



R E G I O N E P U G L I A



AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA

CONSORZIALE POLICLINICO

B A R I

**Bilancio Preventivo Economico
2024**

**Bilancio Pluriennale di previsione
2024-2026**

INDICE

ORGANI DELL'AZIENDA.....	3
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024.....	4
- CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2024.....	5
PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI.....	11
PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2024.....	12
PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2024-2026.....	16
NOTA ILLUSTRATIVA.....	22
RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE.....	25

ALLEGATI

1 - MODELLO CE 2024 D.Lgs 118/2011

2 - MODELLO CE 2024 NSIS

3 - BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE 2024/2026

ORGANI DELL'AZIENDA

DIREZIONE AZIENDALE

NOME E COGNOME	CARICA	ATTO DI NOMINA
Dr. Giovanni Migliore	Direttore Generale	Delibera D.G.R. n.95 del 07/02/2022
Dr. Gianluca Capochiani	Direttore Amministrativo	Delibera DG n. 221 del 16.02.2022
Dr.ssa Rosa Porfido	Direttore Sanitario	Delibera D.G. n.902 del 09/09/2022

COLLEGIO SINDACALE

NOME E COGNOME	CARICA	ATTO DI NOMINA
Dott.ssa Francesca CONTURSI	Presidente	Delibera DG n.1138 del 07/11/2022
Dott. Carlo IANNONE	Componente	Delibera DG n.1138 del 07/11/2022
Dott. Tommaso MONTEFUSCO	Componente	Delibera DG n.1138 del 07/11/2022



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO DI BARI**

Bilancio preventivo economico 2024

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2024

				(Unità di euro)	Variazione 2024 - 2023		Variazione 2024 - 2022	
CODICE	DESCRIZIONE	BDG 2024	PRECONS. 2023	IMPORTO 2022	IMPORTO	%	IMPORTO	%
	A) Valore della produzione							
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	152.598.437,32	171.513.814,40	215.095.442,76	-18.915.377	-11,0	-62.497.005	-29,1
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	149.412.023,51	169.726.282,90	195.283.390,29	-20.314.259	-12,0	-45.871.367	-23,5
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	149.412.023,51	147.729.282,90	170.842.344,29	1.682.741	1,1	-21.430.321	-12,5
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00	21.997.000,00	24.441.046,00	-21.997.000	-100,0	-24.441.046	-100,0
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	3.171.413,81	1.772.531,50	19.759.096,43	1.398.882	78,9	-16.587.683	-83,9
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.906.593,64	225.044,25	321.343,73	1.681.549	747,2	1.585.250	493,3
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.264.820,17	1.547.487,25	19.437.752,70	-282.667	-18,3	-18.172.933	-93,5
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	948.752,26	1.231.419,34	1.195.771,68	-282.667	-23,0	-247.019	-20,7
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	17.789.210,00	0	0,0	-17.789.210	-100,0
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	316.067,91	316.067,91	452.771,02	0	0,0	-136.703	-30,2
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c),	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	15.000,00	15.000,00	52.956,04	0	0,0	-37.956	-71,7
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	-4.351.140,91	-6.544.663,04	4.351.141	-100,0	6.544.663	-100,0
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota	0,00	-4.351.140,91	-6.544.663,04	4.351.141	-100,0	6.544.663	-100,0
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	161.733,24	598.080,35	796.449,62	-436.347	-73,0	-634.716	-79,7
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota	0,00	0,00	312.791,41	0	0,0	-312.791	-100,0
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota	87.333,71	212.063,66	0,00	-124.730	-58,8	87.334	0,0
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo)	65.059,77	206.117,35	466.003,91	-141.058	-68,4	-400.944	-86,0
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	9.339,76	179.899,34	17.654,30	-170.560	-94,8	-8.315	-47,1
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	300.215.647,52	290.593.145,13	282.536.749,44	9.622.502	3,3	17.678.898	6,3
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	285.944.826,66	277.122.324,27	270.386.942,13	8.822.502	3,2	15.557.885	5,8
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie	272.868.716,41	264.602.470,45	258.646.801,32	8.266.246	3,1	14.221.915	5,5
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.034,31	1.034,31	0,00	0	0,0	1.034	0,0
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	13.075.075,94	12.518.819,51	11.740.140,81	556.256	4,4	1.334.935	11,4
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	488.845,70	488.845,70	91.687,43	0	0,0	397.158	433,2
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	13.781.975,16	12.981.975,16	12.058.119,88	800.000	6,2	1.723.855	14,3
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	5.283.872,55	5.283.872,55	5.712.049,50	0	0,0	-428.177	-7,5
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6.704.651,12	5.904.651,12	4.398.105,54	800.000	13,5	2.306.546	52,4
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	671.260,49	671.260,49	775.224,98	0	0,0	-103.964	-13,4
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	1.122.191,00	1.122.191,00	1.172.739,86	0	0,0	-50.549	-4,3
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0

(Unità di euro)					Variazione 2024 - 2023		Variazione 2024 - 2022	
CODICE	DESCRIZIONE	BDG 2024	PRECONS. 2023	IMPORTO 2022	IMPORTO	%	IMPORTO	%
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.033.298,28	1.900.861,29	21.155.776,02	-867.563	-45,6	-20.122.478	-95,1
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	11.137,71	11.137,71	209,82	0	0,0	10.928	5.208,2
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0,00	299.484,93	5.031,88	-299.485	-100,0	-5.032	-100,0
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0,00	0,00	5.031,88	0	0,0	-5.032	-100,0
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00	299.484,93	0,00	-299.485	-100,0	0	0,0
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	144.434,88	145.825,88	257.248,18	-1.391	-1,0	-112.813	-43,9
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso	3.298,95	3.298,95	50.617,72	-0	-0,0	-47.319	-93,5
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	141.135,93	142.526,93	206.630,46	-1.391	-1,0	-65.495	-31,7
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	308.598,38	875.284,72	2.404.501,50	-566.686	-64,7	-2.095.903	-87,2
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso	15.429,22	15.429,22	144.028,07	0	0,0	-128.599	-89,3
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	293.169,16	859.855,50	2.260.473,43	-566.686	-65,9	-1.967.304	-87,0
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	569.127,31	569.128,05	18.488.784,64	-1	-0,0	-17.919.657	-96,9
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00	0,00	3.657.274,00	0	0,0	-3.657.274	-100,0
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0,00	0,00	14.290.921,00	0	0,0	-14.290.921	-100,0
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	569.127,31	569.128,05	540.589,64	-1	-0,0	28.538	5,3
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.522.327,06	4.639.970,92	6.899.308,69	-117.644	-2,5	-2.376.982	-34,5
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	21.000.299,46	17.996.097,14	16.537.215,82	3.004.202	16,7	4.463.084	27,0
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0	0,0	0	0,0
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.931.108,92	1.931.108,92	2.069.744,16	0	0,0	-138.635	-6,7
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	481.462.851,80	484.821.937,24	538.546.023,47	-3.359.085	-0,7	-57.083.172	-10,6
	B) Costi della produzione				0,00	0,0	0,00	0,0
BA0010	B.1) Acquisti di beni	147.322.529,44	142.728.533,48	149.141.848,27	4.593.995,96	3,2	-1.819.318,83	-1,2
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	145.708.830,87	141.071.013,02	147.725.082,24	4.637.817,85	3,3	-2.016.251,37	-1,4
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	76.325.446,30	71.761.367,05	75.330.249,00	4.564.079,25	6,4	995.197,30	1,3
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	684.830,89	684.830,89	758.640,34	0,00	0,0	-73.809,45	-9,7
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	67.609.999,99	67.583.642,08	70.374.385,66	26.357,91	0,0	-2.764.385,67	-3,9
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	80.000,00	77.656,28	70.450,90	2.343,72	3,0	9.549,10	13,6
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	326.553,69	302.389,40	292.858,37	24.164,29	8,0	33.695,32	11,5
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	30.000,00	26.912,64	49.917,16	3.087,36	11,5	-19.917,16	-39,9
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	652.000,00	634.214,68	848.580,81	17.785,32	2,8	-196.580,81	-23,2
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.613.698,57	1.657.520,46	1.416.766,03	-43.821,89	-2,6	196.932,54	13,9
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	20.000,00	10.000,00	741,76	10.000,00	100,0	19.258,24	2.596,3
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	160.000,00	493.194,99	131.575,63	-333.194,99	-67,6	28.424,37	21,6
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	817.196,74	661.651,49	530.545,49	155.545,25	23,5	286.651,25	54,0
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	51.202,03	60.063,13	339.502,96	-8.861,10	-14,8	-288.300,93	-84,9
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	565.299,80	432.610,85	414.400,19	132.688,95	30,7	150.899,61	36,4
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0

(Unità di euro)					Variazione 2024 - 2023		Variazione 2024 - 2022	
CODICE	DESCRIZIONE	BDG 2024	PRECONS. 2023	IMPORTO 2022	IMPORTO	%	IMPORTO	%
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	113.256.051,90	103.788.292,03	129.226.000,95	9.467.759,87	9,1	-15.969.949,05	-12,4
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	37.492.670,16	34.192.129,13	35.197.918,57	3.300.541,03	9,7	2.294.751,59	6,5
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	483.000,00	433.760,75	645.257,46	49.239,25	11,4	-162.257,46	-25,1
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	11.358.839,66	10.503.839,67	11.139.715,24	854.999,99	8,1	219.124,42	2,0
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.187.381,57	1.036.616,78	401.587,31	150.764,79	14,5	785.794,26	195,7
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	11.307.176,44	11.135.293,35	13.926.442,07	171.883,09	1,5	-2.619.265,63	-18,8
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	13.156.272,50	11.082.618,59	9.084.916,49	2.073.653,91	18,7	4.071.356,01	44,8
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	75.763.381,74	69.596.162,90	94.028.082,38	6.167.218,84	8,9	-18.264.700,64	-19,4
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	73.932.392,28	68.854.068,30	92.914.970,41	5.078.323,98	7,4	-18.982.578,13	-20,4
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	355.989,46	522.197,55	764.817,23	-166.208,09	-31,8	-408.827,77	-53,5
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.475.000,00	219.897,05	348.294,74	1.255.102,95	570,8	1.126.705,26	323,5
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	16.956.206,06	18.771.766,99	13.829.773,78	-1.815.560,93	-9,7	3.126.432,28	22,6
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.257.225,15	4.730.250,17	4.762.934,98	-473.025,02	-10,0	-505.709,83	-10,6
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	6.759.947,60	7.511.052,89	293.907,73	-751.105,29	-10,0	6.466.039,87	2.200,0
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.735.315,62	6.304.110,94	8.685.674,31	-568.795,32	-9,0	-2.950.358,69	-34,0
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	47.241,78	52.490,87	24.290,40	-5.249,09	-10,0	22.951,38	94,5
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	156.475,91	173.862,12	62.966,36	-17.386,21	-10,0	93.509,55	148,5
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	3.016.503,49	3.011.526,40	4.873.159,41	4.977,09	0,2	-1.856.655,92	-38,1
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	118.500,00	123.807,91	1.317.126,10	-5.307,91	-4,3	-1.198.626,10	-91,0
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.898.003,49	2.887.718,49	3.556.033,31	10.285,00	0,4	-658.029,82	-18,5
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.759.452,88	2.759.452,88	3.370.736,65	0,00	0,0	-611.283,77	-18,1
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	138.550,61	128.265,61	185.296,66	10.285,00	8,0	-46.746,05	-25,2
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2080	Totale Costo del personale	237.836.292,17	236.273.311,88	238.700.634,07	1.562.980,30	0,7	-864.341,90	-0,4
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	195.864.322,74	194.635.685,23	197.259.658,58	1.228.637,51	0,6	-1.395.335,84	-0,7
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	93.669.286,37	93.276.083,72	92.861.161,17	393.202,65	0,4	808.125,20	0,9
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	85.994.082,90	85.639.960,52	85.606.322,91	354.122,38	0,4	387.759,99	0,5
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	7.675.203,47	7.636.123,20	7.254.838,26	39.080,27	0,5	420.365,21	5,8
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	102.195.036,38	101.359.601,51	104.398.497,41	835.434,86	0,8	-2.203.461,03	-2,1

				(Unità di euro)	Variazione 2024 - 2023		Variazione 2024 - 2022	
CODICE	DESCRIZIONE	BDG 2024	PRECONS. 2023	IMPORTO 2022	IMPORTO	%	IMPORTO	%
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	726.813,61	724.511,86	806.823,08	2.301,75	0,3	-80.009,47	-9,9
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	505.383,44	503.665,79	540.737,28	1.717,65	0,3	-35.353,84	-6,5
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	439.482,87	438.171,12	474.132,24	1.311,75	0,3	-34.649,37	-7,3
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	65.900,57	65.494,67	66.605,04	405,90	0,6	-704,47	-1,1
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	221.430,18	220.846,07	266.085,80	584,10	0,3	-44.655,62	-16,8
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	221.430,18	220.846,07	220.869,64	584,10	0,3	560,54	0,3
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00	0,00	45.216,16	0,00	0,0	-45.216,16	-100,0
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	27.954.979,90	27.684.432,71	27.678.539,23	270.547,19	1,0	276.440,67	1,0
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	103.724,65	103.259,35	100.863,54	465,30	0,5	2.861,11	2,8
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	103.724,65	103.259,35	100.863,54	465,30	0,5	2.861,11	2,8
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	27.851.255,24	27.581.173,36	27.577.675,69	270.081,89	1,0	273.579,55	1,0
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	27.230.493,70	26.964.451,00	26.781.924,14	266.042,70	1,0	448.569,56	1,7
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	620.761,54	616.722,35	795.751,55	4.039,19	0,7	-174.990,01	-22,0
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	13.290.175,92	13.228.682,07	12.955.613,18	61.493,85	0,5	334.562,74	2,6
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.217.330,16	1.212.875,17	1.026.007,74	4.454,99	0,4	191.322,42	18,6
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	976.338,15	972.798,90	1.007.437,11	3.539,25	0,4	-31.098,96	-3,1
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	240.992,01	240.076,27	18.570,63	915,74	0,4	222.421,38	1.197,7
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	12.072.845,76	12.015.806,90	11.929.605,44	57.038,86	0,5	143.240,32	1,2
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.545.629,41	11.491.243,76	11.176.597,57	54.385,66	0,5	369.031,84	3,3
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	527.216,35	524.563,15	753.007,87	2.653,20	0,5	-225.791,52	-30,0
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.156.125,34	3.257.100,87	3.923.990,80	-100.975,53	-3,1	-767.865,46	-19,6
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.470.257,79	1.470.257,79	1.494.766,24	0,00	0,0	-24.508,45	-1,6
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.685.867,55	1.786.843,08	2.429.224,56	-100.975,53	-5,7	-743.357,01	-30,6
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	806.818,64	766.972,21	910.175,90	39.846,43	5,2	-103.357,26	-11,4
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	800.000,00	980.355,03	1.490.112,65	-180.355,03	-18,4	-690.112,65	-46,3
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	79.048,92	39.515,84	28.936,01	39.533,07	100,0	50.112,91	173,2
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2560	Totale Ammortamenti	22.081.110,96	21.793.020,96	17.618.027,33	288.090,00	1,3	4.463.083,63	25,3
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.183.255,34	424.132,84	210.681,10	759.122,50	179,0	972.574,24	461,6
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	20.897.855,62	21.368.888,12	17.407.346,23	-471.032,50	-2,2	3.490.509,39	20,1
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	9.024.728,48	10.705.785,63	6.823.834,50	-1.681.057,15	-15,7	2.200.893,98	32,3
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	9.024.728,48	10.705.785,63	6.823.834,50	-1.681.057,15	-15,7	2.200.893,98	32,3
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	11.873.127,14	10.663.102,49	10.583.511,73	1.210.024,65	11,3	1.289.615,41	12,2
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	100.000,00	83.918,49	100.000,00	16.081,51	19,2	0,00	0,0
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	100.000,00	83.918,49	100.000,00	16.081,51	19,2	0,00	0,0

(Unità di euro)					Variazione 2024 - 2023		Variazione 2024 - 2022	
CODICE	DESCRIZIONE	BDG 2024	PRECONS. 2023	IMPORTO 2022	IMPORTO	%	IMPORTO	%
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	-2.859.456,05	0,00	0,0	2.859.456,05	-100,0
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0,00	0,00	-2.750.856,47	0,00	0,0	2.750.856,47	-100,0
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00	0,00	274.973,69	0,00	0,0	-274.973,69	-100,0
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	0,00	0,00	-3.199.367,80	0,00	0,0	3.199.367,80	-100,0
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0,00	0,00	14.441,68	0,00	0,0	-14.441,68	-100,0
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	0,00	74.878,93	0,00	0,0	-74.878,93	-100,0
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0,00	0,00	-5.876,84	0,00	0,0	5.876,84	-100,0
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00	0,00	90.093,87	0,00	0,0	-90.093,87	-100,0
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0,00	0,00	-108.599,58	0,00	0,0	108.599,58	-100,0
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0,00	0,00	3.775,66	0,00	0,0	-3.775,66	-100,0
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0,00	0,00	-88.963,03	0,00	0,0	88.963,03	-100,0
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00	0,00	-27.668,01	0,00	0,0	27.668,01	-100,0
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0,00	0,00	4.255,80	0,00	0,0	-4.255,80	-100,0
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	16.167.555,42	8.731.504,74	6.995.830,31	7.436.050,68	85,2	9.171.725,11	131,1
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	2.320.000,00	4.548.051,40	3.040.455,88	-2.228.051,40	-49,0	-720.455,88	-23,7
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	300.000,00	332.733,45	112.324,32	-32.733,45	-9,8	187.675,68	167,1
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	620.000,00	3.306.317,95	0,00	-2.686.317,95	-81,2	620.000,00	0,0
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.200.000,00	759.000,00	2.928.131,56	441.000,00	58,1	-1.728.131,56	-59,0
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	200.000,00	150.000,00	0,00	50.000,00	33,3	200.000,00	0,0
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	555.767,34	555.767,34	317.189,06	0,00	0,0	238.578,28	75,2
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto	0,00	0,00	167.946,27	0,00	0,0	-167.946,27	-100,0
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	285.984,80	285.984,80	0,00	0,00	0,0	285.984,80	0,0
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	254.782,54	254.782,54	129.548,34	0,00	0,0	125.234,20	96,7
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	15.000,00	15.000,00	19.694,45	0,00	0,0	-4.694,45	-23,8
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	13.291.788,08	3.627.686,00	3.638.185,37	9.664.102,08	266,4	9.653.602,71	265,3
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	5.590.470,00	2.451.965,00	2.451.964,81	3.138.505,00	128,0	3.138.505,19	128,0
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	398.970,00	213.544,00	213.543,77	185.426,00	86,8	185.426,23	86,8
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	7.290.410,00	950.177,00	950.176,79	6.340.233,00	667,3	6.340.233,21	667,3
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	11.938,08	12.000,00	22.500,00	-61,92	-0,5	-10.561,92	-46,9
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	559.892.374,79	538.438.975,84	561.549.808,87	21.453.398,95	4,0	-1.657.434,08	-0,3

				(Unità di euro)	Variazione 2024 - 2023		Variazione 2024 - 2022	
CODICE	DESCRIZIONE	BDG 2024	PRECONS. 2023	IMPORTO 2022	IMPORTO	%	IMPORTO	%
C) Proventi e oneri finanziari					0,00	0,0	0,00	0,0
CA0010	C.1) Interessi attivi	0,00	0,00	18,46	0,00	0,0	-18,46	-100,0
CA0050	C.2) Altri proventi	0,00	30.000,00	1.692.712,00	-30.000,00	-100,0	-1.692.712,00	-100,0
CA0110	C.3) Interessi passivi	349.625,73	349.625,73	192.668,22	0,00	0,0	156.957,51	81,5
CA0150	C.4) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-349.625,73	-319.625,73	1.500.062,24	-30.000,00	9,4	-1.849.687,97	-123,3
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie					0,00	0,0	0,00	0,0
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
E) Proventi e oneri straordinari					0,00	0,0	0,00	0,0
EA0010	E.1) Proventi straordinari	0,00	470.964,18	564.854,24	-470.964,18	-100,0	-564.854,24	-100,0
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00	20,00	100,00	-20,00	-100,0	-100,00	-100,0
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0,00	470.944,18	564.754,24	-470.944,18	-100,0	-564.754,24	-100,0
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00	1.010,00	0,00	-1.010,00	-100,0	0,00	0,0
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0,00	454.790,18	555.858,24	-454.790,18	-100,0	-555.858,24	-100,0
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00	15.144,00	8.896,00	-15.144,00	-100,0	-8.896,00	-100,0
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
EA0260	E.2) Oneri straordinari	0,00	1.361.268,92	3.284.439,15	-1.361.268,92	-100,0	-3.284.439,15	-100,0
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0,00	1.361.268,92	3.284.439,15	-1.361.268,92	-100,0	-3.284.439,15	-100,0
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00	95.178,96	208,75	-95.178,96	-100,0	-208,75	-100,0
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0,00	688.292,70	3.284.230,40	-688.292,70	-100,0	-3.284.230,40	-100,0
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0,00	577.797,26	0,00	-577.797,26	-100,0	0,00	0,0
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0,00	-890.304,74	-2.719.584,91	890.304,74	-100,0	2.719.584,91	-100,0
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-78.779.148,72	-54.826.969,07	-24.223.308,07	-23.952.179,65	43,7	-54.555.840,65	225,2
Y) Imposte e tasse					0,00	0,0	0,00	0,0
YA0010	Y.1) IRAP	15.965.615,23	15.967.148,22	16.170.527,16	-1.532,99	0,0	-204.911,93	-1,3
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	15.553.227,80	15.553.227,80	15.724.599,74	0,01	0,0	-171.371,94	-1,1
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	20.631,75	22.164,75	34.184,19	-1.533,00	-6,9	-13.552,44	-39,6
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	391.755,68	391.755,68	411.743,23	0,00	0,0	-19.987,55	-4,9
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
YA0060	Y.2) IRES	284.674,00	284.674,00	298.000,00	0,00	0,0	-13.326,00	-4,5
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	16.250.289,23	16.251.822,22	16.468.527,16	-1.532,99	0,0	-218.237,93	-1,3
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-95.029.437,95	-71.078.791,29	-40.691.835,23	-23.950.646,66	33,7	-54.337.602,72	133,5

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

I flussi di cassa dell'Azienda sono alimentati essenzialmente dall'anticipazione mensile dell'assegnazione erogata dalla Regione in conto FSR – provvisoriamente prevista per l'anno 2024 in misura pari a quella erogata nel corso dell'esercizio 2023 per €/mgl 34.711 –, tendenzialmente insufficiente a soddisfare le obbligazioni contrattuali in scadenza, come evidenziato nella seguente tabella contenente l'analisi delle principali voci che alimentano i flussi di cassa mensili:

Descrizione	Entrate	Uscite
- Anticipazione mensile quota FSR	34.711	
- Entrate per ALPI	1.149	
- Ticket	377	
- Altre entrate	410	
- Personale (al lordo degli oneri sociali e IRAP)		19.545
- Uscite per ALPI		804
- Forniture di materiali sanitari e non		12.758
- Forniture di beni acquistati con mezzi propri		-
- Servizi appaltati		4.571
- Noleggio attrezzature		262
- Manutenzioni		1.474
- Utenze		1.485
- Servizi non sanitari		502
- Altri costi		2.630
Totale	36.646	44.031
Saldo		-7.385

Lo sbilancio di cassa medio mensile, infatti, ammonterebbe a €/mgl 7.385 e, pertanto, appare necessario proseguire il processo di riduzione e razionalizzazione dei costi avviato nel 2019 e influenzato in maniera significativa dall'emergenza pandemica che ha innescato il generale incremento dei costi di approvvigionamento di beni e servizi, incremento che è proseguito e in alcuni casi si è aggravato a causa dell'avvio e del procrastinarsi del conflitto Russo-Ucraino.

Alla razionalizzazione e riduzione dei costi, si dovrebbe affiancare l'atteso incremento dei finanziamenti regionali tanto come Integrazione della produzione per l'Università – il nuovo protocollo di intesa con detto Ente prevede un notevole incremento di oneri a carico di questa Azienda, ad esempio per oneri di manutenzione sugli immobili –, quanto delle Funzioni Non Tariffate che negli ultimi anni sono rimaste invariate pur a fronte di una significativa ripresa dei volumi produttivi.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2024

(ai sensi dell'art.25 del Decreto Legislativo n.118 del 23 giugno 2011)

Il piano degli investimenti 2024 dettaglia, per ciascuna Area / Ufficio di responsabile degli investimenti – Area Approvvigionamenti e Patrimonio, Area Gestione Tecnica e Ufficio ICT –, gli investimenti dalle stesse indicati come fabbisogno per l'anno 2024.

In ossequio alle linee guida regionali note AOO_168/8554 del 06/12/2023 e AOO_168/8693 del 14/12/2023, preso atto che la Regione è impegnata nella definizione di specifiche linee di finanziamento aggiuntive per gli investimenti, l'AOUK Policlinico non ha previsto, nel bilancio preventivo economico 2024, investimenti non coperti da specifici finanziamenti.

Per completezza informativa, si fa presente come, in attuazione di quanto previsto dalle DD.GG.RR. n.412/2023 e n. 1055/2023, l'Azienda abbia già assolto e continui ad assolvere – da ultimo con nota prot.109094 del 27 dicembre 2023 – il debito informativo nei confronti dei competenti Uffici regionali, comunicando loro il dettaglio gli investimenti non coperti da specifici finanziamenti per i quali sono stati già assunti impegni di spesa in attuazione di atti deliberativi precedenti alla data di adozione della DGR n.412/2023.

La tabella di seguito riportata, riepiloga il Piano degli Investimenti 2024, distinguendo tra interventi coperti da finanziamenti specifici e interventi attualmente non coperti da finanziamenti in conto capitale, così come comunicati dalle differenti Aree di afferenza.

Tali ultimi interventi, verranno realizzati solo qualora fosse individuata in futuro una fonte di finanziamento specifica, dopo autorizzazione da parte delle competenti Funzioni regionali, ovvero solo qualora fossero individuati come indispensabili e improrogabili e indifferibili secondo le procedure previste dalla DGR n.1055 del 27 luglio 2023 avente a oggetto "DGR 412/2023 Punto 8 c) d) e). Disposizioni Attuative. Procedure per ottenere l'autorizzazione agli investimenti."

Area	Finanziamenti specifici
	Anno 2024
Approvvigionamenti e Patrimonio	9.455.300
Gestione Tecnica	38.057.405
ICT	8.091.045
Totale con Fonti Finanziarie specifiche	55.603.750

Area	Senza Finanziamenti specifici
	Anno 2024
Approvvigionamenti e Patrimonio	19.865.977
Gestione Tecnica	764.501
ICT	385.000
Totale senza Fonti Finanziarie specifiche	21.015.479

TOTALE	76.619.229
---------------	-------------------

Si riporta di seguito il Piano degli investimenti 2024 dettagliato:

PIANO ANNUALE DEGLI INVESTIMENTI 2024 - AREA APPROVVIGIONAMENTI E PATRIMONIO - ACQUISIZIONI DA REALIZZARE CON FONDI DL n.34/2020, FESR E PNRR

Anno	Descrizione	Valore
2024	ACQUISTO APPARECCHIATURE ELETTRONOMICHE E ARREDI PER ALLESTIMENTO POSTI DI TERAPIA INTENSIVA ASCLEPIOS - ASCLEPIOS 3	794.157
2024	ACQUISTO APPARECCHIATURE ELETTRONOMICHE E ARREDI PER ALLESTIMENTO POSTI DI TERAPIA SEMI INTENSIVA ASCLEPIOS 3	3.615.651
2024	ACQUISTO APPARECCHIATURE ELETTRONOMICHE PER ALLESTIMENTO POSTI DI TERAPIA INTENSIVA P.O. "GIOVANNI XXIII"	231.147
2024	ACQUISTO APPARECCHIATURE ELETTRONOMICHE PER ALLESTIMENTO PADIGLIONE INFETTIVI TERAPIA SEMI INTENSIVA P.O. "GIOVANNI XXIII"	375.344
2024	ACQUISTO APPARECCHIATURE ELETTRONOMICHE PER PRONTO SOCCORSO P.O. "GIOVANNI XXIII"	50.000
TOTALE 2024 DA REALIZZARE CON FONDI DL n.34/2020		5.066.300
2024	ECO- Potenziamento del parco automezzi	1.441.000
TOTALE 2024 DA REALIZZARE CON FONDI FESR		1.441.000
2024	FORNITURA E POSA IN OPERA DI N. 1 TOMOGRAFO A RISONANZA MAGNETICA	914.000
2024	FORNITURA E POSA IN OPERA DI N. 1 TOMOGRAFO COMPUTERIZZATO	530.000
2024	FORNITURA E POSA IN OPERA DI N. 1 TOMOGRAFO COMPUTERIZZATO	530.000
2024	FORNITURA E POSA IN OPERA DI N. 1 SISTEMA DIGITALE DIRETTO POLIFUNZIONALE	244.000
2024	FORNITURA E POSA IN OPERA DI N.1 ORTOPANTOMOGRAFO	36.600
2024	FORNITURA E POSA IN OPERA DI N.1 ORTOPANTOMOGRAFO	36.600
2024	FORNITURA E POSA IN OPERA DI N.1 DENSITOMETRO OSSEO	48.800
2024	FORNITURA E POSA IN OPERA DI N.1 ANGIOGRAFO BIPLANO	608.000
TOTALE 2024 DA REALIZZARE CON FONDI PNRR		2.948.000
TOTALE 2024 DA REALIZZARE CON FONDI DL n. 34/2020, FESR E PNRR		9.455.300

PIANO ANNUALE DEGLI INVESTIMENTI 2024 - AREA GESTIONE TECNICA - ACQUISIZIONI DA REALIZZARE SULLA BASE DI FINANZIAMENTI SPECIFICI

Anno	Descrizione	Valore
2024	POLICLINICO-CLINICHE MEDICHE: EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELL'INTERO PADIGLIONE	1.911.500
2024	POLICLINICO-DERMATOLOGIA: ADEGUAMENTO NORMATIVO E FUNZIONALE DEL PADIGLIONE CLINICHE CHIRURGICHE, ADEGUAMENTO NORMATIVO E FUNZIONALE DELLE CLINICHE DERMATOLOGICHE ED OCULISTICA, ADEGUAMENTO NORMATIVO E FUNZIONALE DEL PADIGLIONE DEI REPARTI OSPEDALIERI E COSTRUZIONE DI NUOVO EDIFICIO DA ADIBIRE AD UNITÀ OPERATIVA DI DIALISI E NEFROLOGIA.	2.387.823
2024	POLICLINICO-NEUROLOGIA: ADEGUAMENTO NORMATIVO E FUNZIONALE DEL PADIGLIONE DI OSTETRICIA, U.T.I.N., PEDIATRIA E NEUROLOGIA, ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA	1.380.738
2024	POLICLINICO-NEUROLOGIA: LAVORI COMPLEMETRARI DI CONSOLIDAMENTO STATICO E MIGLIORAMENTO SISMICO ED ENERGETICO DEL PADIGLIONE DI NEUROLOGIA	994.650
2024	POLICLINICO-SERVIZI GENERALI: INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI PREVENZIONE INCENDI DEL PADIGLIONE SERVIZI GENERALI (ATTUALE U.O. FARMACIA, LABORATORIO ANALISI, PATRIMONIO, ECC.)	500.000
2024	POLICLINICO-SERVIZI GENERALI: ADEGUAMENTO/MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PADIGLIONE SERVIZI GENERALI	439.000
2024	POLICLINICO-OSTETRICIA E GINECOLOGIA: INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI PREVENZIONE INCENDI E MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PADIGLIONE OSTETRICIA E GINECOLOGIA	3.868.218
2024	POLICLINICO-PEDIATRIA: INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI PREVENZIONE INCENDI E MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PADIGLIONE PEDIATRIA	1.461.624
2024	POLICLINICO-ASCLEPIOS I: INTERVENTI EDILI ED IMPIANTISTICI, ACQUISTO DI APPARECCHIATURE E ATTREZZATURE, PER LA REALIZZAZIONE DI 16 POSTI LETTO IN TERAPIA INTENSIVA PRESSO ASCLEPIOS 1, PER LA GESTIONE DELL'EMERGENZA COVID-19 (FASE 2)	2.257.000
2024	POLICLINICO-ISTITUTI ANATOMICI: ADEGUAMENTO/MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PADIGLIONE ISTITUTI ANATOMICI, MEDICINA LEGALE E OBITORIO	575.500

Anno	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Valore
2024	POLICLINICO-BALESTRAZZI: ADEGUAMENTO/MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PADIGLIONE BALESTRAZZI	500.000
2024	POLICLINICO-CLINICHE CHIRURGICHE-RIANIMAZIONE: ADEGUAMENTO/MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PADIGLIONE CLINICHE CHIRURGICHE-RIANIMAZIONE	510.000
2024	POLICLINICO-INFETTIVI-CARDIOLOGIA: ADEGUAMENTO/MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PADIGLIONE INFETTIVI-CARDIOLOGIA	585.500
2024	POLICLINICO-CLINICHE MEDICHE: ADEGUAMENTO/MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PADIGLIONE CHINI	6.124.792
2024	POLICLINICO-ORTOPEDIA: ADEGUAMENTO/MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PADIGLIONE ORTOPEDIA	470.000
2024	ASCLEPIOS 3: QUOTA LAVORI E ATTREZZATURE FISSE DEL FINANZIAMENTO COMPLESSIVO DI € 16.600.000 CONCESSO PER IL COMPLETAMENTO DEL PADIGLIONE	8.485.000
2024	LIFE: LIFE RESYSTAL-CLIMATE CHANGE RESILIENCE FRAMEWORK FOR HEALTH SYSTEMS AND HOSPITALS	174.808
2024	ASCLEPIOS: ADEGUAMENTO ANTINCENDIO	700.000
2024	GIOVANNI XXIII- PRONTO SOCCORSO: INTERVENTO DI RIORGANIZZAZIONE E RISTRUTTURAZIONE DEL PRONTO SOCCORSO PEDIATRICO DEL GIOVANNI XXIII, PER CREARE PERCORSI DEDICATI A SOSPETTI/POSITIVI COVID-19 POTENZIALMENTE CONTAGIOSI IN ETÀ PEDIATRICA E/O POTENZIALMENTE CONTAGIOSI IN ATTESA DI DIAGNOSI	1.300.000
2024	GIOVANNI XXIII-CORPO CENTRALE: INTERVENTI EDILI ED IMPIANTISTICI, ACQUISTO DI APPARECCHIATURE E ATTREZZATURE, PER LA REALIZZAZIONE DI 7 POSTI LETTO IN TERAPIA INTENSIVA PRESSO IL CORPO CENTRALE DEL PEDIATRICO GXXIII PER LA GESTIONE DELL'EMERGENZA COVID-19 (FASE 2)	770.000
2024	GIOVANNI XXIII-INFETTIVI: INTERVENTI EDILI ED IMPIANTISTICI, ACQUISTO DI APPARECCHIATURE E ATTREZZATURE, PER LA REALIZZAZIONE DI 15 POSTI LETTO IN TERAPIA SEMI-INTENSIVA PRESSOGLI INFETTIVI DEL PEDIATRICO GXXIII PER LA GESTIONE DELL'EMERGENZA COVID-19 (FASE 2)	2.000.000
2024	GIOVANNI XXIII-UFFICI: ADEGUAMENTO/MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PADIGLIONE UFFICI	659.229
TOTALE 2024 DA REALIZZARE CON FONDI DL n. 34/2020, REGIONALI E PNRR		38.055.381

PIANO ANNUALE DEGLI INVESTIMENTI 2024 - AREA ICT - ACQUISIZIONI DA REALIZZARE CON FONDI DL n.34/2020, FESR E PNRR

Anno	Descrizione	Valore
2024	Piano dei Fabbisogni - Realizzazione di una Piattaforma software per la Gestione del Paziente Renale	1.219.245
2024	Pago PA app lo	37.800
2024	Cybersecurity	732.000
2024	Cartella clinica Elettronica	732.000
2024	Rete informatica aziendale	488.000
2024	Sviluppo applicativi software	976.000
2024	Servizio di Posta elettronica	250.000
2024	LIS	1.500.000
2025	Acquisto hardware Postazioni di lavoro	183.000
TOTALE 2024 DA REALIZZARE CON FONDI PNRR		6.118.045
2024	Migrazione PSN	1.180.000
TOTALE 2024 DA REALIZZARE CON FONDI PSN		1.180.000
2024	rete informatica aziendale - Asclepios 3	488.000
2024	Acquisto hardware Postazioni di lavoro	305.000
TOTALE 2024 DA REALIZZARE CON FONDI REGIONALI		793.000
TOTALE 2024 DA REALIZZARE CON FONDI DL n. 34/2020, REGIONALI E PNRR		8.091.045

PIANO ANNUALE DEGLI INVESTIMENTI 2024 - AREA APPROVVIGIONAMENTI E PATRIMONIO - ACQUISIZIONI NON COPERTE DA SPECIFICI FINANZIAMENTI, DA REALIZZARE A SEGUITO DELLA INDIVIDUAZIONE DI FINANZIAMENTI AD HOC , OVVERO PREVIA AUTORIZZAZIONE REGIONALE EX DGR N.1055/2023

Anno	Descrizione	Valore
2024	TAVOLI OPERATORI	3.500.000
2024	ACQUISTO LAMPADE SCIALITICHE	1.500.000
2024	FORNITURE DI STRUMENTARIO CHIRURGICO	1.000.000
2024	FORNITURA DI APPARECCHIATURE ELETTROMEDICALI VARIE	3.000.000
2024	FORNITURA DI APPARECCHIATURE ELETTROMEDICALI PER EMERGENZA E URGENZA	2.000.000
2024	MOBILI E ARREDI VARI	1.000.000
2024	SISTEMA DI MONITORAGGIO DELLE TEMPERATURE FRIGORIFERI E CONGELATORI	200.000
2024	MATERIALE ACCESSORISTICO E DI CONSUMO PLURIUSO DEDICATO AD APPARECCHIATURE ELETTROMEDICALI GIA' IN DOTAZIONE	2.000.000
2024	COMPLETAMENTI ED UPGRADE DI COLONNE ENDOUROLOGICHE E VIDEOENDOSCOPICHE	175.000
2024	PROCEDURA PER LA FORNITURA DI ELETTROBISTURI	572.727
2024	APPARECCHIATURE PER ANESTESIA	1.750.000
2024	N. 7 ARCHI A C	1.174.250
2024	BARELLE	400.000
2024	ACQUISTO APPARECCHIATURE PER ALLESTIMENTO AMBULATORI MAXILLO FACCIALE	400.000
2024	N. 1 GASCROMATOLOGRAFO - MEDICINA LEGALE	244.000
2024	N. 3 INCUBATRICI NEONATALI + ACCESSORI	250.000
2024	AGGIORNAMENTO SERVER E WORK STATION ACCELERATORI LINEARI PER RADIOTERAPIA	300.000
2024	STERILIZZATRICE GAS PLASMA	250.000
2024	N. 10 MONITOR CON SISTEMA DI MONITORAGGIO - NEUROLOGIA E STROKE UNIT	150.000
TOTALE 2024 DA CANDIDARE A FINANZIAMENTO EX DGR N.1055/2023		19.865.977

PIANO ANNUALE DEGLI INVESTIMENTI 2024 - AREA GESTIONE TECNICA - ACQUISIZIONI NON COPERTE DA SPECIFICI FINANZIAMENTI, DA REALIZZARE A SEGUITO DELLA INDIVIDUAZIONE DI FINANZIAMENTI AD HOC , OVVERO PREVIA AUTORIZZAZIONE REGIONALE EX DGR N.1055/2023

Anno	Descrizione	Valore
2024	POLICLINICO-CLINICHE MEDICHE: EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELL'INTERO PADIGLIONE	500.000
2024	POLICLINICO - PADIGLIONE CARDIOLOGIA INFETTIVI - REALIZZAZIONE MONTALETTIGHE ANTINCENDIO ESTERNO	264.501
TOTALE 2024 DA CANDIDARE A FINANZIAMENTO EX DGR N.1055/2023		764.501

PIANO ANNUALE DEGLI INVESTIMENTI 2024 - AREA ICT - ACQUISIZIONI NON COPERTE DA SPECIFICI FINANZIAMENTI, DA REALIZZARE A SEGUITO DELLA INDIVIDUAZIONE DI FINANZIAMENTI AD HOC , OVVERO PREVIA AUTORIZZAZIONE REGIONALE EX DGR N.1055/2023

Anno	Descrizione	Valore
2024	Acquisto dispositivi hardware (etich, stamp, ssd, ram, cavi, monitor)	185.000
2024	Manutenzione Software aziendali	200.000
TOTALE 2024 DA CANDIDARE A FINANZIAMENTO EX DGR N.1055/2023		385.000

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2024-2026

(ai sensi dell'art.25 del Decreto Legislativo n.118 del 23 giugno 2011)

Il piano triennale degli investimenti 2024-2026 dettaglia, per ciascuna Area / Ufficio di responsabile degli investimenti – Area Approvvigionamenti e Patrimonio, Area Gestione Tecnica e Ufficio ICT –, gli investimenti dalle stesse indicati come fabbisogno in detto triennio.

In ossequio alle linee guida regionali note AOO_168/8554 del 06/12/2023 e AOO_168/8693 del 14/12/2023, preso atto che la Regione è impegnata nella definizione di specifiche linee di finanziamento aggiuntive per gli investimenti, anche per il bilancio pluriennale di previsione 2024-2026 l'AOUC Policlinico non ha previsto investimenti non coperti da specifici finanziamenti.

La tabella di seguito riportata, riepiloga il Piano degli Investimenti 2024-2026, distinguendo tra interventi coperti da finanziamenti specifici e interventi attualmente non coperti da finanziamenti in conto capitale, così come comunicati dalle differenti Aree / Uffici aziendali.

Tali ultimi interventi, verranno realizzati solo qualora fosse individuata in futuro una fonte di finanziamento specifica, dopo autorizzazione da parte delle competenti Funzioni regionali, ovvero solo qualora fossero individuati come indispensabili e improrogabili e indifferibili secondo le procedure previste dalla DGR n.1055 del 27 luglio 2023 avente a oggetto "DGR 412/2023 Punto 8 c) d) e). Disposizioni Attuative. Procedure per ottenere l'autorizzazione agli investimenti."

Area	Finanziamenti specifici			Totale
	Anno			
	2024	2025	2026	
Approvvigionamenti e Patrimonio	9.455.300	-	-	9.455.300
Gestione Tecnica	38.055.381	21.493.702	13.200.000	72.749.083
ICT	8.091.045	6.118.045		14.209.090
Totale con Fonti Finanziarie specifiche	55.601.726	27.611.747	13.200.000	96.413.473

Area	Senza Finanziamenti specifici			Totale
	Anno			
	2024	2025	2026	
Approvvigionamenti e Patrimonio	19.865.977	1.572.727	1.572.727	23.011.432
Gestione Tecnica	764.501	-	-	764.501
ICT	385.000	385.000	1.534.000	2.304.000
Totale senza Fonti Finanziarie specifiche	21.015.479	1.957.727	3.106.727	26.079.933

TOTALE	76.617.205	29.569.474	16.306.727	122.493.407
---------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------------

Si riporta di seguito il Piano degli investimenti 2024-2026 dettagliato:

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2024-2026 - AREA APPROVVIGIONAMENTI E PATRIMONIO - ACQUISIZIONI DA REALIZZARE CON FONDI DL n.34/2020, FESR E PNRR

Anno	Descrizione	Valore
2024	ACQUISTO APPARECCHIATURE ELETTRONOMICALE E ARREDI PER ALLESTIMENTO POSTI DI TERAPIA INTENSIVA ASCLEPIOS - ASCLEPIOS 3	794.157
2024	ACQUISTO APPARECCHIATURE ELETTRONOMICALE E ARREDI PER ALLESTIMENTO POSTI DI TERAPIA SEMI INTENSIVA ASCLEPIOS 3	3.615.651
2024	ACQUISTO APPARECCHIATURE ELETTRONOMICALE PER ALLESTIMENTO POSTI DI TERAPIA INTENSIVA P.O. "GIOVANNI XXIII"	231.147
2024	ACQUISTO APPARECCHIATURE ELETTRONOMICALE PER ALLESTIMENTO PADIGLIONE INFETTIVI TERAPIA SEMI INTENSIVA P.O. "GIOVANNI XXIII"	375.344
2024	ACQUISTO APPARECCHIATURE ELETTRONOMICALE PER PRONTO SOCCORSO P.O. "GIOVANNI XXIII"	50.000
TOTALE 2024 DA REALIZZARE CON FONDI DL n.34/2020		5.066.300
2024	ECO- Potenziamento del parco automezzi	1.441.000
TOTALE 2024 DA REALIZZARE CON FONDI FESR		1.441.000
2024	FORNITURA E POSA IN OPERA DI N. 1 TOMOGRAFO A RISONANZA MAGNETICA	914.000
2024	FORNITURA E POSA IN OPERA DI N. 1 TOMOGRAFO COMPUTERIZZATO	530.000
2024	FORNITURA E POSA IN OPERA DI N. 1 TOMOGRAFO COMPUTERIZZATO	530.000
2024	FORNITURA E POSA IN OPERA DI N. 1 SISTEMA DIGITALE DIRETTO POLIFUNZIONALE	244.000
2024	FORNITURA E POSA IN OPERA DI N.1 ORTOPANTOMOGRAFO	36.600
2024	FORNITURA E POSA IN OPERA DI N.1 ORTOPANTOMOGRAFO	36.600
2024	FORNITURA E POSA IN OPERA DI N.1 DENSITOMETRO OSSEO	48.800
2024	FORNITURA E POSA IN OPERA DI N.1 ANGIOGRAFO BIPLANO	608.000
TOTALE 2024 DA REALIZZARE CON FONDI PNRR		2.948.000
TOTALE 2024-2026 DA REALIZZARE CON FONDI DL n. 34/2020, FESR E PNRR		9.455.300

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2024-2026 - AREA GESTIONE TECNICA - ACQUISIZIONI DA REALIZZARE SULLA BASE DI FINANZIAMENTI SPECIFICI

DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA		
	2024	2025	2026
POLICLINICO-CLINICHE MEDICHE: EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELL'INTERO PADIGLIONE	1.911.500	3.000.000	-
POLICLINICO-DERMATOLOGIA: ADEGUAMENTO NORMATIVO E FUNZIONALE DEL PADIGLIONE CLINICHE CHIRURGICHE, ADEGUAMENTO NORMATIVO E FUNZIONALE DELLE CLINICHE DERMO ED OCULISTICA, ADEGUAMENTO NORMATIVO E FUNZIONALE DEL PADIGLIONE DEI REPARTI OSPEDALIERI E COSTRUZIONE DI NUOVO EDIFICIO DA ADIBIRE AD UNITÀ OPERATIVA DI DIALISI E NEFROLOGIA.	2.387.823	1.500.000	-
POLICLINICO-NEUROLOGIA: ADEGUAMENTO NORMATIVO E FUNZIONALE DEL PADIGLIONE DI OSTETRICIA, U.T.I.N., PEDIATRIA E NEUROLOGIA, ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA	1.380.738	-	-
POLICLINICO-NEUROLOGIA: LAVORI COMPLEMETRARI DI CONSOLIDAMENTO STATICO E MIGLIORAMENTO SISMICO ED ENERGETICO DEL PADIGLIONE DI NEUROLOGIA	994.650	-	-
POLICLINICO-SERVIZI GENERALI: INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI PREVENZIONE INCENDI DEL PADIGLIONE SERVIZI GENERALI (ATTUALE U.O. FARMACIA, LABORATORIO ANALISI, PATRIMONIO, ECC.)	500.000	2.200.000	500.000
POLICLINICO-SERVIZI GENERALI: ADEGUAMENTO/MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PADIGLIONE SERVIZI GENERALI	439.000	2.200.000	500.000
POLICLINICO-OSTETRICIA E GINECOLOGIA: INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI PREVENZIONE INCENDI E MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PADIGLIONE OSTETRICIA E GINECOLOGIA	3.868.218	1.500.000	-
POLICLINICO-PEDIATRIA: INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI PREVENZIONE INCENDI E MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PADIGLIONE PEDIATRIA	1.461.624	1.500.000	-
POLICLINICO-ASCLEPIOS I: INTERVENTI EDILI ED IMPIANTISTICI, ACQUISTO DI APPARECCHIATURE E ATTREZZATURE, PER LA REALIZZAZIONE DI 16 POSTI LETTO IN TERAPIA INTENSIVA PRESSO ASCLEPIOS 1, PER LA GESTIONE DELL'EMERGENZA COVID-19 (FASE 2)	2.257.000	-	-
POLICLINICO-ISTITUTI ANATOMICI: ADEGUAMENTO/MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PADIGLIONE ISTITUTI ANATOMICI, MEDICINA LEGALE E OBITORIO	575.500	1.200.000	2.000.000
POLICLINICO-BALESTRAZZI: ADEGUAMENTO/MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PADIGLIONE BALESTRAZZI	500.000	1.000.000	2.000.000
POLICLINICO-CLINICHE CHIRURGICHE-RIANIMAZIONE: ADEGUAMENTO/MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PADIGLIONE CLINICHE CHIRURGICHE-RIANIMAZIONE	510.000	1.000.000	2.000.000
POLICLINICO-INFETTIVI-CARDIOLOGIA: ADEGUAMENTO/MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PADIGLIONE INFETTIVI-CARDIOLOGIA	585.500	1.000.000	1.200.000
POLICLINICO-CLINICHE MEDICHE: ADEGUAMENTO/MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PADIGLIONE CHINI	6.124.792	-	-
POLICLINICO-ORTOPEDIA: ADEGUAMENTO/MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PADIGLIONE ORTOPEDIA	470.000	1.000.000	1.500.000
ASCLEPIOS 3: QUOTA LAVORI E ATTREZZATURE FISSE DEL FINANZIAMENTO COMPLESSIVO DI € 16.600.000 CONCESSO PER IL COMPLETAMENTO DEL PADIGLIONE	8.485.000	-	-
LIFE: LIFE RESYSTAL-CLIMATE CHANGE RESILIENCE FRAMEWORK FOR HEALTH SYSTEMS AND HOSPITALS	174.808	43.702	-
ASCLEPIOS: ADEGUAMENTO ANTINCENDIO	700.000	4.000.000	3.500.000
GIOVANNI XXIII- PRONTO SOCCORSO: INTERVENTO DI RIORGANIZZAZIONE E RISTRUTTURAZIONE DEL PRONTO SOCCORSO PEDIATRICO DEL GIOVANNI XXIII, PER CREARE PERCORSI DEDICATI A SOSPETTI/POSITIVI COVID-19 POTENZIALMENTE CONTAGIOSI IN ETÀ PEDIATRICA E/O POTENZIALMENTE CONTAGIOSI IN ATTESA DI DIAGNOSI	1.300.000	-	-
GIOVANNI XXIII-CORPO CENTRALE: INTERVENTI EDILI ED IMPIANTISTICI, ACQUISTO DI APPARECCHIATURE E ATTREZZATURE, PER LA REALIZZAZIONE DI 7 POSTI LETTO IN TERAPIA INTENSIVA PRESSO IL CORPO CENTRALE DEL PEDIATRICO GXXIII PER LA GESTIONE DELL'EMERGENZA COVID-19 (FASE 2)	770.000	-	-
GIOVANNI XXIII-INFETTIVI: INTERVENTI EDILI ED IMPIANTISTICI, ACQUISTO DI APPARECCHIATURE E ATTREZZATURE, PER LA REALIZZAZIONE DI 15 POSTI LETTO IN TERAPIA SEMI-INTENSIVA PRESSO GLI INFETTIVI DEL PEDIATRICO GXXIII PER LA GESTIONE DELL'EMERGENZA COVID-19 (FASE 2)	2.000.000	-	-
GIOVANNI XXIII-UFFICI: ADEGUAMENTO/MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PADIGLIONE UFFICI	659.229	350.000	-
TOTALE 2024-2026 DA REALIZZARE CON FONDI DL n. 34/2020, FESR E PNRR	38.055.381	21.493.702	13.200.000

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2024-2026 - AREA ICT - ACQUISIZIONI DA REALIZZARE CON FONDI DL n.34/2020, REGIONALI E PNRR

Anno	Descrizione	Valore
2024	Piano dei Fabbisogni - Realizzazione di una Piattaforma software per la Gestione del Paziente Renale	1.219.245
2024	Pago PA app Io	37.800
2024	Cybersecurity	732.000
2024	Cartella clinica Elettronica	732.000
2024	Rete informatica aziendale	488.000
2024	Sviluppo applicativi software	976.000
2024	Servizio di Posta elettronica	250.000
2024	LIS	1.500.000
2025	Acquisto hardware Postazioni di lavoro	183.000
TOTALE 2024 DA REALIZZARE CON FONDI PNRR		6.118.045
2024	Migrazione PSN	1.180.000
TOTALE 2024 DA REALIZZARE CON FONDI PSN		1.180.000
2024	rete informatica aziendale - Asclepios 3	488.000
2024	Acquisto hardware Postazioni di lavoro	305.000
TOTALE 2024 DA REALIZZARE CON FONDI REGIONALI		793.000
TOTALE 2024 DA REALIZZARE CON FONDI DL n. 34/2020, REGIONALI E PNRR		8.091.045
2025	Piano dei Fabbisogni - Realizzazione di una Piattaforma software per la Gestione del Paziente Renale	1.219.245
2025	Pago PA app Io	37.800
2025	Cybersecurity	732.000
2025	Cartella clinica Elettronica	732.000
2025	Rete informatica aziendale	488.000
2025	Sviluppo applicativi software	976.000
2025	Servizio di Posta elettronica	250.000
2025	LIS	1.500.000
2025	Acquisto hardware Postazioni di lavoro	183.000
TOTALE 2025 DA REALIZZARE CON FONDI PNRR		6.118.045
TOTALE 2024-2026 DA REALIZZARE CON FONDI DL n. 34/2020, REGIONALI E PNRR		14.209.090

**PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2024-2026 - AREA APPROVVIGIONAMENTI E PATRIMONIO - ACQUISIZIONI NON
COPERTE DA SPECIFICI FINANZIAMENTI, DA REALIZZARE A SEGUITO DELLA INDIVIDUAZIONE DI FINANZIAMENTI AD HOC ,
OVVERO PREVIA AUTORIZZAZIONE REGIONALE EX DGR N.1055/2023**

Anno	Descrizione	Valore
2024	TAVOLI OPERATORI	3.500.000
2024	ACQUISTO LAMPADE SCIALITICHE	1.500.000
2024	FORNITURE DI STRUMENTARIO CHIRURGICO	1.000.000
2024	FORNITURA DI APPARECCHIATURE ELETTRONOMICHE VARIE	3.000.000
2024	FORNITURA DI APPARECCHIATURE ELETTRONOMICHE PER EMERGENZA E URGENZA	2.000.000
2024	MOBILI E ARREDI VARI	1.000.000
2024	SISTEMA DI MONITORAGGIO DELLE TEMPERATURE FRIGORIFERI E CONGELATORI	200.000
2024	MATERIALE ACCESSORISTICO E DI CONSUMO PLURIUSO DEDICATO AD APPARECCHIATURE ELETTRONOMICHE GIA' IN DOTAZIONE	2.000.000
2024	COMPLETAMENTI ED UPGRADE DI COLONNE ENDUROLOGICHE E VIDEOENDOSCOPICHE	175.000
2024	PROCEDURA PER LA FORNITURA DI ELETTROBISTURI	572.727
2024	APPARECCHIATURE PER ANESTESIA	1.750.000
2024	N. 7 ARCHI A C	1.174.250
2024	BARELLE	400.000
2024	ACQUISTO APPARECCHIATURE PER ALLESTIMENTO AMBULATORI MAXILLO FACCIALE	400.000
2024	N. 1 GASCROMATOGRAFO - MEDICINA LEGALE	244.000
2024	N. 3 INCUBATRICI NEONATALI + ACCESSORI	250.000
2024	AGGIORNAMENTO SERVER E WORK STATION ACCELERATORI LINEARI PER RADIOTERAPIA	300.000
2024	STERILIZZATRICE GAS PLASMA	250.000
2024	N. 10 MONITOR CON SISTEMA DI MONITORAGGIO - NEUROLOGIA E STROKE UNIT	150.000
TOTALE 2024 DA CANDIDARE A FINANZIAMENTO EX DGR N.1055/2023		19.865.977
2025	FORNITURE DI STRUMENTARIO CHIRURGICO	1.000.000
2025	PROCEDURA PER LA FORNITURA DI ELETTROBISTURI	572.727
TOTALE 2025 DA CANDIDARE A FINANZIAMENTO EX DGR N.1055/2023		1.572.727
2026	FORNITURE DI STRUMENTARIO CHIRURGICO	1.000.000
2026	PROCEDURA PER LA FORNITURA DI ELETTROBISTURI	572.727
TOTALE 2026 DA CANDIDARE A FINANZIAMENTO EX DGR N.1055/2023		1.572.727
TOTALE 2024-2026 DA CANDIDARE A FINANZIAMENTO EX DGR N.1055/2023		23.011.432

**PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2024-2026 - AREA GESTIONE TECNICA - ACQUISIZIONI NON COPERTE DA SPECIFICI
FINANZIAMENTI, DA REALIZZARE A SEGUITO DELLA INDIVIDUAZIONE DI FINANZIAMENTI AD HOC , OVVERO PREVIA
AUTORIZZAZIONE REGIONALE EX DGR N.1055/2023**

Anno	Descrizione	Valore
2024	POLICLINICO-CLINICHE MEDICHE: EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELL'INTERO PADIGLIONE	500.000
2024	POLICLINICO - PADIGLIONE CARDIOLOGIA INFETTIVI - REALIZZAZIONE MONTALETIGHE ANTINCENDIO ESTERNO	264.501
TOTALE 2024 DA CANDIDARE A FINANZIAMENTO EX DGR N.1055/2023		764.501
TOTALE 2024-2026 DA CANDIDARE A FINANZIAMENTO EX DGR N.1055/2023		764.501

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2024-2026 - AREA ICT - ACQUISIZIONI NON COPERTE DA SPECIFICI FINANZIAMENTI, DA REALIZZARE A SEGUITO DELLA INDIVIDUAZIONE DI FINANZIAMENTI AD HOC , OVVERO PREVIA AUTORIZZAZIONE REGIONALE EX DGR N.1055/2023

Anno	Descrizione	Valore
2024	Acquisto dispositivi hardware (etich, stamp, ssd, ram, cavi, monitor)	185.000
2024	Manutenzione Software aziendali	200.000
TOTALE 2024 DA CANDIDARE A FINANZIAMENTO EX DGR N.1055/2023		385.000
2025	Acquisto dispositivi hardware (etich, stamp, ssd, ram, cavi, monitor)	185.000
2025	Manutenzione Software aziendali	200.000
TOTALE 2025 DA CANDIDARE A FINANZIAMENTO EX DGR N.1055/2023		385.000
2026	Acquisto dispositivi hardware (etich, stamp, ssd, ram, cavi, monitor)	185.000
2026	Cybersecurity	244.000
2026	Cartella clinica Elettronica	305.000
2026	Manutenzione Rete informatica	200.000
2026	Manutenzione LIS	400.000
2026	Manutenzione Software aziendali	200.000
TOTALE 2026 DA CANDIDARE A FINANZIAMENTO EX DGR N.1055/2023		1.534.000
TOTALE 2024-2026 DA CANDIDARE A FINANZIAMENTO EX DGR N.1055/2023		2.304.000

NOTA ILLUSTRATIVA

PREMESSA

La nota illustrativa di accompagnamento al Bilancio preventivo economico 2024 è stata predisposta ai sensi dell'art.25 del Decreto Legislativo n.118 del 23 giugno 2011 al fine di commentare i criteri utilizzati per la previsione dei costi e dei ricavi per l'anno 2024.

Il Bilancio preventivo economico 2024 – di seguito, anche “Budget 2024” – è stato predisposto tenendo conto delle prescrizioni normative e indicazioni contenute nei seguenti atti:

- D.Lgs n.502 del 30 dicembre 1992 e sue successive modifiche e integrazioni;
- L.R. n.36 del 28 dicembre 1994
- L.R. n.38 del 30 dicembre 1994;
- L.R. n.45 del 30 dicembre 2013;
- D.Lgs n.118 del 23 settembre 2011, avente a oggetto “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli n.1 e n.2 della Legge 5 maggio 2009, n.42”;
- D.M. n.317 del 15 giugno 2012 del Ministero della Salute, avente a oggetto “Nuovi modelli di rilevazione economica “Conto Economico (CE) e Stato Patrimoniale (SP) delle aziende del Servizio Sanitario nazionale”, che prevede l’adozione dei nuovi modelli, a partire dall’anno 2012;
- D.M. Salute del 24 maggio 2019 avente a oggetto “Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale.”;
- Disposizioni nazionali e regionali in materia di contabilità e bilancio delle aziende sanitarie;
- Note della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale della Regione Puglia:
 - protocollo n.AOO_168/8554 del 06 dicembre 2023, avente a oggetto “Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2024 e scadenze – Fase 1.”;
 - protocollo n.AOO_168/8693 del 14 dicembre 2023, avente a oggetto “Bilancio di Previsione 2024 – indicazioni per l’adozione: Fase 2.”.

Il Bilancio preventivo economico 2024 si fonda, inoltre, sui seguenti elementi:

- Il riparto del Fondo Sanitario Nazionale 2024 e delle ulteriori eventuali risorse finalizzate e vincolate non sono state definite a livello nazionale e quindi, nelle more della conseguente definizione e ripartizione del Fondo Sanitario Regionale, occorre fare riferimento alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – con le citate note prot.AOO_168/8554 del 06 dicembre 2023 e prot.AOO_168/8693 del 14 dicembre 2023;

- Analisi della situazione economica ipotizzata come pre-consuntiva al 31 dicembre 2023, determinata come proiezione dei dati del conto economico al 30 settembre 2023, elaborata tenendo conto degli eventi noti alla data di predisposizione del presente documento;
- Previsioni di spesa per l'anno 2024, fornite dai responsabili delle diverse Aree/UU.OO. dell'Azienda, opportunamente analizzate in forma critica ed eventualmente adeguate in conformità alle indicazioni regionali contenute nelle citate note della Regione Puglia protocollo n.AOO_168/8554 del 6 dicembre 2023 e protocollo n.AOO_168/8693 del 14 dicembre 2023.

Con riferimento agli elementi di cui sopra, sono state effettuate specifiche previsioni relativamente ai dati economici in linea con le indicazioni fornite dalla Regione Puglia.

NOTE SUI CRITERI DI REDAZIONE

I principali criteri con i quali sono stati determinati i costi e i ricavi iscritti nel Bilancio economico di previsione 2024, sono di seguito elencati:

- **Produzione:** la previsione della produzione per il 2024 è stata basata sui dati di produzione a novembre 2023 – riparametrati su base annuale – in linea con l'andamento dei volumi degli ultimi anni;
La quantificazione della produzione stimata per il 2024, è avvenuta tenendo conto di quanto risultante negli ultimi esercizi dal sistema EDOTTO, relativamente alle attività di ricovero, prestazioni ambulatoriali e/o stime aziendali e dell'avvio dell'attività sanitaria nel nuovo plesso Asclepios 3;
- **Assegnazioni:** La previsione dell'assegnazione indistinta per le Funzioni Non Tariffate è stata iscritta tenendo conto dell'importo registrato nel Bilancio di Esercizio 2022 come da indicazioni della GSA regionale;
- **Rimborsi per la somministrazione diretta dei farmaci:** è stato iscritto un valore pari ai costi prevedibili per il 2024 relativamente all'acquisto di farmaci rimborsabili (File F), incrementato del valore stimato per l'acquisto dei farmaci – sempre rimborsabili – non più ammessi al rimborso del Fondo AIFA per i farmaci orfani;
- **Altri ricavi:** sono stati previsti sostanzialmente in linea con le risultanze del conto economico preconsuntivo 2023, senza tener conto di ulteriori ricavi come Payback, contributo energia e altri, così come indicato dalla Regione con nota prot.AOO186/8554 del 6 dicembre 2023;
- **Investimenti senza finanziamento in Conto capitale:** in attuazione delle DD.GG.RR. n.412/2023 e n.1055/2023 e considerando che la Regione è attualmente impegnata nella definizione di specifiche linee di finanziamento aggiuntive per gli investimenti, sulla scorta degli indirizzi forniti dalla Regione Puglia con le citate note, nella dinamica degli investimenti, è stata prevista esclusivamente la realizzazione di investimenti finanziati;
- **Attività libero professionale intramoenia:** i ricavi e i relativi costi per attività libero professionale sono stati iscritti in base ai valori attesi, in linea con i valori storici;
- **Materiali sanitari:** i valori del Budget 2024 sono stati iscritti tenendo conto delle indicazioni dettate dalla GSA regionale con nota prot.AOO_168/8554 del 6 dicembre 2023;
- **Materiali non sanitari:** la previsione è sostanzialmente allineata ai valori di preconsuntivo 2023 – quantificati in base ai consumi a novembre 2023, opportunamente integrati e proiettati al 31 dicembre dello stesso anno;

- **Formazione:** i costi per la formazione del personale dipendente sono stati determinati tenendo conto del dato storico per questa fattispecie di voce di spesa ma, soprattutto degli eventi formativi noti alla data di predisposizione del Bilancio di previsione economica, così come comunicati dall'Area aziendale competente;
- **Servizi appaltati e manutenzioni:** i costi per servizi appaltati iscritti nel Bilancio di previsione 2024, tengono conto dei dati del preconsuntivo 2023 e delle previsioni di spesa formulate dalle competenti Aree/Uffici aziendali per l'esercizio 2024.
Nelle more dei controlli regionali in materia di Sanità Service, in attuazione della nota regionale protocollo AOO_168/8693 del 14 dicembre 2023, l'AOUC Policlinico ha mantenuto la previsione di costo 2024 relativa ai servizi assegnati alla controllata Sanitaservice Policlinico Bari Srl, allineata alla stima del costo preconsuntivo 2023, non prevedendo pertanto, sempre in base alle disposizioni regionali, né assunzioni aggiuntive, né altri costi incrementali.
Sono state altresì attuate le riduzioni di previsione di spesa dettate dalle citate indicazioni regionali – nota prot.AOO_168/8693 del 14/12/2023 – come altre azioni di contenimento, in relazione alle voci di spesa relative alle manutenzioni.
- **Godimento beni di terzi, canoni e Noleggi:** Come indicato dalle linee di indirizzo prot.AOO_168/8693 del 14 dicembre 2023, non sono stati previsti incrementi di costi rispetto al preconsuntivo 2023, nelle more della verifica di disponibilità di ulteriori linee di finanziamento in conto capitale.
- **Costo del personale:** è stato determinato in applicazione delle “Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2024” di cui alla nota regionale protocollo AOO_168/8693 del 14 dicembre 2023, iscrivendo dunque quale costo del personale il dato relativo al preconsuntivo 2023, tenendo esclusivamente conto delle assunzioni autorizzate (DGR n.1433 del 19 ottobre 2023);
- **Ammortamenti:** il valore degli ammortamenti e la relativa quota di sterilizzazione dei contributi in conto capitale, sono stati determinati secondo le disposizioni contenute nel D.Lgs n.118/2011 così come modificato dall'art.36 della Legge n.228/2012 - Legge di Stabilità 2013 -, tenendo conto sia della consistenza delle immobilizzazioni prevista al 31/12/2023, sia degli investimenti finanziati previsti per l'anno 2024 dettagliati nel Piano degli investimenti 2024, precedentemente illustrato;
- **Accantonamenti:** è stato previsto un sostanziale mantenimento del volume complessivo dei fondi rischi per contenzioso, contenendo gli accantonamenti coerentemente con le valutazioni della competente Struttura aziendale, anche alla luce della prossima attuazione di una cabina di regia regionale, come indicato nella nota prot.AOO_168/8693 del 2023.
Anche per il Budget 2024, così come per i conti economici trimestrali e per il bilancio consuntivo, l'accantonamento per rinnovo CCNL è stato iscritto in forza della quantificazione fornita dalla GSA Regionale – nota prot.AOO_168/8693 del 14/12/2023;
- **Interessi passivi:** per gli interessi passivi è stato iscritto un valore pari a quanto previsto nel Bilancio preconsuntivo 2023.

Per ulteriori dettagli sui valori e sugli scostamenti delle previsioni 2024 rispetto al preconsuntivo 2023, si rinvia alla Relazione del Direttore Generale.

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**1. PREMESSA**

La relazione del Direttore Generale, ai sensi del comma 3, dell'art.25 del D.Lgs n.118/2011, ha lo scopo di evidenziare i collegamenti del Conto economico preventivo con gli atti di programmazione aziendale e regionale, questi ultimi desunti dalle "Linee operative per l'adozione del Bilancio provvisorio di Previsione 2024" e delle successive "Integrazioni e precisazioni" fornite con le note della Regione Puglia – Sezione Gestione Accentrata Finanza Sanitaria Regionale - protocollo n.AOO_168/8554 del 6 dicembre 2023 e protocollo n.AOO_168/8693 del 14 dicembre 2023.

2. BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2024

Al fine di agevolare la lettura e l'analisi dei dati economici contenuti nel "Budget 2024", di seguito si riporta una tabella di confronto degli stessi con i dati relativi al conto economico preconsuntivo 2023 – pur con il limite della sua quantificazione come proiezione dei dati del conto economico al 30 settembre 2023 e con quelli relativi al consuntivo 2022 – valori espressi in €/mgl.

	BDG	Prec	BDG 2024 - Prec 2023		CNS	BDG 2024 - CNS 2022	
	2024	2023	Valore	%	2022	Valore	%
Valore della Produzione	481.463	484.822	-3.359	-0,7	538.545	-57.082	-10,6
Contributi in c/esercizio	152.760	167.761	-15.001	-8,9	209.346	-56.586	-27,0
di cui: quota FSR indistinto	149.412	147.729	1.683	1,1	170.842	-21.430	-12,5
di cui: quota FSR vincolato	0	21.997	-21.997	-100,0	24.441	-24.441	-100,0
di cui: extra fondo	3.171	1.773	1.398	78,8	19.759	-16.588	-84,0
di cui: destinati alla ricerca	0	0	0	0,0	0	0	0,0
di cui: contrib. da privati	15	15	0	0,0	53	-38	-71,7
di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.	162	598	-436	-72,9	796	-634	-79,6
di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.	0	-4.351	4.351	-100,0	-6.545	6.545	-100,0
Proventi e ricavi diversi	302.148	292.524	9.624	3,3	284.607	17.541	6,2
Mobilità attiva	284.482	275.962	8.520	3,1	269.774	14.708	5,5
di cui: per assistenza ospedaliera	173.354	166.020	7.334	4,4	159.494	13.860	8,7
di cui: per assistenza specialistica	61.267	58.228	3.039	5,2	54.152	7.115	13,1
di cui: File F	49.861	51.714	-1.853	-3,6	56.128	-6.267	-11,2
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	1.953	1.649	304	18,4	705	1.248	177,0
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	13.782	12.982	800	6,2	12.058	1.724	14,3
Altri proventi e ricavi	1.931	1.931	0	0,0	2.070	-139	-6,7
Concorsi, recuperi e rimborsi	1.033	1.901	-868	-45,7	21.156	-20.123	-95,1
Compartecipazione alla spesa	4.522	4.640	-118	-2,5	6.899	-2.377	-34,5
Utilizzo contrib. in c/capitale	21.000	17.996	3.004	16,7	16.537	4.463	27,0
Altri ricavi	0	501	-501	-100,0	2.258	-2.258	-100,0
Finanziari	0	30	-30	-100,0	1.693	-1.693	-100,0
Straordinari	0	471	-471	-100,0	565	-565	-100,0
TOTALE RICAVI	481.463	485.323	-3.860	-0,8	540.803	-59.340	-11,0

	BDG	Prec	BDG 2024 - Prec 2023		CNS	BDG 2024 - CNS 2022	
	2024	2023	Valore	%	2022	Valore	%
Costo della produzione	559.892	538.440	21.452	4,0	561.549	-1.657	-0,3
Consumi di materiali	146.722	142.129	4.593	3,2	145.608	1.114	0,8
<i>acquisti di beni sanitari</i>	145.108	140.471	4.637	3,3	147.050	-1.942	-1,3
<i>acquisti di beni economici</i>	1.614	1.658	-44	-2,7	1.417	197	13,9
<i>variazione delle rimanenze</i>	0	0	0	0,0	-2.859	2.859	-100,0
Acquisti di servizi	113.856	104.388	9.468	9,1	129.903	-16.047	-12,4
<i>di cui: assistenza convenzionata</i>	0	0	0	0,0	0	0	0,0
<i>di cui: rimborsi, assegni e contributi</i>	1.187	1.037	150	14,5	402	785	195,3
<i>di cui: servizi appaltati</i>	52.561	52.823	-262	-0,5	86.330	-33.769	-39,1
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	11.359	10.504	855	8,1	11.140	219	2,0
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i>	11.307	11.135	172	1,5	13.926	-2.619	-18,8
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. non sanit.</i>	356	522	-166	-31,8	765	-409	-53,5
<i>di cui: utenze</i>	17.074	11.639	5.435	46,7	3.021	14.053	465,2
<i>di cui: altri servizi sanitari e sociosanitari</i>	14.240	12.117	2.123	17,5	10.406	3.834	36,8
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	5.772	4.611	1.161	25,2	3.913	1.859	47,5
Manutenzione e riparazione	16.956	18.772	-1.816	-9,7	13.830	3.126	22,6
Godimento beni di terzi	3.017	3.012	5	0,2	4.873	-1.856	-38,1
Personale ruolo sanit.	195.864	194.636	1.228	0,6	197.258	-1.394	-0,7
Personale ruolo prof.le	727	725	2	0,3	806	-79	-9,8
Personale ruolo tecnico	27.955	27.684	271	1,0	27.678	277	1,0
Personale ruolo amm.vo	13.290	13.229	61	0,5	12.955	335	2,6
Oneri diversi di gestione	3.156	3.257	-101	-3,1	3.924	-768	-19,6
Ammortamenti	22.081	21.793	288	1,3	17.618	4.463	25,3
Accantonamenti	16.268	8.815	7.453	84,5	7.096	9.172	129,3
Altri oneri	16.600	17.963	-1.363	-7,6	19.946	-3.346	-16,8
Finanziari	350	350	0	0,0	193	157	81,3
Straordinari	0	1.361	-1.361	-100,0	3.284	-3.284	-100,0
Tributari	16.250	16.252	-2	-0,0	16.469	-219	-1,3
TOTALE COSTI	576.492	556.403	20.089	3,6	581.495	-5.003	-0,9
RISULTATO ECONOMICO	-95.029	-71.080	-23.949	33,7	-40.692	-54.337	133,5

Il commento alle previsioni e alle variazioni più significative rilevate nel conto preventivo economico 2024, sono effettuate rispetto al confronto dei dati del conto economico preconsuntivo 2023.

Gli schemi di conto economico allegati alla presente relazione inoltre, sono quelli previsti dallo schema D.Lgs n.118/2011 e s.m.i. e i valori ivi esposti sono espressi in unità di Euro.

2.1 SINTESI PREVISIONE DATI ECONOMICI

Il bilancio preventivo economico 2024 è caratterizzato fondamentalmente dalla iscrizione della produzione regionale ed extraregionale ritenuta realizzabile nel prossimo esercizio in considerazione dei criteri precedentemente indicati nella "Nota Illustrativa", a cui si rimanda.

I costi invece sono stati previsti tenendo conto sia dei dati di preconsuntivo 2023 integrati dalle indicazioni pervenute sia dalle singole Aree/Unità Operative e adeguati, ove necessario, alle indicazioni dettate dalla competente GSA regionale con le citate note prot. AOO_168/8554 e prot.AOO_168/8693, rispettivamente del 06 e del 14 dicembre 2023.

La tabella che segue, riepiloga i finanziamenti assegnati all'Azienda per gli anni dal 2019 al 2022 integrata per l'anno 2023 con la produzione attesa regionale ed extraregionale e per il documento previsionale con i valori definiti come precedentemente illustrato.

	Anno 2024	Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019					
	Previs.le	Precons.	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Differenza 2024-2023	Differenza 2024-2022	Differenza 2024-2021	Differenza 2024-2020	Differenza 2024-2019
Mobilità attiva intra-regionale	223.581	213.575	204.139	200.788	169.522	213.948	10.006	19.442	22.794	54.059	9.633
Mobilità attiva extrareg.le e internaz.le	13.395	13.426	12.357	11.656	10.499	10.790	-30	1.039	1.739	2.896	2.605
Integrazione per Università	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	0	0	0	0	0
Emergenza e altre Funzioni	117.300	117.300	117.300	117.300	117.300	123.300	0	0	0	0	-6.000
SUBTOTALE	371.277	361.301	350.796	346.744	314.321	365.038	9.976	20.481	24.533	56.956	6.239
Assistenza farmaceutica	48.453	50.193	54.474	52.489	43.873	51.500	-1.740	-6.021	-4.036	4.580	-3.047
TOTALE	419.729	411.493	405.269	399.233	358.194	416.538	8.236	14.460	20.497	61.535	3.191

Dall'esame dei dati sopra riportati, appare evidente come la principale fonte di finanziamento dell'attività aziendale sia rappresentata dalla valorizzazione della produzione aziendale per le prestazioni ospedaliere e specialistiche – Mobilità attiva – e farmaceutiche – File F.

Come noto, la valorizzazione della produzione ospedaliera e specialistica, avviene sulla base di specifici e predeterminati tariffari e nomenclatori che, in molti casi, non sono remunerativi di tutti i fattori produttivi impiegati.

Oltre alla valorizzazione della produzione, vi sono le quote di finanziamento relative alla "Integrazione per l'Università" e alla "Emergenza e altre Funzioni" – cosiddette Funzioni Non Tariffate.

La "Integrazione per l'Università", ai sensi dell'art.6 del Decreto Interministeriale - Ministero della Salute e Ministero dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica – del 31 luglio 1997, rappresenta una integrazione della valorizzazione dell'attività assistenziale quale riconoscimento dei maggiori costi indotti sulle attività assistenziali dalle funzioni di didattica e di ricerca.

Le "Funzioni Non Tariffate", a livello Regionale, sono state individuate dalla L.R. n.28/2000 nell'ambito delle più ampie Prestazioni non Tariffate previste dal comma 2 dell'art.8 sexies del D.Lgs n.502/1992, come di seguito riportato:

1. allarme sanitario e trasporto in emergenza, nonché funzionamento della centrale operativa, incluse le attività di: Pronto Soccorso /DEA, Rianimazione, Terapia Intensiva;
2. trapianti – organi, midollo osseo e tessuti;
3. assistenza a malattie rare.

La quantificazione di una congrua remunerazione delle Funzioni Non Tariffate, stante anche la loro ampiezza, riveste una generale complessità alla quale non ha ancora dato esito la Commissione Ministeriale istituita *ad hoc*. Nelle more, delle determinazioni di detta Commissione, con DGR n.982/2016, la Regione Puglia ha proceduto a definire i criteri di remunerazione delle prestazioni per le attività di "Emergenza urgenza – Rianimazione, Terapia Intensiva e Pronto Soccorso".

Entrambe le voci di "Integrazione per l'Università" ed "Emergenza e altre Funzioni", come si evince dalla tabella che precede, rappresentano, sia singolarmente, sia a maggior ragione in aggregato, componenti rilevanti del finanziamento dell'AOU Policlinico, dovrebbero essere determinate, come previsto dalla vigente

normativa – art.6, comma 2 del Decreto Interministeriale 31 luglio 1997 e DGR n.50/2018 per quanto attiene l’Integrazione per l’Università, e art.8 sexies, comma 1-bis del D.Lgs 502/1992 per quanto attiene le Funzioni Non Tariffate – entro un limite percentuale sul valore della produzione – ospedaliera, specialistica e File F –.

In relazione a dette voci di ricavo, si evidenzia come, negli ultimi anni, pur in presenza di una ripresa del valore della produzione, siano state assegnate dalla Regione in misura invariata:

- per le Funzioni non tariffate, rispetto al minor valore riconosciuto nel 2020 – anno in cui si è verificata la significativa riduzione dei volumi produttivi a seguito dell’emergenza pandemica, contribuendo inevitabilmente sulla quantificazione del deficit economico, ancorché sempre coperto dalla Regione medesima;
- per l’Integrazione per l’Università, insufficiente tenuto conto dell’aumento di oneri a carico dell’Azienda in relazione alla già citata intervenuta sottoscrizione del nuovo protocollo di intesa con l’Università degli Studi di Bari.

Inoltre, come noto, il valore della cosiddetta “Mobilità attiva” viene determinato in base alle tariffe vigenti, che sovente non sono rappresentative dei costi di produzione che l’Azienda deve sostenere.

A ciò si aggiunge la classificazione di una porzione non trascurabile di produzione – prestazioni in favore di stranieri e STP – in voci diverse da quelle destinate ad accogliere la Mobilità attiva intra ed extraregionale, con conseguente riverbero negativo sulla quantificazione delle citate due componenti di Integrazione della produzione e Funzioni Non Tariffate.

Conseguentemente, il riconoscimento di un maggiore finanziamento per le Funzioni Non Tariffate e un ristoro dei maggiori oneri a carico dell’Azienda in virtù del nuovo protocollo di intesa con l’Università consentirebbero di ridurre significativamente la perdita 2024.

Al fine di supportare i commenti sulle variazioni previste nel Budget 2024 rispetto al conto economico preconsuntivo 2023, si riportano i seguenti paragrafi con relative tabelle e analisi degli scostamenti, relativamente alle seguenti macro-voci del conto economico:

- 2.2. VALORE DELLA PRODUZIONE
- 2.3. CONSUMI DI MATERIALI
- 2.4. SERVIZI E COSTI DIVERSI
- 2.5. COSTO DEL PERSONALE
- 2.6. ALTRI ONERI

2.2 VALORE DELLA PRODUZIONE

Di seguito si riporta il commento alle principali voci che compongono il Valore della Produzione.

Voce A1) Contributi in conto esercizio**Contributi in c/esercizio - quota FSR indistinto [voce CE: A.1.A.1)]**

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2024	Prec 2023	BDG 2024 - Prec 2023		CNS 2022	BDG 2024 - CNS 2022	
				Valore	%		Valore	%
7611000005	Assegnazione indistinta	17.000	17.000	0	0,0	17.000	0	0,0
7611000010	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	2.421	1.807	614	25,1	264	2.157	817
7611000020	Funzioni - Pronto Soccorso	104.800	104.800	0	0,0	104.800	0	0
7611000025	Funzioni - Altro	12.500	12.500	0	0,0	12.500	0	0
76111000010	Poteziamento NPJA (Neuropsichiatria infantile)	0	0	0	0,0	85	-85	-100
76111000090	Progetti da DIFE	7.253	7.702	-449	-6,2	6.008	1.245	21
76111000175	Progetti e finanziamenti vari	5.438	3.920	1.518	27,9	6.152	-714	-12
76111000310	Contributi per emergenza COVID-19 indistinto	0	0	0	0,0	24.033	-24.033	-100
TOTALE		149.412	147.729	1.683	1	170.842	-21.430	-13

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2024	Prec 2023	BDG 2024 - Prec 2023		CNS 2022	BDG 2024 - CNS 2022	
				Valore	%		Valore	%
76110000030	Asseg. per altri progr. e progetti di interesse reg.	0	21.997	-21.997	0,0	24.441	-24.441	-100
TOTALE		0	21.997	-21.997	-100,0	24.441	-24.441	-100

Contributi in c/esercizio extra-fondo [voce CE: A.1.B)]

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2024	Prec 2023	BDG 2024 - Prec 2023		CNS 2022	BDG 2024 - CNS 2022	
				Valore	%		Valore	%
76111000115	Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR	51	51	0	0,0	301	-250	-83
76111000185	Finanziamenti progetti Regione indistinto	0	0	0	0,0	20	-20	-100
76111000215	Contributi per pay-back dispositivi medici	0	0	0	0,0	17.789	-17.789	-100
76111500005	Contrib. da altri enti dello Stato	45	45	0	0,0	14	31	221
76111500010	Contrib. diretti dall'Unione Europea	0	0	0	0,0	87	-87	-100
76111500035	Contributi da Ministero della Salute (EXTRA FONDO)	949	1.231	-282	-29,4	1.196	-247	-21
76112000015	Contrib. in c/eserc. da altri Enti	271	271	0	0,0	352	-81	-23
76112000035	Contributi da Regione (extra fondo) - Altro	1.855	175	1.680	396,2	0	1.855	0
TOTALE		3.171	1.773	1.398	78,8	19.759	-16.588	-84

I Contributi in conto esercizio, come sopra evidenziato, sono stati iscritti in base alle indicazioni fornite dai competenti Uffici Regionali nell'ambito delle citate Linee operative.

La voce "Contributi in conto esercizio – quota FSR" comprende:

- la quota di **assegnazione per Funzioni Non Tariffate**, pari a €/mgl 117.300;
- la quota di **assegnazione per l'Integrazione per Università**, pari a €/mgl 17.000;
- la quota di Progetti da DIFE, pari a €/mgl 7.253, rappresentativa del finanziamento della convenzione Kedrion;
- la quota di **finanziamento indistinto finalizzato da Regione**, pari complessivamente a €/mgl 2.421;
- la quota di **contributi in conto esercizio per finanziamenti vincolati**, pari a €/mgl 1.518 per gli screening obbligatori neonatali, per €/mgl 1.401 relativamente al progetto di Telemedicina e €/mgl 2.519 per i restanti progetti;
- la quota di **contributi in conto esercizio extra-fondo**, rappresentativi di ulteriori progetti specifici per €/mgl 2.222 e per prestazioni a STP – Stranieri Temporaneamente Presenti sul territorio nazionale - per € 949.

Voce A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione a investimenti

Come precedentemente rappresentato, nel Budget 2024, in ossequio alle linee operative regionali, non è stata prevista la realizzazione di investimenti non finanziati e, conseguentemente, questa voce di conto economico non risulta avvalorata, ancorché potrebbero ragionevolmente rendersi necessari *“l'esecuzione di lavori e/o l'acquisto d'urgenza e di somma urgenza finalizzati a rimuovere lo stato di pregiudizio che (...) comunque comunicate trimestralmente al Dipartimento Promozione per la Salute e il Benessere Animale, accompagnati da una relazione dettagliata sulle motivazioni e valutazioni che hanno determinato la spesa a valere sul fondo sanitario”*, ai sensi della DGR n.1055/2023, non rientrano nell'ambito di applicazione delle limitazioni dalla stessa previste.

Voce A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

La voce ammonta a €/mgl 162 e rappresenta la stima prudenziale degli utilizzi di contributi vincolati in conto esercizio assegnati in anni precedenti e inutilizzati. Detta stima è effettuata considerando il *trend* di questa componente economica negli ultimi anni.

Voce A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

La voce, rappresentativa della cosiddetta “Mobilità attiva” e delle altre prestazioni sanitarie rese dall'Azienda, risulta così composta:

Mobilità Attiva

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2024	Prec 2023	BDG 2024 - Prec 2023		CNS 2022	BDG 2024 - CNS	
				Valore	%		Valore	%
	Ospedaliera	173.354	166.020	7.334	4,4	159.494	13.860	9
76410100005	Ospedaliera (Mobilità Attiva Regionale)	164.760	157.685	7.075	4,3	152.084	12.676	8
76410200005	Ospedaliera (Mobilità Attiva EXTRAREGIONALE)	8.594	8.335	259	3,0	7.410	1.184	16
	Specialistica	61.267	58.228	3.039	5,2	54.152	7.115	13
76410100010	• Intraregionale	58.822	55.890	2.932	4,9	52.055	6.767	13
76410200010	• Extraregionale	2.445	2.338	107	4,3	2.097	348	17
	File F	49.861	51.714	-1.853	-3,6	56.128	-6.267	-11
76410100030	• Intraregionale	48.453	50.193	-1.740	-3,6	54.474	-6.021	-11
76410200025	• Extraregionale	1.408	1.521	-113	-7,9	1.654	-246	-15
	TOTALE	284.482	275.962	8.520	3,1	269.774	14.708	5
	• Intraregionale	272.035	263.768	8.267	3,0	258.613	13.422	5
	• Extraregionale	12.447	12.194	253	2,0	11.161	1.286	12

Ricavi per prestazioni sanitarie

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2024	Prec 2023	BDG 2024 - Prec 2023		CNS 2022	BDG 2024 - CNS 2022	
				Valore	%		Valore	%
76410000020	Altri proventi per servizi	49	49	0	0,0	12	37	308
76410100055	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende Sanitarie della Regione non soggette a compensazione	813	812	1	0,1	12	801	6.675
76410100075	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	22	22	0	0,0	22	0	0
76410200050	Altre prestazioni sanitarie e sociosanit. a rilevanza sanitaria a Soggetti Pubblici Extraregione (Mobilità Attiva Extra Regionale)	71	71	0	0,0	0	71	0
76410200080	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	557	254	303	54,4	579	-22	-4
76410300005	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1	1	0	0,0	0	1	0
76410500015	Sprimentaz. cliniche e farmaci	440	440	0	0,0	80	360	450
	TOTALE	1.953	1.649	304	18,4	705	1.248	177

La voce comprende principalmente:

- a) le prestazioni sanitarie che si prevede di erogare soggetti pubblici della Regione e non in considerazione di quanto precedentemente esposto:
 - mobilità attiva intraregionale, pari a €/mgl 223.582
 - mobilità attiva extraregionale, pari a €/mgl 11.038;
- b) il rimborso del costo previsto per l'anno 2024 per la somministrazione diretta di farmaci regionale ed extraregionale, pari complessivamente a €/mgl 49.861;
- c) i ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici e privati €/mgl 1.953.

Completano il quadro di analisi, i ricavi per attività libero professionale intramoenia e assimilata svolta dal personale dipendente, previsti per un ammontare complessivo pari a € /mgl 13.782, previsti in sensibile incremento rispetto al preconsuntivo 2023.

Voce A5) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

Concorsi, Recuperi e Rimborsi

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2024	Prec 2023	BDG 2024 - Prec 2023		CNS 2022	BDG 2024 - CNS 2022	
				Valore	%		Valore	%
76710000005	Conc. da parte del pers. nelle spese(vitto,allog.)	410	410	0	0,0	197	213	108
76710000025	Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea	293	293	0	0,0	306	-13	-4
76710000030	Altri rimborsi e recuperi	160	160	0	0,0	343	-183	-53
76710000040	Rimborsi assicurativi	11	11	0	0,0	0	11	0
76710000045	Rimb.oneri stip. pers. in com.c/o Asl/Ao/Irccs e	3	3	0	0,0	51	-48	-94
76710000050	Rimb.oneri stip.person.in comando c/o Enti pubbl.	15	15	0	0,0	144	-129	-90
76710000055	Rimb.oneri stip.pers.in comando c/o Regione	0	0	0	0,0	5	-5	-100
76710000060	Altri conc.recup.e rimb.da Asl/Ao/Irccs e Pol.Reg.	141	143	-2	-1,4	207	-66	-32
76710000065	Altri concorsi,recup.e.rimb.da Enti Pubblici	0	567	-567	0,0	1.954	-1.954	-100
76710000070	Altri concorsi,recuperi e rimb. da Regione	0	299	-299	0,0	0	0	0
76710000095	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0	0,0	2.718	-2.718	-100
76710000100	Ulteriore Pay-back	0	0	0	0,0	940	-940	-100
76710000105	Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0	0,0	14.291	-14.291	-100
TOTALE		1.033	1.901	-868	-45,7	21.156	-20.123	-95

La voce, pari a €/mgl 1.033, risulta sensibilmente ridotta rispetto a quanto registrato nel preconsuntivo 2023, dovuto in parte all'assenza di costi da recuperare in relazione al Presidio delle Maxi Emergenze presso la Fiera del Levante (€/mgl 299) e in parte al prudenziale azzeramento dei rimborsi dei costi di approvvigionamento di farmaci attingendo al fondo AIFA 5% (€/mgl 567), operato per tener conto del mutato iter di rendicontazione dei costi e liquidazione dei rimborsi che non dava certezza sulla tempistica degli stessi.

Non si esclude, pertanto, che nel corso dell'esercizio 2024 possano verificarsi rimborsi di questa fattispecie.

Voce A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

La voce include i ricavi per i ticket la cui stima è pari a €/mgl 4.522, coerentemente con l'incremento atteso della valorizzazione dei volumi produttivi.

Voce A7) Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio

La voce rileva i ricavi per la sterilizzazione degli ammortamenti di competenza 2024, relativi a immobilizzazioni acquistate con contributi in conto capitale ovvero con mezzi propri dopo il 2012, pari a €/mgl 21.000. L'incremento rispetto al preconsuntivo 2023 tiene conto della prevista evoluzione degli investimenti – esclusivamente quelli da realizzare con fonti di finanziamento specifiche.

Voce A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

La voce non rileva movimentazione.

Voce A9) Altri ricavi e proventi**Altri proventi e ricavi**

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2024	Prec 2023	BDG 2024 - Prec 2023		CNS 2022	BDG 2024 - CNS 2022	
				Valore	%		Valore	%
76410500005	Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche	89	89	0	0,0	64	25	39
76410500030	Altri proventi di natura commerciale	560	560	0	0,0	686	-126	-18
76411000015	Attività di Didattica	94	94	0	0,0	136	-42	-31
76411000020	Altri ricavi e proventi	1.188	1.188	0	0,0	1.184	4	0
TOTALE		1.931	1.931	0	0,0	2.070	-139	-7

La voce, sostanzialmente rappresentativa dei canoni per la concessione del servizio per i distributori automatici di beni di conforto e dei bar presso i due stabilimenti ospedalieri.

2.3 CONSUMI DI MATERIALE

Come indicato nella "Nota Illustrativa" che precede, la previsione dei valori riguardanti i consumi di farmaci e dispositivi, è stata effettuata adeguando l'analisi effettuata dalla UOC di Farmacia su dette componenti, alle indicazioni fornite dalle linee operative dettate dalla competente GSA regionale.

Il confronto dei valori indicati da dette linee operative con quelli delle valutazioni fornite dalla Farmacia aziendale evidenzia, nel complesso, una differenza del tutto irrilevante ma, l'analisi distinta delle due componenti – spesa farmaceutica e spesa per dispositivi – illustra invece una maggiore spesa farmaceutica indicata dalla Regione per €/mgl 2.712 e una minore spesa per dispositivi indicata dalla Regione per €/mgl 2.743.

I valori riguardanti gli altri beni sanitari – prodotti chimici, prodotti dietetici e gli altri beni – sono stati previsti, sostanzialmente in linea con quelli del preconsuntivo 2023 – quantificati in base ai consumi a novembre 2023, opportunamente proiettati al 31 dicembre dello stesso anno e rettificati dalle interlocuzioni con le rispettive aree aziendali di competenza.

Si riporta di seguito l'analisi dei costi di produzione previsti per l'anno 2024 comparati con il conto economico preconsuntivo 2023 e con il consuntivo 2022.

Voce B1) Acquisto di beni - Voce B13) Variazione delle rimanenze**Consumi di materiali (Costo del venduto)**

	BDG 2024	Prec 2023	BDG 2024 - Prec 2023		CNS 2022	BDG 2024 - CNS 2022	
			Valore	%		Valore	%
Consumi di materiali sanitari	145.108	140.471	4.637	3,3	144.299	809	1
• Farmaci AIC	72.049	67.930	4.119	5,7	71.595	454	1
• Farmaci protocollo HCV	726	523	203	28,0	620	106	17
• Ossigeno ed altri gas medicali	2.384	2.182	202	8,5	2.303	81	4
• Emoderivati	110	115	-5	-4,5	51	59	116
• Prodotti dietetici	80	78	2	2,5	85	-5	-6
• Sieri e vaccini	327	302	25	7,6	368	-41	-11
• Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi	16.841	16.345	496	2,9	17.417	-576	-3
• Mater.li diagn. e mezzi di contr. RX, ECG. ecc..	1.230	1.191	39	3,2	1.203	27	2
• Presidi chirurgici e materiali sanitari	31.702	32.443	-741	-2,3	30.620	1.082	4
• Materiale protesico da impiantare a degenti	16.908	16.806	102	0,6	17.636	-728	-4
• Materiale protesico fornitura diretta	48	64	-16	-33,3	2	46	2.300
• Mat. per emodialisi	1.441	1.269	172	11,9	1.429	12	1
• Dispositivi di Protezione Individuale	612	590	22	3,6	83	529	637
• Altri beni sanitari	650	633	17	2,6	887	-237	-27
Consumi di materiali non sanitari	1.614	1.658	-44	-2,7	1.309	305	23
• Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen.	20	10	10	50,0	5	15	300
• Combust., carbur., lubrif. uso trasporto	160	493	-333	-208,1	132	28	21
• Cancelleria, stampati e supporti informatici	818	662	156	19,1	442	376	85
• Materiali per la manutenzione	51	60	-9	-17,6	312	-261	-84
• Altri beni non sanitari	565	433	132	23,4	418	147	35
TOTALE CONSUMI	146.722	142.129	4.593	3,2	145.608	1.114	1

In particolare il *costo dei consumi di beni sanitari*, che rappresenta il 99% circa del totale, risulta composto principalmente da farmaci €/mgl 72.775, di cui €/mgl 49.861 in somministrazione – File F – e come tale rimborsati dalla Regione.

Altre componenti significative del costo dei consumi materiali, sono:

- Presidi chirurgici e materiali sanitari €/mgl 31.702;
- Materiale diagnostico €/mgl 16.841;
- Protesi impiantabili attive e altre protesi €/mgl 16.908;
- Ossigeno terapeutico e altri gas medicinali €/mgl 2.384;
- Materiale per emodialisi €/mgl 1.441;
- Mezzi di contrasto €/mgl 1.230;
- Altri beni sanitari per €/mgl 650;
- Dispositivi di protezione individuale €/mgl 612.

La previsione dei consumi di Materiali non sanitari è sensibilmente migliorativa rispetto al preconsuntivo 2023, riducendosi di €/mgl 44.

2.4 SERVIZI E COSTI DIVERSI

La previsione dei costi per servizi, per l'anno 2024 tiene conto dei dati del Conto economico preconsuntivo 2023 e dell'evoluzione prevedibile della produzione, oltre che delle azioni poste in essere dalla Direzione Aziendale rivolta al contenimento dei costi e al miglioramento dell'efficienza gestionale.

La composizione delle voci maggiormente significative è qui di seguito riportata:

Servizi appaltati

	BDG 2024	Prec 2023	BDG 2024 - Prec 2023		CNS 2022	BDG 2024 - CNS 2022	
			Valore	%		Valore	%
Lavanderia	4.070	3.578	492	12,1	3.775	295	8
Pulizia	10.481	10.481	0	0,0	12.878	-2.397	-19
Mensa e Ristorazione	10.300	8.580	1.720	16,7	6.926	3.374	49
Conduzione caldaie e Produzione calore	6.337	8.311	-1.974	-31,2	39.620	-33.283	-84
Assistenza hardware e software	2.240	2.836	-596	-26,6	1.881	359	19
Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi	2.191	2.330	-139	-6,3	1.947	244	13
Servizi di Logistica	1.542	1.530	12	0,8	1.600	-58	-4
Vigilanza	5.300	5.525	-225	-4,2	6.582	-1.282	-19
Gestione Archivi	730	659	71	9,7	735	-5	-1
Servizio di Portierato e Ausiliario	8.695	8.693	2	0,0	10.280	-1.585	-15
Altri servizi appaltati	675	300	375	63,6	106	569	537
TOTALE	52.561	52.823	-262	-0,5	86.330	-33.769	-39

Tra i servizi appaltati, si evidenzia l'aumento dei costi relativi alla voce "Mensa e Ristorazione", a seguito dell'avvio del nuovo contratto e la riduzione del conto Conduzione caldaie e produzione calore rispetto al preconsuntivo 2023, a seguito dell'attivazione del nuovo contratto di Multiservizio Tecnologico avvenuta nel corso del 2023.

Il nuovo contratto di Multiservizio Tecnologico ha prodotto la contabilizzazione delle diverse componenti attribuendole per natura di spesa, diversamente a quanto avveniva con il precedente contratto, vigente sino al 31 gennaio 2023, imputandolo integralmente a Conduzione caldaie e produzione calore.

Le diverse componenti, pertanto, non sono direttamente confrontabili ed è necessario, analizzare congiuntamente l'incremento della voce Manutenzioni e riparazioni ed Energia, con la riduzione della voce Conduzione caldaie e produzione calore, come rappresentato nella tabella che segue:

Analisi voci Multiservizio Tecnologico

	BDG 2024	Prec 2023	BDG 2024 - Prec 2023		CNS 2022	BDG 2024 - CNS 2022	
			Valore	%		Valore	%
Manut. sugli immobili	4.257	4.730	-473	-11,1	4.763	-506	-11
Manut. sugli impianti e macchinari	6.760	7.511	-751	-11,1	294	6.466	2.199
Energia elettrica - Al netto della componente Presidio Maxi Emergenze	15.573	10.501	5.072	32,6	1.648	13.925	845
Conduzione caldaie e Produzione calore	6.337	8.311	-1.974	-31,2	39.620	-33.283	-84
TOTALE	32.927	31.053	1.874	6,0	46.325	-13.398	-29

Complessivamente, l'analisi congiunta rileva un aumento dei costi relativi al Multiservizio tecnologico, dovuta a un atteso aumento della componente Energia, parzialmente compensato dalla riduzione nelle componenti Riscaldamento e Manutenzione.

A tal riguardo, si enfatizza come il nuovo contratto del Multiservizio Tecnologico preveda il blocco della revisione prezzi per il primo anno – 2023 –, ovviamente non più applicabile a partire dall'esercizio 2024, con conseguente incremento complessivo della componente energia.

La previsione di spesa, non tiene conto degli eventuali maggiori oneri derivanti dalla definizione di una riserva presentata dal fornitore, *claim* che, al momento, è ancora in fase di analisi da parte della Area Tecnica aziendale.

Per completezza di analisi, si ricorda che, come indicato nella nota illustrativa che precede, la quantificazione della voce di spesa relativa alle manutenzioni ha tenuto conto delle riduzioni dettate

dalle indicazioni regionali come “Altre azioni di contenimento”, riduzioni che saranno di difficile conseguimento atteso quanto più dettagliatamente illustrato nel commento della voce di costo “Manutenzioni e riparazioni”, cui si rimanda.

Altre consul., collaboraz. e altre prestaz. di lav. sanit.

	BDG 2024	Prec 2023	BDG 2024 - Prec 2023		CNS 2022	BDG 2024 - CNS 2022	
			Valore	%		Valore	%
Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve)	1.009	664	345	34,2	1.790	-781	-44
Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie	0	0	0	0,0	389	-389	-100
Indennità a personale universitario - area sanitaria	9.862	10.035	-173	-1,8	11.506	-1.644	-14
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria	436	436	0	0,0	241	195	81
TOTALE	11.307	11.135	172	1,5	13.926	-2.619	-19

Altre consul., collaboraz. e altre prestaz. di lav. non sanit.

	BDG 2024	Prec 2023	BDG 2024 - Prec 2023		CNS 2022	BDG 2024 - CNS 2022	
			Valore	%		Valore	%
Consulenze non sanitarie da privato	250	340	-90	-36,0	350	-100	-29
Indennità a personale univ. - area non sanitaria	106	166	-60	-56,6	163	-57	-35
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sanitaria	0	16	-16	0,0	252	-252	-100
TOTALE	356	522	-166	-31,8	765	-409	-53

Utenze

	BDG 2024	Prec 2023	BDG 2024 - Prec 2023		CNS 2022	BDG 2024 - CNS 2022	
			Valore	%		Valore	%
Energia elettrica	15.573	10.501	5.072	32,6	1.648	13.925	845
Acqua e Fogna	800	800	0	0,0	963	-163	-17
Telefono	701	338	363	58,1	410	291	71
TOTALE	17.074	11.639	5.435	46,7	3.021	14.053	465

Per la variazione della voce “Energia elettrica” si rimanda a quanto già illustrato in relazione al Multiservizio Tecnologico mentre, la variazione della voce “Telefono” è in parte dovuta all’attivazione, in convenzione Consip, di servizi di telefonia mobile con due distinti operatori e in parte alla previsione di costi per altri servizi sempre connessi alla telefonia, in attesa di aggiudicazione Consip. Pertanto, la classificazione dei costi potrebbe subire variazioni in seguito all’aggiudicazione.

Altri servizi sanitari e socio sanitari

	BDG 2024	Prec 2023	BDG 2024 - Prec 2023		CNS 2022	BDG 2024 - CNS 2022	
			Valore	%		Valore	%
Trasporti Assistiti e Disabili	130	109	21	16,2	341	-211	-62
Trasporti Sanitari per l'urgenza	353	325	28	7,9	304	49	16
Servizio lavorazione plasma	7.253	7.702	-449	-6,2	6.008	1.245	21
Visite spec. e esami diagn. da pubblico	599	389	210	35,1	428	171	40
Visite spec. e esami diagn. da privato	61	41	20	32,8	63	-2	-3
Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico	2.202	1.790	412	18,4	1.257	945	75
Altri servizi sanit. e sociosan. da privato	3.642	1.761	1.881	51,2	2.005	1.637	82
TOTALE	14.240	12.117	55.033	454,2	10.406	3.834	37

Tra le altre voci dei Servizi, dall’andamento significativo, si segnala un incremento dei costi per Altri Servizi Sanitari e Sociosanitari, dovuto essenzialmente a un incremento della voce “Serv. san. appaltati in service o global service”, riconducibile in parte ai costi di approvvigionamento del materiale per lo svolgimento del

servizio dello Screening neonatale obbligatorio per le malattie metaboliche ereditarie e, in parte all'avvio, da parte della Regione Puglia, dello screening cosiddetto "superesteso", ancorché detti maggiori oneri siano interamente compensati tanto dai ricavi per il servizio prestato in favore della Regione Basilicata, quanto dai maggiori contributi per progetti finalizzati riconosciuti dalla Regione Puglia.

Di seguito, si riporta l'analisi delle voci "Altri servizi non sanitari" e "Manutenzioni e riparazioni".

Altri servizi non sanitari

	BDG 2024	Prec 2023	BDG 2024 - Prec 2023		CNS 2022	BDG 2024 - CNS 2022	
			Valore	%		Valore	%
Costi di formazione	1.475	220	1.255	210,9	348	1.127	324
Servizi trasporti (non sanitari)	48	30	18	37,5	11	37	336
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	38	31	7	18,4	13	25	192
Spese di pubblicità, pubblicaz. e bandi di gare	109	114	-5	-4,6	150	-41	-27
Spese postali	25	25	0	0,0	31	-6	-19
Premi di assicurazione	189	185	4	2,1	106	83	78
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	85	60	25	29,4	116	-31	-27
Altri servizi non sanitari	3.803	3.946	-143	-3,8	3.138	665	21
TOTALE	5.772	4.611	1.161	25,2	3.913	1.859	879

Il significativo incremento 2024 della voce Costi di formazione, rispetto al preconsuntivo 2023, è rappresentativo della previsione di spesa per lo svolgimento, nel prossimo esercizio, dei corsi obbligatori per la cosiddetta "Formazione AIDS", corsi per i quali è prevista la copertura finanziaria da parte dello Stato/Regione.

Per la voce Manutenzione e riparazioni riferita agli immobili e agli impianti e macchinari dettagliata nella tabella di seguito riportata, si rinvia a quanto precedentemente esposto a commento del costo per il Multiservizio Tecnologico. Si è comunque tenuto conto delle riduzioni dettate dalle indicazioni regionali come "Altre azioni di contenimento".

Anche in relazione alle manutenzioni sulle attrezzature sanitarie, si è tenuto conto delle medesime riduzioni e per completezza informativa, si ribadisce la difficoltà nel rispetto della previsione atteso che, nel corso del 2024, arriveranno a scadenza le garanzie delle attrezzature sanitarie donate dalla Protezione Civile in relazione al contratto dell'emergenza pandemica – allestimento del presidio Maxiemergenza in Fiera – oltre che le grandi attrezzature acquisite con l'impiego dei fondi europei.

A questo si aggiunga che la gara per la manutenzione delle attrezzature sanitarie è stata condotta dal soggetto aggregatore regionale Innovapuglia e quindi, i prezzi di aggiudicazione non sono sotto il diretto governo dell'AOUC Policlinico.

Manutenzioni e riparazioni

	BDG 2024	Prec 2023	BDG 2024 - Prec 2023		CNS 2022	BDG 2024 - CNS 2022	
			Valore	%		Valore	%
Manut. sugli immobili	4.257	4.730	-473	-11,1	4.763	-506	-11
Manut. sugli impianti e macchinari	6.760	7.511	-751	-11,1	294	6.466	2.199
Manut. sugli automezzi	156	174	-18	-11,5	63	93	148
Manut. su attrezz. sanitarie	5.736	6.305	-569	-9,9	8.686	-2.950	-34
Manut. su mobili e arredi	47	52	-5	-10,6	24	23	96
TOTALE	16.956	18.772	-1.816	-9,7	13.830	3.126	23

2.5 COSTO DEL PERSONALE

La previsione del costo del personale per il 2024 evidenzia un incremento di €/mgl 1.563 – a cui si aggiunge la relativa IRAP per €/mgl 314 – rispetto al valore stimato per il preconsuntivo 2023.

La spesa del personale, in ossequio alla nota AOO_168/PROT/14/12/2023/0008693, è stata stimata sulla base del dato preconsuntivo 2023, tenendo conto delle sole assunzioni autorizzate dalla DGR n.1433 del 19 ottobre 2023.

In sintesi, la spesa del personale del 2023 è stata determinata sulla base dei seguenti dati:

- costi per competenze fisse e ricorrenti da liquidare in favore del personale a tempo indeterminato proiettata a tutto dicembre 2023, tenendo quindi in considerazione anche l'evoluzione che ha interessato l'organico aziendale in questo esercizio, inclusa quella conseguente alla citata DGR;
- decrementi per le cessazioni del personale dipendente, a oggi note e che interverranno nel corso del prossimo anno.

Costo del personale

	BDG 2024	Prec 2023	BDG 2024 - Prec 2023		CNS 2022	BDG 2024 - CNS 2022	
			Valore	%		Valore	%
Ruolo Sanitario	195.864	194.635	1.229	0,6	197.258	-1.394	-1
• Competenze fisse	110.842	110.816	26	0,0	111.552	-710	-1
• Competenze accessorie	41.647	41.647	0	0,0	42.610	-963	-2
• Altre indennità	1.990	787	1.203	60,5	628	1.362	217
• Oneri sociali	41.385	41.385	0	0,0	42.468	-1.083	-3
Ruolo Professionale	727	725	2	0,3	806	-79	-10
• Competenze fisse	361	361	0	0,0	383	-22	-6
• Competenze accessorie	160	160	0	0,0	184	-24	-13
• Altre indennità	12	10	2	16,7	6	6	100
• Oneri sociali	194	194	0	0,0	233	-39	-17
Ruolo Tecnico	27.955	27.684	271	1,0	27.678	277	1
• Competenze fisse	16.596	16.596	0	0,0	16.363	233	1
• Competenze accessorie	5.075	5.075	0	0,0	5.169	-94	-2
• Altre indennità	409	138	271	66,3	63	346	549
• Oneri sociali	5.875	5.875	0	0,0	6.083	-208	-3
Ruolo Amministrativo	13.290	13.229	61	0,5	12.955	335	3
• Competenze fisse	8.134	8.135	-1	-0,0	7.964	170	2
• Competenze accessorie	2.196	2.196	0	0,0	2.103	93	4
• Altre indennità	140	78	62	44,3	82	58	71
• Oneri sociali	2.820	2.820	0	0,0	2.806	14	0
TOTALE RUOLI	237.836	236.273	1.563	0,7	238.697	-861	-0
• Competenze fisse	135.933	135.908	25	0,0	136.262	-329	-0
• Competenze accessorie	49.078	49.078	0	0,0	50.066	-988	-2
• Altre indennità	2.551	1.013	1.538	60,3	779	1.772	227
• Oneri sociali	50.274	50.274	0	0,0	51.590	-1.316	-3

2.6 ALTRI ONERI

La composizione della voce è qui di seguito riportata:

Oneri diversi di gestione

	BDG 2024	Prec 2023	BDG 2024 - Prec 2023		CNS 2022	BDG 2024 - CNS 2022	
			Valore	%		Valore	%
Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali	681	676	5	0,7	661	20	3
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	205	130	75	36,6	278	-73	-26
Onorari e spese legali	300	313	-13	-4,3	532	-232	-44
Imposte, tasse e tributi	1.470	1.470	0	0,0	1.495	-25	-2
Altri oneri di gestione	500	668	-168	-33,6	958	-458	-48
TOTALE	3.156	3.257	-101	-3,1	3.924	-768	-20

Gli “Oneri diversi di gestione” sono previsti, sostanzialmente, in linea rispetto alla loro consistenza nel Conto economico preconsuntivo 2023, in considerazione dell’esito della analisi di composizione del costo atteso per l’esercizio corrente.

2.7 ACCANTONAMENTI

La composizione della voce “Accantonamenti”, come schematizzata nella tabella di seguito riportata, evidenzia un significativo incremento nella componente relativa agli accantonamenti per i rinnovi contrattuali del personale dipendente.

Come precedentemente illustrato, l’ammontare di detto accantonamento è stato quantificato dalla GSA Regionale – nota prot.AOO_168/8693 del 14/12/2023.

La riduzione degli accantonamenti per fronteggiare i rischi per vertenze giudiziarie e altri contenziosi è coerente con le valutazioni dei rischi effettuata dalla competente Struttura aziendale, confortati anche dalla prossima attuazione di una cabina di regia regionale, come indicato nella nota prot.AOO_168/8693 del 2023.

Va per altro evidenziato come l’ammontare indicato con riferimento al Preconsuntivo 2023, è significativamente influenzato dall’accantonamento previsto in relazione al contenzioso per il personale universitario – €/mio 2,7 –, in virtù di recenti pronunzie della Suprema Corte di Cassazione.

Accantonamenti

	BDG 2024	Prec 2023	BDG 2024 - Prec 2023		CNS 2022	BDG 2024 - CNS 2022	
			Valore	%		Valore	%
Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip.	13.280	3.616	9.664	72,8	3.616	9.664	267
Acc.to per vertenze giudiz. e contenz.	2.120	4.397	-2.277	-107,4	3.040	-920	-30
Acc.to f.do svalut. crediti	100	84	16	16,0	100	0	0
Acc.to f.do interessi di mora	200	150	50	25,0	0	200	0
Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es.	556	556	0	0,0	317	239	75
Acc.to fondi altri oneri diversi	12	12	0	0,0	23	-11	-48
TOTALE	16.268	8.815	7.453	84,5	7.096	9.172	129

3. ESAME VINCOLO INCREMENTO DEL COSTO DEL PERSONALE

L'Area del Personale ha svolto l'esame in parola relativamente alla spesa del personale per l'anno 2024, in relazione al corrispondente ammontare per l'anno 2004 diminuito dell'1,4% utilizzando la metodologia indicata dalla vigente normativa, dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e tenuto conto delle disposizioni regionali e utilizzando il tetto di spesa annuale per il personale attribuito all'Azienda con nota del Servizio Risorse Umane Aziende Sanitarie della Sezione Strategia e Governo dell'Offerta del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Animale.

	2024
Limite di spesa di cui all'art.2 c.71 della L.191/2009 s.m.i.	209.773.000
(+) Aggiornamenti contrattuali	49.590.801
Limite di spesa con aggiornamenti contrattuali	259.363.801
Costo del personale effettivo	
(+) Personale ospedaliero fisse(compreso mensa)	254.254.692
(+) Personale universitario (incl. Irap e oneri riflessi)	9.850.000
(+) Mensa (netto)	1.890.046
(-) Personale categorie protette	(5.465.604)
(-) Personale in comando c/o altre amm.ni	(159.864)
(-) Personale ospedaliero STEN, TELECOMOS,AUTONOMI	(982.445)
(-) Spesa pre incentivi funz tecn/patr/uff legale	(112.708)
(-) Abbattimento liste d'attesa	(551.549)
(-) spesa personale Penitenziario	(279.379)
TOTALE SPESA DEL PERSONALE	258.443.189
MINORE SPESA RISPETTO AL VINCOLO	(920.612)

Inoltre, per l'anno 2024, la stessa Area ha verificato il rispetto del limite di spesa per le assunzioni con forme di lavoro flessibile – 50% della medesima fattispecie di spesa sostenuta nel 2009 ex comma 28, art.9 del D.L. n.78/2010.

4. CONTO ECONOMICO PREVISIONALE PLURIENNALE 2024-2026

Lo schema che segue, ha lo scopo di sintetizzare l'evoluzione prevista per le principali componenti economiche del Conto Economico previsionale pluriennale 2024-2026 rispetto al 2024.

	BDG 2024	BDG 2025	BDG 2026	BDG 2025 - BDG 2024		BDG 2026 - BDG 2025	
				Valore	%	Valore	%
Valore della Produzione	481.463	488.792	496.305	7.329	1,5	7.513	1,5
Contributi in c/esercizio	152.760	154.295	157.575	1.535	1,0	3.280	2,1
di cui: quota FSR indistinto	149.412	152.369	155.639	2.957	2,0	3.270	2,1
di cui: quota FSR vincolato	0	0	0	0	0,0	0	0,0
di cui: extra fondo	3.171	1.749	1.759	-1.422	-44,8	10	0,6
di cui: destinati alla ricerca	0	0	0	0	0,0	0	0,0
di cui: contrib. da privati	15	15	15	0	0,0	0	0,0
di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.	162	162	162	0	0,0	0	0,0
di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Proventi e ricavi diversi	302.148	304.991	307.864	2.843	0,9	2.873	0,9
Mobilità attiva	284.482	287.325	290.198	2.843	1,0	2.873	1,0
di cui: per assistenza ospedaliera	173.354	175.086	176.837	1.732	1,0	1.751	1,0
di cui: per assistenza specialistica	61.267	61.879	62.498	612	1,0	619	1,0
di cui: File F	49.861	50.360	50.863	499	1,0	503	1,0
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	1.953	1.953	1.953	0	0,0	0	0,0
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	13.782	13.782	13.782	0	0,0	0	0,0
Altri proventi e ricavi	1.931	1.931	1.931	0	0,0	0	0,0
Concorsi, recuperi e rimborsi	1.033	1.033	1.033	0	0,0	0	0,0
Compartecipazione alla spesa	4.522	4.566	4.610	44	1,0	44	1,0
Utilizzo contrib. in c/capitale	21.000	23.907	25.223	2.907	13,8	1.316	5,5
Altri ricavi	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Finanziari	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Straordinari	0	0	0	0	0,0	0	0,0
TOTALE RICAVI	481.463	488.792	496.305	7.329	1,5	7.513	1,5

	BDG 2024	BDG 2025	BDG 2026	BDG 2025 - BDG 2024		BDG 2026 - BDG 2025	
				Valore	%	Valore	%
Costo della produzione	559.892	561.845	563.250	1.953	0,3	1.405	0,3
Consumi di materiali	146.722	146.722	146.722	0	0,0	0	0,0
<i>acquisti di beni sanitari</i>	145.108	145.108	145.108	0	0,0	0	0,0
<i>acquisti di beni economali</i>	1.614	1.614	1.614	0	0,0	0	0,0
<i>variazione delle rimanenze</i>	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Acquisti di servizi	113.856	112.902	112.991	-954	-0,8	89	0,1
<i>di cui: assistenza convenzionata</i>	0	0	0	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: rimborsi, assegni e contributi</i>	1.187	1.209	1.232	22	1,9	23	1,9
<i>di cui: servizi appaltati</i>	52.561	52.476	52.476	-85	-0,2	0	0,0
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	11.359	11.359	11.359	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i>	11.307	11.307	11.307	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. non sanit.</i>	356	356	356	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: utenze</i>	17.074	16.998	16.998	-76	-0,4	0	0,0
<i>di cui: altri servizi sanitari e sociosanitari</i>	14.240	14.305	14.371	65	0,5	66	0,5
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	5.772	4.892	4.892	-880	-15,2	0	0,0
Manutenzione e riparazione	16.956	16.956	16.956	0	0,0	0	0,0
Godimento beni di terzi	3.017	3.017	3.017	0	0,0	0	0,0
Personale ruolo sanit.	195.864	195.864	195.864	0	0,0	0	0,0
Personale ruolo prof.le	727	727	727	0	0,0	0	0,0
Personale ruolo tecnico	27.955	27.955	27.955	0	0,0	0	0,0
Personale ruolo amm.vo	13.290	13.290	13.290	0	0,0	0	0,0
Oneri diversi di gestione	3.156	3.157	3.157	1	0,0	0	0,0
Ammortamenti	22.081	24.987	26.303	2.906	13,2	1.316	5,3
Accantonamenti	16.268	16.268	16.268	0	0,0	0	0,0
Altri oneri	16.600	16.600	16.600	0	0,0	0	0,0
Finanziari	350	350	350	0	0,0	0	0,0
Straordinari	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Tributari	16.250	16.250	16.250	0	0,0	0	0,0
TOTALE COSTI	576.492	578.445	579.850	1.953	0,3	1.405	0,2
RISULTATO ECONOMICO	-95.029	-89.653	-83.545	5.376	-5,7	6.108	- 6,8

Le ipotesi adottate nella predisposizione del Conto Economico previsionale pluriennale per gli anni 2025 e 2026 seguono tendenzialmente le stesse logiche, non discostandosi notevolmente da quelle adottate nell'elaborazione del Conto Economico previsionale 2024.

Le fluttuazioni evidenziate nei valori su esposti sono giustificate dal *trend* storico dell'aumento della produzione e dall'aumento generalizzato dei costi rilevato negli ultimi anni.

La tabella che segue illustra le principali fluttuazioni.

Descrizione	€/mgl	Note
Risultato Previsionale 2024	-95.029	
Incrmeento dei contributi per Funzioni Non Tariffate	2.933	Coerentemente con l'incremento dei volumi produttivi, si è ipotizzato il riconoscimento di maggiori FNT da parte della Regione
Minori contributi finalizzati in conto esercizio	-1.398	Riduzione dei contributi a copertura dei corsi di formazione obbligatoria, al momento, previsti solo nel 2024
Maggiori Proventi per prestazioni sanitarie	2.843	Incremento stimato della produzione a livello di assistenza sia ospedaliera, sia ambulatoriale, sia farmaceutica
Maggiore compartecipazione alla spesa	44	Incremento coerente con l'incremento dei volumi produttivi
Maggiore sterilizzazione degli ammortamenti	2.907	Coerentemente con l'attuazione del Piano triennale degli investimenti
Minori Acquisti di servizi	954	La principale componente della riduzione è rappresenata dai minori costi correlati ai corsi di formazione obbligatoria che, come precedentemente indicato, sono stati previsti solo per l'anno 2024, alla quale si contrappone un sensibile incremento degli altri costi
Maggiori Ammortamenti	-2.906	Coerentemente con l'attuazione del Piano triennale degli investimenti, con impatto economico annullato dal corrispondente aumento della sterilizzazione
Risultato Previsionale 2025	-89.653	
Incrmeento dei contributi per Funzioni Non Tariffate	3.280	Coerentemente con l'incremento dei volumi produttivi, si è ipotizzato il riconoscimento di maggiori FNT da parte della Regione
Maggiori Proventi per prestazioni sanitarie	2.873	Incremento stimato della produzione a livello di assistenza sia ospedaliera, sia ambulatoriale, sia farmaceutica
Maggiore compartecipazione alla spesa	44	Incremento coerente con l'incremento dei volumi produttivi
Maggiore sterilizzazione degli ammortamenti	1.316	Coerentemente con l'attuazione del Piano triennale degli investimenti
Maggiori Acquisti di servizi	-89	
Maggiori Ammortamenti	-1.316	Coerentemente con l'attuazione del Piano triennale degli investimenti, con impatto economico annullato dal corrispondente aumento della sterilizzazione
Risultato Previsionale 2026	-83.545	

5. CONCLUSIONI

I valori esposti nel bilancio preventivo economico 2024 e nel bilancio pluriennale di previsione 2024-2026, come precedentemente evidenziato, sono da considerare assolutamente provvisori, in quanto il DIF per l'anno 2023 e per l'anno 2024 non è stato ancora elaborato dalla Regione Puglia e quindi non si conoscono ancora le reali risorse di cui l'Azienda disporrà per detti anni.

Il Bilancio preventivo economico 2024 presenta un peggioramento rispetto alla perdita prevista nel preconsuntivo 2023.

La differenza tra risultato atteso 2024 e risultato del Conto economico preconsuntivo 2023 è riepilogata nello schema che segue:

	€/mgl
PERDITA previsionale 2024	-95.029
PERDITA pre-cons 2023	-71.080
DIFFERENZA	-23.949
COMPOSIZIONE DELLA MAGGIORE PERDITA	-23.949
<i>Maggiori ricavi</i>	16.979
Ricavi per prestazioni sanitarie	9.624
Rettifica contributi per destinazione a investimento	4.351
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	3.004
<i>Minori ricavi</i>	-20.839
Contributi in c/esercizio	-19.352
Concorsi, recuperi e rimborsi	-868
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-118
Proventi straordinari	-471
Finanziari	-30
<i>Maggiori costi</i>	-23.369
Consumi di beni	-4.593
Acquisti di servizi sanitari	-3.300
Acquisti di servizi non sanitari	-6.168
Godimento beni di terzi	-5
Costi del personale	-1.562
Accantonamenti	-7.453
Ammortamenti	-288
<i>Minori costi</i>	3.280
Manutenzione e riparazione	1.816
Oneri diversi di gestione	101
Oneri straordinari	1.361
Imposte e tasse d'esercizio	2

I maggiori ricavi sono rappresentati per €/mgl 9.624 dalla maggior produzione attesa – assistenza ospedaliera, ambulatoriale e farmaceutica –, cui si aggiungono le maggiori sterilizzazioni degli ammortamenti per €/mgl 3.004 e la minore rettifica dei contributi in conto esercizio per destinazione a investimento per €/mgl 4.351, conseguenza dell’azzeramento degli investimenti non coperti da finanziamenti in conto capitale.

I minori ricavi, ammontanti complessivamente a €/mgl 20.839, sono sostanzialmente dovuti alla riduzione dei contributi in c/esercizio – €/mgl 19.352 – a loro volta principalmente riconducibili all’assenza, nel 2024, del contributo per il ristoro dei maggiori costi energetici, contributo che, nel previsionale 2023 ammonta a €/mgl 21.977.

Vi sono poi minori “Concorsi recuperi e rimborsi” per €/mgl 868 prudenzialmente ridotti rispetto al 2023 oltre all’assenza di “Proventi straordinari” per €/mgl 471, per loro natura non prevedibili e di proventi finanziari – €/mgl 30 nel 2023, rappresentativi dei dividendi deliberati dalla controllata Sanitaservice.

Tra i maggiori costi vi è l’incremento dei “Consumi di beni” per complessivi €/mgl 4.593, sostanzialmente correlato ai beni sanitari, coerenti con le indicazioni regionali, l’incremento dei costi

per “Acquisti di servizi” sia sanitari, sia non sanitari, rispettivamente per €/mgl 3.300 e €/mgl 6.168, questi ultimi dovuti essenzialmente all’atteso aumento dei costi per l’energia, ai quali si aggiunge l’aumento del “Costo del personale” pari a €/mgl 1.562 determinato come precedentemente illustrato. Tra i costi, l’altro incremento significativo è rappresentato dalla voce “Accantonamenti” che aumenta complessivamente di €/mgl 7.453, come risultante dei maggiori accantonamenti per gli oneri per rinnovi contrattuali del personale dipendente, come quantificati dalla Regione – €/mgl 9.664 –, parzialmente compensati dalla riduzione degli accantonamenti a fronte dei rischi per contenzioso legale per complessivi €/mgl 2.277.

In relazione ai minori costi, infine, gli “Oneri Straordinari” sono per loro intrinseca natura imprevedibili, mentre si rinvia a quanto precedentemente illustrato nel presente documento per quanto attiene la componente “Manutenzione e riparazione”.

In relazione ai costi di produzione, pur ribadendo gli obiettivi di razionalizzazione dei consumi di materiali sanitari e di generale efficientamento della spesa e di gestione delle risorse umane, senza ovviamente pregiudicare i livelli qualitativi di assistenza, non si può prescindere dal richiamare l’attenzione sul generale incremento dei costi dei fattori produttivi, elemento sul quale l’Azienda ha oggettivamente limitate possibilità di influenza.

Ciò non di meno, obiettivo aziendale è quello di ricondurre la struttura produttiva a livelli di efficienza ed economicità, coerenti con gli obiettivi del Sistema Sanitario Regionale e Nazionale.

Il superamento dell’emergenza pandemica, ha consentito nel 2023 la prosecuzione del recupero dei volumi produttivi, al quale si è affiancato, nel corso dello stesso anno, l’avvio della nuova struttura Asclepios 3 che, come cardine della ridefinizione dell’assetto tanto strutturale, quanto funzionale dell’Azienda nel suo complesso, contribuirà all’ulteriore crescita dei volumi produttivi oltre che al mantenimento degli alti livelli di qualità dell’offerta sanitaria che caratterizzano l’Azienda.

Si evidenzia nuovamente come non possa prescindere dalle seguenti scelte strategiche regionali:

- eliminazione del limite di remunerazione delle prestazioni effettivamente erogate, anche in applicazione di giurisprudenza del Consiglio di Stato;
- integrale finanziamento per “Funzioni” in relazione al significativo incremento delle attività non tariffate ovvero valorizzate con tariffe non remunerative, alle quali non possono non aggiungersi le cosiddette “Funzioni HUB” svolte a livello regionale;
- copertura delle perdite che dovessero eventualmente emergere;
- definizione del piano operativo regionale che favorisca processi di riorganizzazione e razionalizzazione dell’offerta sanitaria.

Da parte dell’Azienda, di contro, si dovrà:

- pianificare accuratamente i livelli quali-quantitativi delle prestazioni erogate in regime di ricovero e ambulatoriali, con particolare attenzione dedicata alla limitazione della mobilità passiva verso le altre regioni;
- efficientare ulteriormente la spesa, anche attraverso il potenziamento del un sistema di controllo della stessa, al fine di renderlo più efficace e tempestivo;

- completare, attraverso un efficace utilizzo delle risorse messe a disposizione dal PNRR e da altre fonti per finanziare gli investimenti, il potenziamento della dotazione di attrezzature tecnico-sanitarie ad alto contenuto tecnologico, oltre che delle attrezzature sanitarie ordinariamente utilizzate.

Aspetti, questi, ai quali si accompagnerà sia la costante attenzione al miglioramento della capacità di accoglienza e degli ambienti dedicati all'assistenza, sia il potenziamento dell'attività di *marketing* sanitario che potrà consentire l'innalzamento dell'indice di attrazione delle strutture sanitarie presenti in Azienda.

Il Direttore Generale

F.to Dr. Giovanni Migliore