		1	2	6
categoria C				
categoria Bs			1	
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
livello dirigenziale				
Comparto				
categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
livello dirigenziale				
Comparto				
categoria Ds				
categoria D				
categoria C				1
categoria Bs				
categoria B				
categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza	2			
livello dirigenziale				
Comparto				
categoria Ds				
categoria D				
categoria C				
categoria Bs				
categoria B				
categoria A				
Totali	5	3	9	13

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2017	Personale di cui Part Time al 31/12/2017
RUOLO SANITARIO	281	5
Dirigenza	243	4
Comparto	38	1
RUOLO PROFESSIONALE	1	0
Dirigenza	1	
Comparto	0	
RUOLO TECNICO	40	0
Dirigenza	2	
Comparto	38	
RUOLO AMMINISTRATIVO	70	0
Dirigenza	6	
Comparto	64	

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO FORMAZIONE - FORMAZIONE LAVORO (Conto annuale T2)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2017	Personale di cui Part Time al 31/12/2017
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
Medico - veterinaria		
sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

4.1 Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2017 e al 31 dicembre 2016 ammontano rispettivamente a €/mgl 612 e a €/mgl 693. 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 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 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	3.349	0	0	2.656	693	0	693	-2	0	0	180	0	0	0	259	612	
	di cui soggette a sterilizzazione	934	0	0	241	693	0	693	-2	0	0	180	0	0	0	259	612	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.349	0	0	2.656	693	0	693	-2	0	0	180	0	0	0	259	612	
	di cui soggette a sterilizzazione	934	0	0	241	693	0	693	0	0	0	180	0	0	0	259	612	

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

4.2 Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, al 31 dicembre 2017 e al 31 dicembre 2016 ammontano rispettivamente a €/mgl 317.124 e a €/mgl 318.477. Tali voci sono analizzate come segue:

Tab. 2 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

	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.Lgs118/2011	Valore netto iniziale post ricalcolo	Giroconti e Ridassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti		
AAA290	Terreni disponibili	5.939	0	0	0	5.939	0	5.939	0	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)	59.037	0	0	0	59.037	0	59.037	0	0	0	0	0	0	0	0	59.037	
	di cui soggetti a sterilizzazione	59.037	0	0	0	59.037	0	59.037	0	0	0	0	0	0	0	0	59.037	
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	196.787	0	0	34.074	162.713	0	162.713	220	0	0	0	3.051	0	0	5.953	160.031	
	di cui soggetti a sterilizzazione	143.261	0	0	24.732	118.529	0	118.529	220	0	0	0	3.051	0	0	4.255	117.545	
AAA380	Impianti e macchinari	1.196	0	0	1.196	0	0	0	0	0	0	97	0	0	0	6	91	
	di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	97	0	0	0	6	91	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	155.873	0	0	118.456	37.417	0	37.417	1.044	0	0	6.296	0	0	4	11.932	32.821	
	di cui soggette a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	36.348	657	0	0	6.296	0	0	4	10.476	32.821	
AAA440	Mobili e arredi	13.406	0	0	10.965	2.441	0	2.441	18	0	0	964	0	0	0	780	2.643	
	di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	2.249	16	0	0	964	0	0	0	683	2.546	
AAA470	Automezzi	1.887	0	0	1.804	83	0	83	0	0	0	16	0	0	0	52	47	
	di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	83	0	0	0	16	0	0	0	52	47	
AAA500	Oggetti d'arte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	12.235	0	0	10.699	1.536	0	1.536	13	0	0	722	0	0	0	692	1.579	
	di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	1.263	13	0	0	722	0	0	0	524	1.474	
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	49.311	0	0	0	49.311	0	49.311	-220	0	0	5.845	0	0	0	0	54.936	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	495.671	0	0	177.194	318.477	0	318.477	1.075	0	0	13.940	3.051	0	4	19.415	317.124	
	di cui soggette a sterilizzazione	202.298	0	0	24.732	177.566	0	175.509	906	0	0	8.095	3.051	0	4	15.996	213.561	

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 negli anni precedenti 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.

La riclassifica operata non ha avuto effetto economico poiché 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 56.354, relativo al fabbricato del Nuovo Complesso Chirurgico e dell'Emergenza "Asclepios";
- €/mgl 6.417, relativi allo Stabilimento del Giovanni XXIII;
- €/mgl 97.260, per manutenzioni straordinarie e migliorie sostenute sugli immobili aziendali, incrementative del valore e/o della vita utile 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 2016 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 poiché, 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.t	Valore netto
Attrezzature non sanitarie	5.360	5.028	332
Macchine elettroniche per ufficio	7.545	6.305	1.240
Macchine ordinarie d'ufficio	20	20	0
Telefoni cellulari	10	9	1
Altri beni materiali	22	16	6
Totale	12.957	11.378	1.579

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti", pari a €/mgl 54.936, 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 di seguito riportate. Al 31 dicembre 2017, 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 Riclassificazioni	Valore finale
Ristrutturazione servizio rianimazione	ART. 20 L.67/88	0			0
Ampliamento piastra NCCE Asclepios	D.G.R. 1064/2002	14.468	82		14.550
Ampliamento piastra NCCE Asclepios - Servizi Amministrativi (SK 33-35)	EX ART 20 L. 67/68 Accordo di programma stralcio 2007	7.733	1.311		9.044
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	8.095	3.447		11.542
Adeguamento normativo/funzionale Cliniche Ostetriche-UTIN/Pediatria/Oncoematologia/Neurologia	D.G. 4276/1998	11.388	2		11.390
Efficientamento energetico Padiglione Balestrazzi	40, 46% Fondi Propri; Territorio e del Mare	0			0
Completamento lavori Dipartimento Cardiochirurgia/Cardiologia Pediatrica Giovanni XXIII	ART. 20 L.67/88	0			0
Ageduamento normativo e funzionale Giovanni XXIII – POTENZIAMENTO DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	Finanziamento FSC ex FAS + Fondi propri	450	873		1.323
LAVORI PER INSTALLAZIONE ANGIOGRAFI C/O U.CORONARICA+CARDIOLOGIA E CARDIOCHIRURGIA+EMODINAMICA	Fondi Regionali	0			0
LAVORI INSTALLAZIONE RMN 1,5 TESLA C/O RADIONDIAGNOSTICA UNIVERSITARIA	FESR	0	24	-24	0
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	513			513
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	5.005			5.005
LAVORI INSTALLAZIONE RMN 1,5 TESLA C/O RADIONDIAGNOSTICA O.P. GIOVANNI XXIII	FESR	431			431
Ageduamento normativo e funzionale Giovanni XXIII – RIORAGANIZZAZIONE PARCHEGGIO ESTERNO	q/p Finanziamento Regionale ex Art.71 Legge 448/98	205	105		310
LAVORI DI RIATTAMENTO DI ALCUNI LOCALI NEL PAD. NEUROLOGIA PER INSTALLAZIONE APPARECCHIATURE DIAGNOSTICHE (MEG – MAGNETOENCELOGRAFO)	Finanz.Regionale ex Art. 12 L.R. 45 28/12/2012 Cap.Spesa Reg.721015 "Cofinanziamenti Regionali per Investimenti in Sanità e Acquisto Cespiti Tecnologici Sanitari"	827	1		828
STUDIO DI VULNERABILITA' SISMICA		196		-196	0
Totale		49.311	5.845	-220	54.936

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 nell'esercizio 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.

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, etc.?	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.	NO		

Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?			
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 2017 non ha subito variazioni rispetto alla sua consistenza al 31 dicembre 2016 ed è la seguente:

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)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:										
	Partecipazioni in imprese controllate	100	0	0	100	0	0	0	0	0	100
	Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA720	Altri titoli:										
AAA730	Titoli di Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA740	Altre Obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA760	Titoli diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE	100	0	0	100	0	0	0	0	0	100

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%	448	3.241	4	100%	100	COSTO

I dati esposti nella tabella che precede si riferiscono al bilancio della controllata per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, l'ultimo approvato.

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, etc.?	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 Ridassificazioni	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:	11.035	0	57.853	0	-61.502	7.386	0	2.882
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	7.478	0	53.390	0	-54.554	6.314	0	2.851
	<i>Epatite C HCV</i>	3.229	0	2.515		-4.991	753	0	0
	<i>Medicinali senza AIC</i>	328	0	1.949	0	-1.958	319	0	31
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA030	Sangue ed emocomponenti	614	0	5.433	0	-5.415	632	0	152
ABA040	Dispositivi medici:	4.102	0	27.728	0	-26.952	4.878	0	4.097
	<i>Dispositivi medici</i>	4.102	0	27.728	0	-26.952	4.878	0	4.097
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA050	Prodotti dietetici	20	0	85	0	-83	22	0	8
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	14	0	79	0	-56	37	0	37
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	3.420	0	37.654	0	-35.532	5.542	0	5.048
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0
	RIMANENZE BENI SANITARI	19.205	0	128.833	0	-129.541	18.497	0	12.224
ABA120	Prodotti alimentari	28	0	558	0	-561	25	0	0
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza	2	0	7	0	-6	3	0	0
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	64	0	-64	0	0	0
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	153	0	532	0	-484	201	0	0
ABA160	Materiale per la manutenzione	5	0	1.428	0	-1.428	5	0	0
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	87	0	371	0	-383	75	0	0
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	275	0	2.959	0	-2.925	309	0	0
	TOTALE RIMANENZE	19.480	0	131.792	0	-132.466	18.806	0	12.224

Tali risultanze trovano conferma nell'inventario di fine anno effettuato presso i magazzini farmacia ed economato dei due stabilimenti ospedalieri e presso i reparti.

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 etc.?	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 2017 (valore finale) e al 31 dicembre 2016 (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
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	92	0	0	92	0
ABA340	Crediti v/Prefetture	1.049	12	-840	221	0
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	1.141	12	-840	313	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente	17.456	33.445	-14.188	36.713	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	4.062	986	-3.640	1.408	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente -	13.394	32.459	-10.548	35.305	0
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	84.487	20.334	-25.118	79.703	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	84.487	20.334	-25.118	79.703	0
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA	101.943	53.779	-39.306	116.416	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 – €/mgl 36.713, a oggi incassati per €/mgl 652 – e dal credito relativo ai contributi in conto capitale volti a finanziare gli investimenti – €/mgl 79.703, a oggi incassati per €/mgl 4.900 –. La restante parte, ammontante a €/mgl 313, è relativa ai crediti verso lo Stato sostanzialmente correlati alle prestazioni in favore degli stranieri irregolari.

I crediti verso Regione presentano un significativo incremento 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 10.427;
- incremento per contributi relativi al Fondo Sanitario Regionale e in conto progetti finalizzati, pari complessivamente a €/mgl 29.825;
- decremento dei contributi per investimenti per €/mgl 15.799 a seguito di incassi e rettifiche, a cui si contrappone l'incremento per la contabilizzazione di crediti per nuovi contributi in conto capitale per €/mgl 11.014.

Si riporta, di seguito, la movimentazione dei Crediti verso Altri al 31 dicembre 2017.

Tab. 8 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II 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	435	4	-63	376	0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	5.056	2.938	-7.205	789	198
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.145	1.373	-1.505	1.013	63
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	6.201	4.311	-8.710	1.802	261
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
	Crediti v/enti regionali:					
ABA620	Crediti verso altri enti regionali	483	197	-446	234	94
ABA640	Crediti verso altre partecipate	9	0	-9	0	0
ABA610	TOTALE CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DALLA REGIONE	492	197	-455	234	94
	CREDITI V/ERARIO					
	<i>Crediti verso l'Erario</i>					
ABA650	Acconto IVA	0	0	0	0	0
	Altri crediti verso l'Erario	33	300	-274	59	0
	TOTALE CREDITI V/ERARIO	33	300	-274	59	0
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	4.208	24.747	-25.691	3.264	23
ABA690	Crediti verso altri soggetti pubblici	2.108	1.957	-2.571	1.494	0
ABA710	<i>Altri crediti diversi</i>	624	361	-659	326	0
ABA660	TOTALE CREDITI VERSO ALTRI	6.940	27.065	-28.921	5.084	23

La voce include:

- crediti verso Comuni, pari a €/mgl 376, che risultano decrementati rispetto all'anno precedente;
- crediti verso aziende sanitarie pubbliche, pari a €/mgl 1.802, che includono principalmente crediti per prestazioni sanitarie, di cui €/mgl 789 verso Aziende della Regione ed €/mgl 1.103 verso Aziende extraregione;
- crediti verso Enti della Regione Puglia e Partecipate, pari a €/mgl 234, che si riferiscono al credito verso l'AReS per nostro personale comandato presso detto Ente (€/mgl 215), personale comandato presso l'ARPA Puglia (€/mgl 19);
- crediti verso erario, pari complessivamente a €/mgl 59, derivanti dal credito per addizionale regionale e dal credito per il bollo virtuale rivenienti dagli esercizi precedenti - €/mgl 24 – e ad acconti IRES versati nell'esercizio - €/mgl 35 -;
- crediti verso privati, pari a €/mgl 3.264, 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 1.494, il cui decremento netto rispetto al saldo di apertura è sostanzialmente rappresentato dall'incasso integrale del credito verso l'AIFA per il rimborso derivante dall'impiego di farmaci orfani per malattie rare e di farmaci che rappresentano una speranza di cura per particolari e gravi patologie, finanziati ai sensi della L.648/96 con accesso al fondo AIFA 5%. Nel corso dell'esercizio 2017, il credito maturato e iscritto per detta fattispecie è stato pari a €/mgl 1.239, di cui €/mgl 700 già incassati alla data di bilancio.
Altre componenti di rilievo del saldo di bilancio sono rappresentati da crediti per prestazioni nei confronti dell'INAIL per €/mgl 370 e dal credito verso l'AMTAB per €/mgl 331;
- altri crediti diversi, pari a €/mgl 326. La voce si riferisce prevalentemente a crediti per personale in comando presso altre Aziende sanitarie e a crediti verso Enti previdenziali.

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 svalutazio ne iniziale	Accanton amenti	Utilizzi	Fondo svalutazio ne finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	0	0	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:				
ABA650	CREDITI V/ERARIO				
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.146	211		2.357
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	2.146	211	0	2.357

La voce, pari a €/mgl 2.357 dopo l'accantonamento dell'esercizio 2017, 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 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2012 e precedent	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	75	133	92	0	12	0
	<i>Crediti v/Stato - altro:</i>	75	133	92	0	12	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	92	0	0	0
ABA340	Crediti v/Prefetture	75	133	0	0	12	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	739	305	443	3.257	2.328	29.641
	<i>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</i>	739	305	443	3.257	2.328	29.641
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	739	0	0	0	0	669
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	0	305	443	3.257	2.328	28.972
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	50.618	0	6.775	625	10.671	11.014
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	50.618	0	6.775	625	10.671	11.014

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 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2012 e preceden	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
ABA530	CREDITI V/COMUNI	38	0	0	338	0	0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	449	5	0	54	507	787
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0	0	0	0	199	590
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	449	5	0	54	308	197
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	19	0	0	0	215
ABA620	Crediti verso altri enti regionali	0	19	0	0		215
ABA640	Crediti verso altre partecipate	0	0	0	0	0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	24	0	0	35
	Altri crediti verso l'Erario	0	0	24	0	0	35
	CREDITI V/ALTRI	2.709	90	200	276	949	860
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.177	54	151	220	377	285
ABA690	Crediti verso soggetti pubblici	235	36	30	56	572	565
ABA710	Altri crediti diversi	297	0	19	0		10

Non esistono crediti al 31 dicembre 2017 con scadenza superiore ai 12 mesi.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti di gestione straordinari che abbiano influito sulla variazione 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.

Il saldo è significativamente influenzato della compensazione delle partite *intercompany* al 31 dicembre 2017 disposto dalla Determinazione Dirigenziale della Sezione Amministrazione Finanza e controllo del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per tutti della Regione Puglia n.26 del 06 aprile 2018.

Per completezza di informazione, si evidenzia come, a livello Azienda, l'operazione di compensazione delle partite *intercompany* in parola abbia comportato un effetto economico complessivo negativo di €/mgl 2.619 – come risultanza algebrica di perdite per €/mgl 4.029 e di utili per €/mgl 1.410, entrambe registrate tra i componenti straordinari di reddito, rispettivamente tra gli oneri e tra i proventi straordinari –.

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Asl Lecce	0	0	5
Asl Brindisi	0	0	6
AO Riuniti di Foggia	0	0	0
ASL BAT	0	0	206
ASL Foggia	0	0	0
ASL Bari	0	0	277
ASL Taranto	0	0	6
IRCCS Istituto Tumori "Giovanni Paolo II"	0	0	287
IRCCS De Bellis	0	0	2
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	789

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 (-)	Consistenz a iniziale	Importo nuove deliberazi oni / (rettifiche)	Riscossioni (-)	Consist.za 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		169.504	-85.017	84.487	19.181	-23.965	79.703
	LEGGE 67/88 ART. 20 2^ 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 2^ fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 80-83	2004	9.300	-9.300	0			0
	LEGGE 67/88 ART. 20 2^ 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 2^ 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 2^ fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 33-35	2007	46.000	-14.354	31.646		-3.050	28.596
	LEGGE 67/88 ART. 20 2^ 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 2^ 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 2^ fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 37	2007	11.000	-10.154	846			846
	LEGGE 67/88 ART. 20 2^ 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 2^ fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 39	2007	9.000	-5.341	3.659		-4.596	-937
	LEGGE 67/88 ART. 20 - DGR 3565/98 - Padiglioni		10.873	-10.292	581			581
	SI.SA.BA - Ampliamento Asclepios II	2010	9.672	-5.483	4.189			4.189
	CRAT	2014	796	-783	13			13
	FESR	2013	999	0	999			999
	FESR/PAC	2014	6.249	-4.659	1.590	-18		1.572
	TEAM ONCOGENOMICO	2015	430	-430	0			0
	TELECARDIOLOGIA	2015	625	0	625			625
	Finanziamento Regionale a sostegno degli investimenti	2016	7.000		7.000		-7.000	0
	Finanziamento Regionale a sostegno degli investimenti	2017			0	7.000		7.000
	PAC	2016	11.805		11.805	-1.134		10.671
	POR 2014-2020	2017			0	4.014		4.014
	POI Energia 2007/13 - Retrospektivo	2017			0	9.319	-9.319	0
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	14.223	-14.223	0
	Ripiano perdita esercizio 2016	2017	0	0	0	14.223	-14.223	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 211 €/mgl quantificato considerando sia il potenziale dubbio esito su posizioni specifiche, sia una percentuale dello 0,5% sul monte crediti verso soggetti diversi dalla Regione e aziende pubbliche del SSR.

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti, etc.?	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 31/12/2017, né al 31/12/2016.

9. Disponibilità liquide

La voce è così analizzata:

Tab. 15 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	899	13.743	-14.447	195
ABA770	Istituto Tesoriere	12.340	476.362	-480.172	8.530
ABA790	Conto corrente postale	471	1.240	-732	979
ABA750	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	13.710	491.345	-495.351	9.704

Il saldo relativo alla “Cassa”, pari a €/mgl 195, comprende le disponibilità liquide presso le casse ticket attive e presso la cassa economale. I ticket risultano totalmente versati in banca nel corso del 2018.

La voce Istituto Tesoriere è relativa al saldo al 31 dicembre 2017, 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 2017, 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 2017 comprendono fondi in conto capitale per complessivi 245 €/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 etc.?		SI	Alla data del 31 dicembre 2017 risultano esservi i seguenti pignoramenti: <ul style="list-style-type: none"> • 141 €/mgl sul conto corrente postale Bancoposta dell'Azienda, disposto dal giudice dell'esecuzione a tutela del credito di un fornitore dell'Azienda. Alla data di riferimento, il fornitore è stato integralmente soddisfatto e si è in attesa che l'Autorità giudiziaria revochi la disposizione; • 1.669 €/mgl sul conto corrente presso l'Istituto tesoriere.
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 e risconti attivi non risulta valorizzata alla data di bilancio mentre, al 31 dicembre 2016, ammontava €/mgl 2.971 – riferita principalmente al premio di assicurazione RCT/RCO di competenza dell'esercizio 2017 –.

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 2017 sono riepilogate nella tabella che segue:

La voce è così dettagliata:

Tab. 16 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	1.155	0	0	0	0	0	1.155			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	343.429	0	20.804	-16.511	-468	0	347.254	0	32.299	11.985
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0	0	0	0			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	0	0	9.319	-440	0	0	8.879	0	900	0
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	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	0	0	9.319	-440	0	0	8.879		900	
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	304.930	0	11.014	-11.632	-451	0	303.861		21.966	5.740
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	9.463	0	0	-33	-18	0	9.412		106	6.245
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	29.036	0	471	-4.406	1	0	25.102		9.327	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	740	0	84	-320	0	0	504		834	
PAA110	ALTRE RISERVE	0	0	0	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	14.223	0	-14.223	0	0	34.903	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	14.223	0	-14.223	0	0	34.903		
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	3	-14.223	0	0	14.223	0	3	38		
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-14.223	14.223	0	0	0	-9.740	-9.740			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	331.104	0	35.111	-16.831	-468	-9.740	339.176	34.941	33.133	11.985

La voce "Finanziamenti per investimenti", pari a €/mgl 347.254 alla data di bilancio e a €/mgl 343.429 al 31 dicembre 2016, si riferisce, ai contributi in conto capitale assegnati e alle rettifiche di contributi in conto esercizio operate in anni precedenti, ancora da utilizzare attraverso la cosiddetta "sterilizzazione". La Tabella n.18 che segue espone il riepilogo per tipologia di finanziamento.

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 oltre che della correzione di un errore di anni precedenti relativo alla determinazione degli ammortamenti dell'esercizio, per la parte relativa alla quota sterilizzata.

La voce "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio", pari a €/mgl 25.102 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. 17 – 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					Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)				
PAA030	Da Stato:	0	0	9.319	-440	0	8.879	8.879	8.879	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012	0	0	9.319	-440	0	8.879	8.879	8.879	
	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)									
PAA070	Da Regione:	304.930	0	11.014	-11.632	-451	303.861	224.158	224.158	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012	304.930	0	11.014	-11.632	-451	303.861	224.158	224.158	
	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)									
PAA080	Da altri soggetti pubblici:	9.463	0	0	-33	-18	9.412	5.292	9.412	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012	9.463	0	0	-33	-18	9.412	5.292	9.412	
	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)						0			
PAA090	per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:	29.036	0	471	-4.406	1	25.102	25.102	25.102	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012	29.036	0	471	-4.406	1	25.102	25.102	25.102	
	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)									
		343.429	0	20.804	-16.511	-468	347.254	263.431	267.551	

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 84 a fronte di "donazioni e lasciti vincolati a investimenti" erogati da privati per l'acquisto di attrezzature e decrementi per € mgl 320 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 2017 è di seguito riportata.

Tab. 18 – 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	0	0	0	0	0
PBA010	FONDI PER RISCHI	5.887	5.500	0	-4.427	6.960
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	4.363	3.180	0	-4.204	3.339
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1.340	900	0	-196	2.044
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	1.420	0	0	1.420
PBA060	Altri fondi rischi	184	0	0	-27	157
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	7.263	839	-2.371	-1.126	4.605
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	6.836	456	-2.515	-1.022	3.755
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	91	0			91
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	0	0			0
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	336	383	144	-104	759
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	2.490	2.513	0	-962	4.041
PBA210	Fondi integrativi pensione	0	0	0	0	0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	790	2.153	0	0	2.943
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	1.700	360	0	-962	1.098
PAZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	15.640	8.852	-2.371	-6.515	15.606

I “Fondi per rischi” rappresentano la stima quantitativa dei rischi probabili derivanti da vertenze giudiziarie e contenziosi in essere al 31 dicembre 2017, ancorché conosciuti successivamente alla data di bilancio.

La Struttura Burocratica-Legale ha quantificato la consistenza, alla data di bilancio, dei fondi rischi necessari a fronteggiare le vertenze giudiziarie e il contenzioso con il personale dipendente. Conseguentemente, si è proceduto a operare i necessari accantonamenti al fine di adeguare l'ammontare dei fondi rischi a detta quantificazione.

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.

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 e si riferiscono a interessi moratori.

Tab. 19 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/17
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
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	11.288	583	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	11.288	583	-	-	
2009	1.777	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	1.215	272	153	137	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	1.215	272	153	137	
2009	3.523	B.1) Acquisti di beni	582	-	7	-	530
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.401	3	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	2.983	3	7	-	
2009	3.145	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	384
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.281	379	53	48	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	2.281	379	53	48	
2009	5.385	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	899
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	746	25	241	397	
		Restituzione fondi	-	3.077	-	-	
		Totale	746	3.102	241	397	
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	134	166	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	134	166	-	-	
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	284	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	16	-	
		Totale	284	-	16	-	
	2.730	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	293
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.272	74	52	39	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	2.272	74	52	39	
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	-	-	
2010	2.038	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	37
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	1.256	438	138	169	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	1.256	438	138	169	

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/17	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2014 e precedenti	Importo			Esercizio 2017
				Esercizio 2015	Esercizio 2016		
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	-	-	-	
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	4	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	4	-	-	-	
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	67	13	3	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	67	13	3	-	
2011	545	B.1) Acquisti di beni	-	-	126	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	18	71	177	153	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	18	71	303	153	
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	30	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	30	-	-	-	
2011	4.040	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	934	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	398	-	336	-	
		Trasferimento fondi	-	-	-	2.372	
		Totale	1.332	-	336	2.372	
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	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	129	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	129	-	-	-	
2012	60	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	38
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	15	5	1	1	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	15	5	1	1	
2013	170	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	63
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	40	28	-	39	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	40	28	-	39	

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/17	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2014 e precedenti	Importo			Esercizio 2017
2013	990	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	383	367	240	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	383	367	240	-	
2013	15	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	7
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	8	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	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	-	-	
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	288	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	243
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	5	-	40	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	5	-	40	-	
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	-	-	-	-	
2014	262	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	262
		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	-	-	-	-	16
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	32	100	102	
		Altri costi (trasferimento fondi)	-	-	-	-	
		Totale	-	32	100	102	
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	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2014	17	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	8
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	5	-	2	2	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	5	-	2	2	

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/17	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
2014	59	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	30
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	24	5	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	24	5	-	
2014	59	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	30
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	24	5	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	24	5	-	
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	-	
2015	200	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	200
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	290	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	41
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Trasferimento fondi altri partner	-	-	-	249	
		Totale	-	-	-	249	
2015	30	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	30
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	625	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	234	235	156	
		Altri costi (trasferimento fondi)	-	-	-	-	
		Totale	-	234	235	156	
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	-	-	-	-	
2016	12	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	12
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2016	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	-	-	-	-	
2016	9	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	9
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2016	67	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	67	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	67	
TOTALE	40.826	TOTALE	24.704	6.085	2.343	3.939	3.750

Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/17
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
2015	112	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	91
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	21	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	21	
TOTALE	112	TOTALE	-	-	-	21	91

Quote inutilizzate contributi da privati

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/17	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2015	Esercizio 2016		Esercizio 2017
2015	9	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	8
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	1	-	
		Totale	-	-	1	-	
2015	25	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	3
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	22	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	22	
2015	470	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	470
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	144	- 144	
		Totale	-	-	144	- 144	
2016	50	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	13	37	
		Totale	-	-	13	37	
2016	73	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	18	55	
		Totale	-	-	18	55	
2014	344	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	278
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	66	
		Totale	-	-	-	66	
TOTALE	971	TOTALE	-	-	176	36	759

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 2016 (valore iniziale) e al 31 dicembre 2017 (valore finale).

Tab. 20 – 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			
PDA010	DEBITI V/STATO	20	16	-29	7	0	0
PDA060	Altri debiti v/Stato	20	16	-29	7	0	0
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	12.966	0	-12.966	0	0	0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	12.966	0	-12.966	0	0	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	476	1.738	-1.738	476	0	0
	Debiti verso Comuni sommatoria partitario	476	1.738	-1.738	476	0	0
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE						
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.463	1.433	-3.876	20	16	0
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	234	201	-120	315	23	0
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.697	1.634	-3.996	335	39	0
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DALLA REGIONE	632	21.233	-18.677	3.188	413	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:	630	21.233	-18.677	3.186	413	0
	Debiti verso SANITASERVICE Policlinico Bari Srl	630	21.233	-18.677	3.186	413	0
	DEBITI V/FORNITORI:						
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	59.962	271.503	-274.457	57.008	14.610	0
PDA280	TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI	59.962	271.503	-274.457	57.008	14.610	0
	DEBITI TRIBUTARI:						
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1001	4.416	30.455	-30.251	4.620	0	0
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1002	23	88	-81	30	0	0
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1004	1		0	1	0	0
	Debiti per ritenute IRPEF lavoratori autonomi	8	228	-216	20	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	970	-968	2	0	0
	Addizionale Regionale IRPEF	13	1.951	-1.947	17	0	0
	Erario c/IVA	2.581	31.740	-31.259	3.062	0	0
	Erario c/IRAP	1.764	12.772	-12.730	1.806	0	0
	Debiti IRAP per competenze esercizi precedenti	3.037	688	-246	3.479	0	0
	Altri debiti verso l'Erario	160	121	-129	152	0	0
PDA320	TOTALE DEBITI TRIBUTARI	12.003	79.013	-77.827	13.189	0	0
	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:						
	INPS	34	296	-294	36	0	0
	INPDAP	7.694	56.107	-56.050	7.751	0	0
	Riscatti INPDAP	934	338	-341	931	0	0
	Debiti v/INPDAP benefici contrattuali pers. In quiescenza	14	287	-300	1	0	0
	ONAOIS	17	115	-114	18	0	0
	INAIL	782	1.287	-1.742	327	0	0
	DEBITI V/A.SO.FARM.O,02% (FARM. PUBBL.)	4	0	0	4	0	0
	Debiti verso Enti Prev. per compet. es. prec.	1.743	105	-837	1.011	0	0
	Altri Istituti	0	0	0	0	0	0
PDA330	TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	11.222	58.535	-59.678	10.079	0	0
PDA340	DEBITI V/ALTRI						
PDA360	Debiti v/dipendenti	18.191	201.928	-196.358	23.761	0	0
	Altri debiti diversi:	7.595	36.259	-36.140	7.714	0	0
	Debiti v/Altre categorie convenz.	0	0	0	0	0	0
	Depositi cauzionali	78	2	0	80	0	0
	Debiti v/Sindacati	47	427	-415	59	0	0
	Debiti v/Istituti assicurativi	0	0	0	0	0	0
	Debiti per cessioni, rate ed assicurazioni	63	4.291	-4.293	61	0	0
	Somme a disposizione per c/terzi	14	129	-120	23	0	0
	Altri debiti diversi	7.344	31.047	-30.950	7.441	0	0
	Debiti v/Amministratori	35	347	-347	35	0	0
	Debiti v/Collegio Sindacale	14	16	-15	15	0	0
PDA340	TOTALE DEBITI V/ALTRI	25.786	238.187	-232.498	31.475	0	0

I debiti v/ Stato sono rappresentativi di quanto non ancora versato al MEF come compenso al membro del Collegio Sindacale di nomina Ministeriale.

I debiti verso la Regione Puglia iscritti al 31 dicembre 2016 sono stati integralmente utilizzati dalla Regione medesima per finanziare la copertura di quota parte della perdita dell'esercizio 2016.

I debiti verso Comuni, pari a €/mgl 476, sono rappresentativi della TARES.

Il totale dei debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione, pari a €/mgl 20 segna un decremento pari ad €/mgl 2.443 derivante quasi integralmente dalla citata compensazione delle partite *intercompany*, disposta dai competenti Uffici Regionali.

Il totale dei debiti verso aziende sanitarie pubbliche fuori regione, pari a €/mgl 315, si riferisce ai debiti per acquisto di prestazioni sanitarie da aziende sanitarie di altre regioni e segna un incremento netto pari a €/mgl 81 rispetto al precedente esercizio, dovuto per €/mgl 48 ad acquisti del dicembre 2017.

La voce debiti verso fornitori, pari a €/mgl 57.008, accoglie tutte le posizioni debitorie verso i fornitori di beni e servizi, anche di natura sanitaria.

I debiti verso fornitori presentano al 31 dicembre 2017 un decremento rispetto all'anno precedente per €/mgl 2.954 (-5% circa), derivante dai maggiori pagamenti effettuati nel corso del 2017, confermando il trend positivo dell'accorciamento dei tempi di pagamento rispetto agli esercizi precedenti, risultato raggiunto grazie al miglioramento dell'assetto procedurale e organizzativo adottato dall'Azienda, che ha consentito di utilizzare le risorse finanziarie erogate dalla Regione Puglia.

L'Indicatore di Tempestività dei Pagamenti per l'anno 2017, calcolato secondo quanto stabilito dall'art. 9 del DPCM del 22 settembre 2014, è risultato essere pari a 12 giorni, dato pubblicato nel portale web dell'Azienda nella relativa sezione "Amministrazione Trasparente – Pagamenti dell'Amministrazione".

I debiti tributari, pari a €/mgl 13.189, 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, all'imposta dovuta per accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale dipendente, nonché all'IVA da versare, versata successivamente alla data di riferimento del bilancio.

I debiti verso enti previdenziali, pari a €/mgl 10.079, 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 23.761 riguardano le competenze fisse e accessorie, nonché le altre indennità maturate per competenza nell'esercizio 2017 e precedenti 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 172 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 nota n.AOO_168/509 del 16 aprile 2013, è stato ritenuto congruo a far fronte all'eventuale esborso.

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

Tab. 21 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	VALORE DEI DEBITI AL 31 DICEMBRE 2017 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
PDA010	DEBITI V/STATO	0	0	0	0	0	7
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0	0	7
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0	0	0
PDA120	Altri debiti v/regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0	0	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI	0	0	0	476	0	0
	Debiti verso Comuni	0	0	0	476	0	0
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	36	17	0	0	112	170
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0	0	0	0	0	20
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	36	17	0	0	112	150
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	2	115	319	-1.235	220	4.397
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	115	319	-1.235	220	4.397
	Debiti verso Sanitaservice Policlinico Bari Srl	0	115	319	-1.235	220	4.397
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	3.355	963	1.580	519	2.672	47.919
PDA300	Debiti verso altri fornitori	3.355	963	1.580	519	2.672	47.919
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	1.228	249	645	265	542	10.260
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1001	0	0	0	0	0	4.620
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1002	0	0	0	0	0	30
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1004	0	0	0	0	0	1
	Debiti per ritenute IRPEF lavoratori autonomi	0	0	0	0	0	20
	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	2
	Addizionale Regionale IRPEF	0	0	0	0	0	17
	Erario c/IVA	0	0	0	0	0	3.062
	Erario c/IRAP	0	0	0	0	0	1.806
	Debiti IRAP per competenze esercizi precedenti	1.228	113	645	265	542	686
	Altri debiti verso l'Erario	0	136	0			16
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	903	0	0	0	1.011	8.165
	INPS	0	0	0	0	0	36
	INPDAP	0	0	0	0	0	7.751
	Riscatti INPDAP	903	0	0	0		28
	Debiti v/INPDAP benefici contrattuali pers. In quiescenza	0	0	0	0		1
	ONAOI	0	0	0	0	0	18
	INAIL	0	0	0	0		327
	DEBITI V/A.SO.FARM 0,02% (FARM. PUBBL.)	0	0	0	0	0	4
	Debiti verso Enti Prev. per compet. es. prec.	0	0	0	0	1.011	0
	Altri Istituti	0	0	0	0	0	0
PDA340	DEBITI V/ALTRI	0	0	117	4.292	10.726	10.650
PDA360	Debiti v/dipendenti	0	0	102	222	8.775	9.092
	Altri debiti diversi	0	0	4.022	2.014	1.449	229
	Depositi cauzionali	0	0	15	63		2
	Debiti v/Sindacati	0	0	0	0		59
	Debiti per cessioni, rate ed assicurazioni	0	0	0	0	0	61
	Somme a disposizione per c/terzi	0	0	0	0		23
	DEBITI VERSO AMMINISTRATORI	0	0	0	0	0	35
	DEBITI VERSO COLLEGIO SINDACALE						15
	Altri debiti diversi	0	0	4.007	1.951	1.449	34

Non esistono debiti al 31 dicembre 2017 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. 22 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazio ne	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
<i>Asl Lecce</i>	0	0	0
<i>Asl Brindisi</i>	0	0	0
<i>AO Riuniti di Foggia</i>	0	0	0
<i>ASL BAT</i>	0	0	0
<i>ASL Foggia</i>	0	0	0
<i>ASL Bari</i>	0	0	16
<i>ASL Taranto</i>	0	0	0
<i>IRCCS Istituto Tumori "Giovanni Paolo II"</i>	0	0	4
<i>IRCCS De Bellis</i>	0	0	0
TOTALE CREDITI V/ALTRI	0	0	20

DB01 – Transazioni

DB01 – SI – Nell’anno 2017 l’Azienda ha condotto e concluso procedure transattive con i fornitori di beni e servizi o con i loro cessionari per mezzo delle quali, a fronte di un tempestivo pagamento da parte della nostra Azienda, fornitori e cessionari hanno acconsentito a stornare interessi moratori già addebiti e/o hanno rinunciato ad addebitare quelli maturati.

Tale attività ha determinato la chiusura di n.32 transazioni per un valore complessivo di €/mgl 2.406, ammontare di gran lunga superiore alle somme destinate allo scopo, consentendo un risparmio complessivo di €/mgl 1.604 relativo allo sconto finanziario e storno di interessi per debiti già iscritti in bilancio.

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	<p>Ai sensi dell’art. 41, comma 1 del Decreto Legge n. 66/2014, si segnala che l’Indicatore Tempestività dei Pagamento (ITP) per l’anno 2016 è stato di 12 gg., in significativo decremento rispetto a quello riferito all’esercizio precedente, pari a 29 gg.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>

			<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Infine, si riportano di seguito i dati relativi ai pagamenti 2017:</p>							
			<table><tr><td rowspan="3">Pagamenti 2017</td><td colspan="2">DPCM 22/09/2014</td></tr><tr><td><i>prima della scadenza</i></td><td><i>dopo la scadenza</i></td></tr><tr><td>216.865.402,10</td><td>18.984.100,11</td></tr></table>	Pagamenti 2017	DPCM 22/09/2014		<i>prima della scadenza</i>	<i>dopo la scadenza</i>	216.865.402,10	18.984.100,11
Pagamenti 2017	DPCM 22/09/2014									
	<i>prima della scadenza</i>	<i>dopo la scadenza</i>								
	216.865.402,10	18.984.100,11								

15. Ratei e risconti passivi

Nel bilancio al 31 dicembre 2017 vi sono ratei passivi 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	91	0
PEZ999	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	91	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 valorizzati conti d’ordine alla data di riferimento.

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. 23 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	TOTALE	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	0	125.000	34.854	159.854	La colonna "Altro" include k€ 26.000 di contributo per l'Università, k€ 5.420 di contributo Kedrion per la lavorazione plasma e k€ 3.434 di contributi finalizzati.
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	0	0	0	0	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	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. 24 – 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:				160.050	159.809	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto:				159.854	159.613	
	Emergenza, Funzioni, Università				151.000	151.000	761.100.00005
	Potenziamento NPJA (neuropsichiatria Infantile)				76	76	761.110.00003
	Kedrion				5.420	5.420	761.110.00057
	Emodialisi notturna / Dialisi peritoneale				254	254	761.110.00203
	G.I.A.D.A. - Giovanni XXIII				147	147	761.110.00204
	Sangue raro e congelato				80	80	761.110.00208
	Unità spinali				320	320	761.110.00200
	STEN				107	107	761.110.00200
	Diagnosi Malformazioni Fetoneonatali				45	45	761.110.00209
	Screening allargato (Neonatale) Malattie Metaboliche Ereditarie				468	468	761.110.00215
	Sistema di informazione in sanità - Call center sanitario				461	461	761.110.00219
	SCR - Struttura di Coordinamento Regionale				106	106	761.110.00201
	TEAM ONCOGENOMICO				200		761.110.00202
	REP - Informatizzazione della Rete Ematologica Pugliese				290	249	761.110.00207
	Telecardiologia				880	880	761.110.00220
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				196	196	
	Finanziamento Esclusività				196	196	761.110.00036
AA0050	EXTRA FONDO:				1.230	1.167	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				102	39	
	DAY HOSPITAL DISTURBI IDENTITA' DI GENERE				102	39	761.110.00206
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				0		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra				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:				1.107	1.107	
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				0	0	
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				0	0	
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				21	21	
	Prevalence and impact on total mortality of chronic kidney disease in patient with type 2 diabetes in Apulia				21	21	761.120.00015
	PER RICERCA:				0	0	
AA0190	Contributi da Ministero della Salute er ricerca corrente:				0	0	
AA0200	Contributi da Ministero della Salute er ricerca finalizzata:				0	0	
AA0210	Contributi da Regione e altri soggetti pubblici per ricerca:				0	0	
AA0220	Contributi da Privati per ricerca:				0	0	
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				459	76	761.135.00005
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				161.739	161.052	

I contributi in conto esercizio, per la maggior parte, si riferiscono ai fondi assegnati dalla Regione Puglia per il finanziamento della gestione ordinaria.

I contributi in c/esercizio per quota indistinta, pari a €/mgl 159.854, si riferiscono ai contributi assegnati dalla Regione Puglia come comunicati dal Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti della Regione Puglia con la nota n.AOO_168/375 del 27/04/2018 "Assegnazioni indistinte e vincolate FSN 2017" nelle more della deliberazione del DIF 2017 a titolo di:

- emergenza e funzioni non tariffate, pari a €/mgl 125.000;
- contributi per l'Università, pari a €/mgl 26.000;

oltre a:

- contributi regionali per la convenzione Kedrion relativa alla lavorazione del plasma, pari a €/mgl 5.420;
- Contributi finalizzati per progetti per complessivi €/mgl 3.434.

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	160.050	471	0,3%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	102		
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	1.128		
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	0		
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	459		
	Totale	161.739	471	0,3%

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

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

18. Proventi e ricavi diversi

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

Tab. 25 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	31/12/2017	31/12/2016	Differenza
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	258.068	260.360	-2.292
AA0350	Prestazioni di ricovero	156.201	160.409	-4.208
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	49.991	42.825	7.166
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			0
AA0380	Prestazioni di File F	50.397	54.108	-3.711
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale			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	1.479	3.018	-1.539
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	10.595	14.627	-4.032
AA0460	Prestazioni di ricovero	7.101	9.795	-2.694
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.379	1.465	-86
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			0
AA0490	Prestazioni di File F	1.483	2.718	-1.235
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
AA0590	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	632	649	-17
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	268.663	274.987	-6.324

La mobilità attiva accoglie i proventi relativi alle prestazioni effettuate dall'Azienda nei confronti di assistiti residenti nel territorio della Regione (€/mgl 206.192), i proventi relativi alle prestazioni effettuate nei confronti di assistiti residenti in altre Regioni (€/mgl 8.480), il rimborso per la somministrazione diretta dei farmaci ad assistiti della Regione e di altre regioni (€/mgl 51.880), nonché altri proventi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie (€/mgl 2.111).

Al 31 dicembre 2017, 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 è in flessione rispetto a quella iscritta nel 2016.

Anche il "File F" per il rimborso della somministrazione dei farmaci presenta un significativo decremento – €/mio 5 – principalmente ascrivibile all'evoluzione delle note di credito relative agli acquisti di farmaci connessi alla cura dell'Epatite C, che sono state di importo crescente in relazione alla durata della terapia. Va tuttavia ricordato come il decremento del valore del "File F" sia a effetto economico nullo, derivando il minor contributo riconosciuto dal minor consumo.

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 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. 26 – 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 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.471	1.309	162	12%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	8.736	8.735	1	0%
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)	425	282	143	51%
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)	405	127	278	219%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			0	0%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	11.037	10.453	584	6%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	3.180	3.045	135	4%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	4.409	4.218	191	5%
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)	226	332	-106	-32%
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)			0	
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	1		1	N/A
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	7.816	7.595	221	3%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			0	0%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (Intramoenia)	254	270	-16	-6%
	Costi diretti aziendali	254	31	222	709%
	Costi generali aziendali	2.713	2.557	157	6%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	3.221	2.858	363	13%
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	11.037	10.453	584	6%

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 2017 è pari a €/mgl 3.722 (€/mgl 2.099 nell’esercizio 2016) e si riferisce principalmente al rimborso derivante dall’impiego di farmaci orfani per malattie rare e di farmaci che rappresentano una speranza di cura per particolari e gravi patologie, finanziati ai sensi della L.648/96 con accesso al fondo AIFA 5% - già descritto nel paragrafo 7. del presente documento -, oltre che ai rimborsi assicurativi. Vi sono poi recuperi per indennità INAIL inabilità temporanea e recuperi di oneri stipendiali da altre aziende del SSR.

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 2017 è pari a €/mgl 4.899 (€/mgl 5.018 per l’esercizio 2016), si riferisce ai rimborsi e alla partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie (ticket) da parte degli utenti. Anche questa voce presenta una flessione rispetto all’esercizio precedente, coerentemente con la riduzione della produzione.

21. Quota contributi c/capitale

La voce "Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio" al 31 dicembre 2017 pari a €/mgl 16.830 (€/mgl 15.720 per l'esercizio 2016), 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 delle singole voci.

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. 27 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

CODICE MOD. CE	ACQUISTI DI BENI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA0020	Acquisti di beni sanitari	128.832	140.612	-11.780	-8%
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	61.198	74.855	-13.657	-18%
BA0070	Sangue ed emocomponenti	5.433	3.871	1.562	40%
BA0210	Dispositivi medici	61.990	61.753	237	0%
BA0250	Prodotti dietetici	85	82	3	4%
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	79	51	28	55%
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	N/A
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	47	0	47	N/A
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	N/A
BA0310	Acquisti di beni non sanitari	2.960	2.577	383	15%
BA0320	Prodotti alimentari	558	632	-74	-12%
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	7	0	7	N/A
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	64	58	6	10%
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	532	403	129	32%
BA0360	Materiale per la manutenzione	1.428	1.097	331	30%
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari	371	387	-16	-4%
	TOTALE ACQUISTO DI BENI	131.792	143.189	-11.397	-8%
BA2670	Variazione rimanenze sanitarie	708	-7.475	8.183	-109%
BA2680	Variazione rimanenze non sanitarie	-34	-38	4	-11%
	TOTALE NETTO	132.466	135.676	-3.210	-2%

Il complessivo decremento dei costi €/mgl 11.780 per acquisto di beni sanitari è determinato principalmente dai minori costi per prodotti farmaceutici ed emoderivati (€/mgl 12.095) e tra questi in particolare per l'acquisto di medicinali relativi all'Epatite C HCV. I minori costi inerenti i farmaci per la cura dell'Epatite C HCV sono dovuti sia a minori quantitativi acquistati, sia e soprattutto al fenomeno delle note di credito, già citato a commento della fluttuazione fatta registrare dal File F nella voce "Proventi e ricavi diversi".

Nel comparto dei beni non sanitari si registra un sensibile incremento di €/mgl 387 rispetto all'esercizio precedente, considerando anche la variazione delle rimanenze.

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

Tab. 28 – 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		31.721	0	31.721
Medicinali senza AIC			0	0
Emoderivati di produzione regionale			0	0
Emoderivati fuori produzione regionale			0	0
TOTALE		31.721	0	31.721

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

Tab. 29 – 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						0
TOTALE		0	0	0	0	0	0

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?	NO		
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 2017 risulta dettagliata nelle tabelle che seguono.

Tab. 30 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	0	0	0	N/A
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	0	0	0	N/A
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	0	0	0	N/A
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	0	0	0	N/A
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	204	932	-728	-78%
BA0740	- da privato	204	932	-728	-78%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	0	0	0	N/A
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	0	0	0	N/A
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	0	0	0	N/A
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	0	0	0	N/A
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	0	0	0	N/A

La voce pari ad €/mgl 204 per il 2017, che al 31/12/2016 era pari a €/mgl 932, 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. 31 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	1.023	792	231	29%
BA1130	- da privato	1.023	792	231	29%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	0	0	0	N/A
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	7.816	7.595	221	3%
BA1210	Compartecipazione al personale per ALPI - Area ospedaliera	3.180	3.045	135	4%
BA1220	Compartecipazione al personale per ALPI- Area specialistica	4.409	4.218	191	5%
BA1240	Compartecipazione al personale per ALPI - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	226	332	-106	-32%
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	0	0	N/A
BA1260	Compartecipazione al personale per ALPI - Altro	1	0	1	N/A
	RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI	616	642	-26	-4%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	246	232	14	6%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	N/A
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	N/A
BA1320	Contributo Legge 210/92	0	0	0	N/A
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	280	410	-130	-32%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	90	0	90	N/A
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	15.044	14.203	841	6%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	N/A
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	N/A
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	15.044	14.166	878	6%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	543	72	471	654%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	0	N/A
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	1.055	706	349	49%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	13.373	13.373	0	0%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	0	0	0	N/A
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	73	15	58	387%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	37	-37	-100%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	N/A
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	N/A
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	N/A
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	7.633	11.799	-4.166	-35%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	347	1.027	-680	-66%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	1	4	-3	-75%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	324	236	88	37%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	6.961	10.532	-3.571	-34%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	N/A
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	0	0	0	N/A

La voce “acquisti prestazioni di trasporto sanitario”, pari ad €/mgl 1.023, si riferisce al servizio di trasporto Sanitario per l'urgenza e per trasporto disabili e segna un incremento per €/mgl 231 principalmente connesso al servizio dei cosiddetti “voli di stato” per il trasporto pazienti trapiantati che è stato rifatturato alle ASL territorialmente competenti.

La voce “compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)”, pari a €/mgl 7.816, 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 un incremento rispetto al 2016 pari ad €/mgl 221.

La voce “rimborsi assegni e contributi sanitari”, pari ad €/mgl 616, 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 15.044, si riferisce principalmente ai compensi erogati al personale universitario - €/mgl 13.373 - e ai compensi corrisposti al personale co.co.pro. finanziato da progetti finalizzati.

La voce “altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria”, pari ad €/mgl 7.633, 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 347 e per €/mgl 325 nonché per acquisto di servizi sanitari da privati per €/mgl 6.961. Tra questi ultimi €/mio 5 sono relativi al servizio di lavorazione plasma fornito dalla ditta Kedrion, in applicazione di specifica convenzione regionale ed €/mio 1,8 sono relativi a servizi appaltati in global service. Vista la scarsa significatività del dato relativo agli altri acquisti di servizi sanitari da privati, la relativa tabella 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. 32 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	55.399	52.936	2.463	5%
BA1580	Lavanderia	1.796	1.968	-172	-9%
BA1590	Pulizia	9.339	9.114	225	2%
BA1600	Mensa	5.760	5.887	-127	-2%
BA1610	Riscaldamento	14.877	13.144	1.733	13%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.047	731	316	43%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	12	12	0	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.082	899	183	20%
BA1650	Utenze telefoniche	386	334	52	16%
BA1660	Utenze elettricità	0	53	-53	-100%
BA1670	Altre utenze	832	819	13	2%
BA1680	Premi di assicurazione	3.158	4.761	-1.603	-34%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	N/A
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	25	-25	-100%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	17.110	15.189	1.921	13%
	<i>Servizi di Logistica</i>	<i>1.635</i>	<i>1.246</i>	<i>389</i>	<i>31%</i>
	<i>Vigilanza</i>	<i>2.807</i>	<i>2.412</i>	<i>395</i>	<i>16%</i>
	<i>Disinfestazione e Derattizzazione</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>-1</i>	<i>-14%</i>
	<i>Gestione Archivi</i>	<i>709</i>	<i>681</i>	<i>28</i>	<i>4%</i>
	<i>Servizio di Portierato e Ausiliario</i>	<i>9.362</i>	<i>8.585</i>	<i>777</i>	<i>9%</i>
	<i>Altri Servizi</i>	<i>2.393</i>	<i>1.977</i>	<i>416</i>	<i>21%</i>
	<i>Rimborso spese viaggio al personale dipendente</i>	<i>48</i>	<i>20</i>	<i>28</i>	<i>140%</i>
	<i>Libri, Riviste ed Abbonamenti vari</i>	<i>41</i>	<i>53</i>	<i>-12</i>	<i>-23%</i>
	<i>Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria</i>	<i>28</i>	<i>33</i>	<i>-5</i>	<i>-15%</i>
	<i>Altre spese bancarie e postali</i>	<i>4</i>	<i>10</i>	<i>-6</i>	<i>-60%</i>
	<i>Spese di pubblicità, pubblicazioni e bandi di gare</i>	<i>49</i>	<i>69</i>	<i>-20</i>	<i>-29%</i>
	<i>Spese postali</i>	<i>28</i>	<i>96</i>	<i>-68</i>	<i>-71%</i>
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	748	952	-386	-41%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	N/A
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	N/A
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	748	930	-182	-20%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	54	57	-3	-5%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	175	172	3	2%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	512	509	3	1%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	0	189	-189	-100%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	7	3	4	133%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	22	-22	-100%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	22	-22	-100%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	N/A
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	N/A
BA1880	FORMAZIONE	526	554	-28	-5%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	37	101	-64	-63%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	489	453	36	8%
	TOTALE	56.673	54.442	2.049	4%

La voce “Servizi non sanitari”, pari a €/mgl 55.399, registra un incremento rispetto all’anno precedente di €/mgl 2.463, sostanzialmente imputabile ai maggiori costi per dei servizi *in-house* - portierato e ausiliario e pulizia – per prestazioni straordinarie richieste dai reparti, all’incremento del costo per riscaldamento dovuto alla previsione degli esiti del collaudo del servizio pluriennale - €/mgl 1.733 -, alla riduzione dei premi assicurativi per €/mgl 1.603 – riduzione che, tuttavia, va considerata congiuntamente all’incremento degli accantonamenti per rischi connessi all’autoassicurazione -, cui si aggiungono l’incremento dei costi per servizi di logistica, di vigilanza, altri servizi e smaltimento rifiuti rispettivamente per €/mgl 389, €/mgl 395 ed €/mgl 416 ed €/mgl 183.

La voce “consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie”, pari a €/mgl 952, si riferisce a Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato, pari a €/mgl 748, derivanti prevalentemente da:

- costo del personale universitario dei ruoli tecnico, amministrativo e professionale, pari a €/mgl 512,
- costo per contratti di collaborazione a progetto non sanitari, pari a €/mgl 175,
- costo per consulenze non sanitarie da privato, pari a €/mgl 54,

La voce "formazione" al 31 dicembre 2017 è pari a €/mgl 526. di cui €/mgl 37 da pubblico ed €/mgl 489 da privato e segna complessivamente un decremento pari a €/mgl 28. L'incremento registrato nei costi di formazione è giustificato dallo svolgimento di corsi di formazione obbligatori, che trovano la loro copertura economica e finanziaria in finanziamenti *ad hoc*.

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. 33 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.168	2.903	265	9%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	933	875	58	7%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	6.097	5.973	124	2%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	192	348	-156	-45%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	121	143	-22	-15%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	37	71	-34	-48%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	N/A
	TOTALE	10.548	10.313	235	2%

La voce presenta un incremento, pari ad €/mgl 235, derivante principalmente dai maggiori costi per manutenzione ordinaria sui fabbricati e loro pertinenze dovuta anche a una accurata analisi dei costi sostenuti ed eventualmente capitalizzabili, che ha portato la Gestione Tecnica a una adeguata prudentiale allocazione a conto economico dei costi della fattispecie in parola

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

Tab. 34 – 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 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2000	Fitti passivi	0	0	0	N/A
BA2010	Canoni di noleggio	3.460	5.661	-2.201	-39%
BA2020	Canoni di noleggio - area sanitaria	3.168	5.294	-2.126	-40%
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	292	367	-75	-20%
BA2040	Canoni di leasing	26	24	2	8%
BA2050	Canoni di leasing - area sanitaria	26	24	2	8%
	TOTALE	3.486	5.685	-2.199	-39%

La voce presenta un decremento rispetto all'anno precedente, pari a €/mgl -2.199, derivante dai minori canoni di noleggio di attrezzature sanitarie, segnatamente della PET/TAC, acquisita in proprietà a fine esercizio 2016.

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 2017, 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. 35 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	159.406	158.465	941	1%
BA2100	<u>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</u>	<u>75.639</u>	<u>75.238</u>	<u>401</u>	<u>1%</u>
BA2110	Costo del personale dirigente medico	71.013	70.826	187	0%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	68.590	68.091	499	1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	37.157	36.957	200	1%
	Retribuzione di posizione	12.902	12.590	312	2%
	Indennità di risultato	571	572	-1	0%
	Altro trattamento accessorio	3.453	3.695	-242	-7%
	Oneri sociali su retribuzione	14.498	14.255	243	2%
	Altri oneri per il personale	9	22	-13	-59%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.423	2.735	-312	-11%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.431	1.596	-165	-10%
	Retribuzione di posizione	164	223	-59	-26%
	Indennità di risultato	0	0	0	N/A
	Altro trattamento accessorio	295	284	11	4%
	Oneri sociali su retribuzione	533	632	-99	-16%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	N/A
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	N/A
BA2150	<u>Costo del personale dirigente non medico</u>	<u>4.626</u>	<u>4.412</u>	<u>214</u>	<u>5%</u>
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.804	3.908	-104	-3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.320	2.372	-52	-2%
	Retribuzione di posizione	520	530	-10	-2%
	Indennità di risultato	101	113	-12	-11%
	Altro trattamento accessorio	57	73	-16	-22%
	Oneri sociali su retribuzione	803	820	-17	-2%
	Altri oneri per il personale	3	0	3	N/A
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	822	504	318	63%
	Voci di costo a carattere stipendiale	598	386	212	55%
	Retribuzione di posizione	13	3	10	333%
	Indennità di risultato	12	0	12	N/A
	Altro trattamento accessorio	16	2	14	700%
	Oneri sociali su retribuzione	183	113	70	62%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	N/A
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	N/A
BA2190	<u>Costo del personale comparto ruolo sanitario</u>	<u>83.767</u>	<u>83.227</u>	<u>540</u>	<u>1%</u>
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	78.575	81.360	-2.785	-3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	45.179	47.256	-2.077	-4%
	Straordinario e indennità personale	8.878	8.989	-111	-1%
	Retribuzione per produttività personale	1.671	1.671	0	0%
	Altro trattamento accessorio	6.051	6.286	-235	-4%
	Oneri sociali su retribuzione	16.793	17.150	-357	-2%
	Altri oneri per il personale	3	8	-5	-63%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	5.192	1.867	3.325	178%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.252	1.166	2.086	179%
	Straordinario e indennità personale	228	87	141	162%
	Retribuzione per produttività personale	3	30	-27	-90%
	Altro trattamento accessorio	556	175	381	218%
	Oneri sociali su retribuzione	1.151	409	742	181%
	Altri oneri per il personale	2	0	2	N/A
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	N/A

Il costo del personale del ruolo sanitario presenta un incremento pari ad €/mgl 941 direttamente connesso alla fluttuazione fatta registrare nel corso dell'esercizio della composizione quali-quantitativa del personale dipendente.

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

Tab. 36 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	361	349	12	3%
BA2240	<u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>	243	224	19	8%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	243	224	19	8%
	Voci di costo a carattere stipendiale	102	88	14	16%
	Retribuzione di posizione	78	78	0	0%
	Indennità di risultato	12	10	2	20%
	Altro trattamento accessorio	0	2	-2	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	51	46	5	11%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	N/A
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	0	0	0	N/A
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	0	0	0	N/A
BA2280	<u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u>	118	125	-7	-6%
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	118	125	-7	-6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	94	93	1	1%
	Straordinario e indennità personale	5	5	0	0%
	Retribuzione per produttività personale	1	0	1	N/A
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	N/A
	Oneri sociali su retribuzione	18	27	-9	-33%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	N/A
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	0	0	0	N/A
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	0	0	0	N/A

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

Tab. 37 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	20.820	20.852	-32	0%
BA2330	<u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</u>	65	0	65	46723%
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	0	0	-0	-100%
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	65	0	65	N/A
	Voci di costo a carattere stipendiale	46	0	46	N/A
	Retribuzione di posizione	1	0	1	N/A
	Indennità di risultato	4	0	4	N/A
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	N/A
	Oneri sociali su retribuzione	14	0	14	N/A
	Altri oneri per il personale	0	0	0	N/A
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	0	0	0	N/A
BA2370	<u>Costo del personale comparto ruolo tecnico</u>	20.755	20.852	-97	0%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	20.648	20.750	-102	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	12.157	12.669	-512	-4%
	Straordinario e indennità personale	1.203	1.059	144	14%
	Retribuzione per produttività personale	382	370	12	3%
	Altro trattamento accessorio	2.502	2.316	186	8%
	Oneri sociali su retribuzione	4.401	4.336	65	1%
	Altri oneri per il personale	3	0	3	N/A
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	107	102	5	5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	79	80	-1	-1%
	Straordinario e indennità personale	3	0	3	N/A
	Retribuzione per produttività personale	2	0	2	N/A
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	N/A
	Oneri sociali su retribuzione	23	22	1	5%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	N/A
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	0	0	0	N/A

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. 38 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	13.774	13.852	-78	-1%
BA2420	<u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</u>	<u>1.219</u>	<u>954</u>	<u>265</u>	<u>28%</u>
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	1.170	911	259	28%
	Voci di costo a carattere stipendiale	592	440	152	35%
	Retribuzione di posizione	282	212	70	33%
	Indennità di risultato	51	43	8	19%
	Altro trattamento accessorio	1	3	-2	-67%
	Oneri sociali su retribuzione	244	213	31	15%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	N/A
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	49	43	6	14%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	N/A
	Retribuzione di posizione	0	0	0	N/A
	Indennità di risultato	0	0	0	N/A
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	N/A
	Oneri sociali su retribuzione	49	43	6	14%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	N/A
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	0	0	0	N/A
BA2460	<u>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</u>	<u>12.555</u>	<u>12.898</u>	<u>-343</u>	<u>-3%</u>
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	12.455	12.898	-443	-3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.262	8.711	-449	-5%
	Straordinario e indennità personale	1.056	966	90	9%
	Retribuzione per produttività personale	280	268	12	4%
	Altro trattamento accessorio	212	215	-3	-1%
	Oneri sociali su retribuzione	2.643	2.736	-93	-3%
	Altri oneri per il personale	2	2	0	0%
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	100	0	100	N/A
	Voci di costo a carattere stipendiale	74	0	74	N/A
	Straordinario e indennità personale	3	0	3	N/A
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	N/A
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	N/A
	Oneri sociali su retribuzione	23	0	23	N/A
	Altri oneri per il personale	0	0	0	N/A
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	0	0	0	N/A

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

CP01 –Costi del personale

Come detto, il Costo del personale risulta complessivamente in aumento rispetto all'anno 2016 per effetto della fluttuazione fatta registrare nel corso dell'esercizio della composizione quali-quantitativa del personale dipendente.

Si riporta, di seguito la consistenza e la movimentazione dei fondi del personale al 31/12/2017.

Tab. 39 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2017	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2017	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2017	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2017	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2017 ***	IMPORTO FONDO AL 31/12/2017	VARIAZIONE FONDO ANNO 2017 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2017 VS FONDO INIZIALE ANNO 2016
	(1) *	(2) *	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7) **	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	17.977	16.241	698	75	46	727	16.560	-1.417	319
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	13.931	12.814	698	75	46	727	13.066	-865	252
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	3.371	2.855	698	75	46	727	2.911	-460	56
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	675	572	698	75	46	727	583	-92	11
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	1.487	1.067	63	22	5	80	1.154	-333	87
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1.134	822	63	22	5	59	895	-239	73
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	101	79	63	22	5	59	80	-21	1
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	251	166	63	22	5	59	179	-72	13
PERSONALE NON DIRIGENTE	24.659	22.858	3.119	155	178	3.096	22.858	-1.801	0
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	11.645	11.107	3.119	155	178	3.096	11.377	-268	270
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	10.400	9.412	3.119	155	178	3.096	9.142	-1.258	-270
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	2.613	2.339	3.119	155	178	3.096	2.339	-274	0
TOTALE	44.123	40.166	3.880	252	229	3.903	40.572	-3.551	406

* DG 1597/2017 del 11/10/2017:"Ricognizione fondi contrattuali delle Aree Dirigenziali e di Comparto e determinazioni conseguenti"

** DG 153/2018: "Determinazione dei fondi delle aree contrattuali della Dirigenza Medica, Dirigenza SPTA, e Area di Comparto.Approvazione definitiva anno 2017 e provvisoria per l'esercizio 2018

*** (T.I. 3682 + T.D. u/anno 221)

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. 40 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.530	1.492	38	3%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	767	601	166	28%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.760	1.083	677	63%
	TOTALE	4.057	3.176	881	28%

La voce presenta un incremento di €/mgl 881 rispetto all'esercizio precedente, connesso all'incremento dei compensi degli Organi direttivi aziendali e quindi del Collegio Sindacale – €/mgl 166 – e all'aumento delle spese legali sia per resistenza in giudizio, sia da condanna –rispettivamente €/mgl 387 ed €/mgl 262 –.

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. 41 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	5.500	0	5.500	N/A
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	3.180	0	3.180	N/A
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	900	0	900	N/A
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	N/A
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.420	0	1.420	N/A
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	N/A
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	N/A
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	839	1.736	-897	-52%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	456	1.333	-877	-66%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	82	-82	-100%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	383	321	62	19%
BA2820	Altri accantonamenti:	2.513	1.799	714	40%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	360	1.009	-649	-64%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	N/A
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	N/A
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	768	282	486	172%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	64	23	41	178%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.321	485	836	172%
BA2890	Altri accantonamenti	0	0	0	N/A
	TOTALE	8.852	3.535	5.317	150%

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 i rinnovi contrattuali del personale dipendente (€/mgl 2.153) e stima dell'accantonamento per interessi di mora (€/mgl 360).

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 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
CA0020	Interessi attivi su c/Tesoreria unica	0	0	0	N/A
CA0030	Interessi attivi su c/c Postali e Bancari	0	0	0	N/A
CA0140	Altri interessi passivi	0	214	-214	-100%
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	-214	214	-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	Interessi passivi iscritti a Conto Economico in quanto di competenza 2017, ammontanti a € 350, e non rientranti tra quelli accantonati a fondo specifico al 31 dicembre 2016.
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 nella quasi totalità già accantonati negli anni precedenti.

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		Nel corso dell'esercizio è stata realizzata una plusvalenza del valore di €/mgl 2, derivante dalla alienazione di un bene mobile, acquisito con mezzi propri.

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, ovvero dalla correzione di errori.

Nel corso dell'esercizio, come già illustrato nel paragrafo n.7 che precede, i competenti Uffici Regionali hanno disposto la compensazione delle partite *intercompany* al 31 dicembre 2017. Si rimanda a quanto già esposto nel citato paragrafo per la descrizione dei relativi effetti economici che, come ivi illustrato, ha significativamente influenzato le voci proventi e oneri straordinari.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
EA0020	Plusvalenze da alienazioni beni mobili	2	0	2	N/A
EA0270	Minusvalenze da alienazione beni mobili	0	0	0	N/A
	TOTALE PLUSVALENZE/MINUSVALENZE	2	0	2	N/A

La voce proventi straordinari è di seguito dettagliata:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0	N/A
EA0060	Sopravvenienze attive v/Asl - AO - IRCCS	1.410	1	1.409	140900%
EA0090	Sopravvenienze attive relative al personale dip.	0	1	-1	-100%
EA0100	Sopravvenienze attive relative ai medici convenzionati	0	0	0	N/A
EA0110	Sopravvenienze attive relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	N/A
EA0120	Sopravvenienze attive relative ad acquisti di prestazioni sanitarie da privati	0	0	0	N/A
EA0130	Sopravvenienze attive relative ad acquisti	2.589	1.578	1.011	64%
EA0140	Sopravvenienze attive diverse	400	377	23	6%
	TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	4.399	1.957	2.442	125%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
EA0160	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	N/A
EA0190	Insussistenze attive relative al personale dip.	0	0	0	N/A
EA0200	Insussistenze attive relative ai medici convenzionati	0	0	0	N/A
EA0210	Insussistenze attive relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	N/A
EA0220	Insussistenze attive relative a prestaz. Sanitarie	0	0	0	N/A
EA0230	Insussistenze attive relative all'acquisto di beni e servizi	259	458	-199	-43%
EA0240	Altre insussistenze attive	32	20	12	60%
EA0250	Altri proventi straordinari	0	0	0	N/A
	TOTALE INSUSSISTENZE ATTIVE E PROVENTI STRAORDINARI	291	478	-187	-39%

Tra i proventi straordinari oltre all'effetto connesso alla citata compensazione delle partite *intercompany* – €/mgl 1.410 –, hanno un peso significativo anche le definizioni transattive raggiunte con i fornitori e i loro cessionari, su interessi di mora di competenza di anni precedenti.

La voce oneri straordinari è così composta:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
EA0290	Sopravvenienze passive riguardanti Irap e altre imposte	53	25	28	112%
EA0300	Oneri da cause civili e oneri processuali	0	3	-3	-100%
EA0340	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.090	85	4.005	4712%
EA0370	Sopravvenienze passive relative al personale dip.	153	286	-133	-47%
EA0410	Sopravvenienze passive relative ai medici convenzionati	0	0	0	N/A
EA0430	Sopravvenienze passive relative a prestazioni sanitarie	0	0	0	N/A
EA0440	Sopravvenienze passive relative ad acquisti	4.769	6.368	-1.599	-25%
EA0450	Sopravvenienze passive diverse	463	353	110	31%
	TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	9.528	7.120	2.408	34%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
EA0470	Insussistenze passive verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	N/A
EA0480	Insussistenze passive verso terzi	681	189	492	260%
EA0560	Altri oneri straordinari	0	0	0	N/A
	TOTALE INSUSSISTENZE PASSIVE	681	189	492	260%

La fluttuazione è significativamente influenzata dall'operazione di compensazione delle partite *intercompany* che incide notevolmente con il suo ammontare di €/mgl 4.029.

Altra componente rilevante è rappresentata dal il conguaglio prezzi per gli anni 2010/2015 relativo al servizio appaltato per la Conduzione caldaie e Produzione calore – €/mgl 1.941 –.

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, 30 aprile 2018

Il Commissario Straordinario

F.to Dr. Giancarlo Ruscitti