



REGIONE PUGLIA



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO
BARI**

**Bilancio di esercizio
2024**

INDICE

ORGANI DELL'AZIENDA.....	3
SCHEMI DI BILANCIO.....	4
- STATO PATRIMONIALE.....	5
- CONTO ECONOMICO.....	8
RENDICONTO FINANZIARIO.....	10
NOTA INTEGRATIVA.....	13

ALLEGATI

MODELLI MINISTERIALI

- MODELLO SP**
- MODELLO CE**
- MODELLI LA 2023/2024**

MODELLO SIOPE - Entrate / Uscite

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ORGANI DELL'AZIENDA

DIREZIONE STRATEGICA

NOME E COGNOME	CARICA	ATTO DI NOMINA
Dr. Antonio SANGUEDOLCE	Direttore Generale	Delibera D.G.R. n. 285 del 14/03/2024
Dott. Gianluca CAPOCHIANI	Direttore Amministrativo	Delibera D.G. n. 89 del 04/02/2025
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 D.G.R. n. 1138 del 07/11/2022
Dott. Carlo IANNONE	Componente	Delibera D.G.R. n. 1138 del 07/11/2022
Dott. Tommaso MONTEFUSCO	Componente	Delibera D.G.R. n. 1138 del 07/11/2022



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

Schemi di bilancio

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE							
ATTIVO				ANNO 2024	ANNO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
						Importo	%
A)	IMMOBILIZZAZIONI						
A.I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			2.397.868,17	1.374.498,26	1.023.369,91	74,45
A.I.1)	Costi d'impianto e di ampliamento			-	-	-	-
A.I.2)	Costi di ricerca e sviluppo			-	-	-	-
A.I.3)	Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			-	-	-	-
A.II.3.a)	di cui: Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno derivanti dall'attività di ricerca			-	-	-	-
A.I.4)	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			1.471.612,73	-	1.471.612,73	-
A.I.5)	Altre immobilizzazioni immateriali			926.255,44	1.374.498,26	- 448.242,82	- 32,61
A.II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			373.415.790,76	374.571.149,07	- 1.155.358,31	- 0,31
A.II.1)	Terreni			5.939.254,34	5.939.254,34	-	-
A.II.1.a)	Terreni disponibili			5.939.254,34	5.939.254,34	-	-
A.II.1.b)	Terreni indisponibili			-	-	-	-
A.II.2)	Fabbricati			266.674.926,50	272.477.401,10	- 5.802.474,60	- 2,13
A.II.2.a)	Fabbricati non strumentali (disponibili)			59.036.704,59	59.036.704,59	-	-
A.II.2.b)	Fabbricati strumentali (indisponibili)			207.638.221,91	213.440.696,51	- 5.802.474,60	- 2,72
A.II.3)	Impianti e macchinari			373.993,94	490.278,18	- 116.284,24	- 23,72
A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche			24.590.627,21	28.978.485,66	- 4.387.858,45	- 15,14
A.II.5)	Mobili e arredi			1.980.182,84	2.551.422,84	- 571.240,00	- 22,39
A.II.6)	Automezzi			429.760,10	427.905,39	1.854,71	0,43
A.II.7)	Oggetti d'arte			-	-	-	-
A.II.8)	Altre immobilizzazioni materiali			802.814,67	749.012,56	53.802,11	7,18
A.II.9)	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			72.624.231,16	62.957.389,00	9.666.842,16	15,35
A.III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	100.000,00	100.000,00	-	-
A.III.1)	Crediti finanziari			-	-	-	-
A.III.1.a)	Crediti finanziari v/Stato			-	-	-	-
A.III.1.b)	Crediti finanziari v/Regione			-	-	-	-
A.III.1.c)	Crediti finanziari v/partecipate			-	-	-	-
A.III.1.d)	Crediti finanziari v/altri			-	-	-	-
A.III.2)	Titoli			100.000,00	100.000,00	-	-
A.III.2.a)	Partecipazioni			100.000,00	100.000,00	-	-
A.III.2.b)	Altri titoli			-	-	-	-
TOTALE A)				375.913.658,93	376.045.647,33	- 131.988,40	- 0,04

STATO PATRIMONIALE						
ATTIVO				ANNO 2024	ANNO 2023	VARIAZIONE 2024/2023
						Importo %
B)	ATTIVO CIRCOLANTE					
B.I)	RIMANENZE			24.909.721,52	26.649.147,42	- 1.739.425,90 - 6,53
B.I.1)	Rimanenze beni sanitari			24.356.056,36	26.182.545,21	- 1.826.488,85 - 6,98
B.I.1.2)	Rimanenze beni non sanitari			553.665,16	466.602,21	87.062,95 18,66
B.I.3)	Acconti per acquisti beni sanitari			-	-	- -
B.I.4)	Acconti per acquisti beni non sanitari			-	-	- -
B.II)	CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	208.106.244,22	229.864.485,35	- 21.758.241,13 - 9,47
B.II.1)	Crediti v/Stato	25.053.314,66	-	25.053.314,66	25.053.314,66	- -
B.II.1.a)	Crediti v/Stato - parte corrente	-	-	-	-	- -
B.II.1.a.1)	di cui: Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	- -
B.II.1.a.2)	di cui: Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	- -
B.II.1.a.3)	di cui: Crediti v/Ministero della Salute per ricerca - altro	-	-	-	-	- -
B.II.1.b)	Crediti v/Stato - investimenti	25.053.314,66	-	25.053.314,66	25.053.314,66	- -
B.II.1.b.1)	di cui: Crediti v/Ministero della Salute - investimenti per ricerca	-	-	-	-	- -
B.II.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	130.238.162,94	38.631.076,40	168.869.239,34	193.184.060,05	- 24.314.820,71 - 12,59
B.II.2.a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	70.850.125,71	-	70.850.125,71	82.919.058,88	- 12.068.933,17 - 14,56
B.II.2.a.1)	di cui: Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	- -
B.II.2.b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - increm. di patrimonio netto	59.388.037,23	38.631.076,40	98.019.113,63	110.265.001,17	- 12.245.887,54 - 11,11
B.II.3)	Crediti v/Comuni	1.000,00	-	1.000,00	67.785,22	- 66.785,22 - 98,52
B.II.4)	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	4.047.357,23	-	4.047.357,23	3.310.181,10	737.176,13 22,27
B.II.4.a)	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.719.003,69	-	2.719.003,69	1.492.574,10	1.226.429,59 82,17
B.II.4.b)	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	1.328.353,54	-	1.328.353,54	1.817.607,00	- 489.253,46 - 26,92
B.II.5)	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	809.473,43	-	809.473,43	1.947.828,66	- 1.138.355,23 - 58,44
B.II.6)	Crediti v/Erario	377.177,54	-	377.177,54	120.434,00	256.743,54 213,18
B.II.7)	Crediti v/altri	8.948.682,02	-	8.948.682,02	6.180.881,66	2.767.800,36 44,78
B.II.7.a)	Crediti v/clienti privati	534.586,04	-	534.586,04	664.786,99	- 130.200,95 - 19,59
B.II.7.b)	Crediti v/altri soggetti pubblici	7.262.610,70	-	7.262.610,70	4.034.577,96	3.228.032,74 80,01
B.II.7.b.1)	di cui: Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	- -
B.II.7.c)	Altri crediti diversi	1.151.485,28	-	1.151.485,28	1.481.516,71	- 330.031,43 - 22,28
B.III)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			-	-	- -
B.III.1)	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	- -
B.III.2)	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	- -
B.IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE			22.986.918,67	29.093.796,66	- 6.106.877,99 - 20,99
B.IV.1)	Cassa			8.846,07	153.062,32	- 144.216,25 - 94,22
B.IV.2)	Istituto Tesoriere			22.732.765,51	28.648.558,26	- 5.915.792,75 - 20,65
B.IV.3)	Tesoreria Unica			-	-	- -
B.IV.4)	Conto corrente postale			245.307,09	292.176,08	- 46.868,99 - 16,04
TOTALE B)				256.002.884,41	285.607.429,43	- 29.604.545,02 - 10,37
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI					
C.I)	Ratei attivi			184,93	164,33	20,60 12,54
C.II)	Risconti attivi			-	-	- -
TOTALE C)				184,93	164,33	20,60 12,54
TOTALE ATTIVO (A+B+C)				631.916.728,27	661.653.241,09	- 29.736.512,82 - 4,49
D)	CONTI D'ORDINE					
D.I)	Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	- -
D.II)	Depositi cauzionali			-	-	- -
D.III)	Beni in comodato			3.092.168,47	1.612.884,61	1.479.283,86 91,72
D.IV)	Canoni di project financing ancora da pagare			-	-	- -
D.V)	Altri conti d'ordine			37.788.770,77	37.004.051,86	784.718,91 2,12
TOTALE D)				40.880.939,24	38.616.936,47	2.264.002,77 5,86

STATO PATRIMONIALE						
PASSIVO				ANNO 2024	ANNO 2023	VARIAZIONE 2024/2023
						Importo %
A)	PATRIMONIO NETTO					
A.I)	Fondo di dotazione			1.154.941,37	1.154.941,37	- -
A.II)	Finanziamenti per investimenti			432.216.439,62	443.242.083,38	- 11.025.643,76 - 2,49
A.II.1)	Finanziamenti per beni di prima dotazione			-	-	- -
A.II.2)	Finanziamenti da Stato per investimenti			263.950.832,54	269.116.202,01	- 5.165.369,47 - 1,92
A.II.2.a)	Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			140.508.456,61	140.950.289,47	- 441.832,86 - 0,31
A.II.2.b)	Finanziamenti da Stato per ricerca			-	-	- -
A.II.2.c)	Finanziamenti da Stato - altro			123.442.375,93	128.165.912,54	- 4.723.536,61 - 3,69
A.II.3)	Finanziamenti da Regione per investimenti			18.776.886,92	23.527.947,71	- 4.751.060,79 - 20,19
A.II.4)	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			134.995.688,89	133.547.991,24	1.447.697,65 1,08
A.II.5)	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			14.493.031,27	17.049.942,42	- 2.556.911,15 - 15,00
A.III)	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			7.367.413,13	19.192.921,46	- 11.825.508,33 - 61,61
A.IV)	Altre riserve			82.993,83	80.393,83	2.600,00 3,23
A.V)	Contributi per ripiano perdite			-	-	- -
A.VI)	Utili (perdite) portati a nuovo			3.326,32	3.326,32	- -
A.VII)	Utile (perdita) dell'esercizio			- 38.917.007,70	- 27.132.038,96	- 11.784.968,74 43,44
TOTALE A)				401.908.106,57	436.541.627,40	- 34.633.520,83 - 7,93
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI					
B.I)	Fondi per imposte, anche differite			-	-	- -
B.II)	Fondi per rischi			21.677.761,73	20.152.845,46	1.524.916,27 7,57
B.III)	Fondi da distribuire			-	-	- -
B.IV)	Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			5.071.414,04	4.617.144,86	454.269,18 9,84
B.V)	Altri fondi oneri			17.453.876,20	20.605.331,75	- 3.151.455,55 - 15,29
TOTALE B)				44.203.051,97	45.375.322,07	- 1.172.270,10 - 2,58
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO					
C.I)	Premi operosità			-	-	- -
C.II)	TFR personale dipendente			-	-	- -
C.III)	Quiescenza e simili			-	-	- -
TOTALE C)				-	-	- -
D)	DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi			
D.I)	Mutui passivi	-	-	-	-	- -
D.II)	Debiti v/Stato	-	-	-	-	- -
D.II.1)	di cui debiti verso Stato per ricerca per restituzione finanziamenti	-	-	-	-	- -
D.III)	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	28.076.684,33		28.076.684,33	48.952.830,79	- 20.876.146,46 - 42,65
D.IV)	Debiti v/Comuni	783.223,00		783.223,00	1.228.815,82	- 445.592,82 - 36,26
D.V)	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche	173.309.211,96	-	1.674.658,93	3.953.528,30	- 2.278.869,37 - 57,64
D.V.1)	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	88.242.729,02		1.334.925,72	3.411.723,64	- 2.076.797,92 - 60,87
D.V.2)	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	85.066.482,94		339.733,21	541.804,66	- 202.071,45 - 37,30
D.VI)	Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3.176.246,08		3.176.246,08	2.609.470,64	566.775,44 21,72
D.VII)	Debiti v/fornitori	81.890.236,86		81.890.236,86	65.607.379,80	16.282.857,06 24,82
D.VIII)	Debiti v/Istituto Tesoriere	-		-	27.272,99	- 27.272,99 - 100,00
D.IX)	Debiti tributari	12.964.959,20		12.964.959,20	3.835.709,44	9.129.249,76 238,01
D.X)	Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	13.189.125,59		13.189.125,59	3.054.340,20	10.134.785,39 331,82
D.XI)	Debiti v/altri	34.933.522,10		34.933.522,10	42.365.858,73	- 7.432.336,63 - 17,54
TOTALE D)				176.688.656,09	171.635.206,71	5.053.449,38 2,94
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI					
E.I)	Ratei passivi			-	-	- -
E.II)	Risconti passivi			9.116.913,64	8.101.084,91	1.015.828,73 12,54
TOTALE E)				9.116.913,64	8.101.084,91	1.015.828,73 12,54
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)				631.916.728,27	661.653.241,09	- 29.736.512,82 - 4,49
F)	CONTI D'ORDINE					
F.I)	Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	- -
F.II)	Depositi cauzionali			-	-	- -
F.III)	Beni in comodato			3.092.168,47	1.612.884,61	1.479.283,86 91,72
F.IV)	Canoni di project financing ancora da pagare			-	-	- -
F.V)	Altri conti d'ordine			37.788.770,77	37.004.051,86	784.718,91 2,12
TOTALE F)				40.880.939,24	38.616.936,47	2.264.002,77 5,86

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		ANNO 2024	ANNO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
				Importo	%
A.1)	Contributi in c/esercizio	174.226.145,22	197.301.488,53	- 23.075.343,31	- 11,7
A.1.a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	165.606.399,14	177.527.224,06	- 11.920.824,92	- 6,7
A.1.b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	8.605.246,08	19.729.264,47	- 11.124.018,39	- 56,4
A.1.b.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	1.875.101,07	341.715,00	1.533.386,07	448,7
A.1.b.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	3.167.774,00	16.069.448,00	- 12.901.674,00	- 80,3
A.1.b.3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
A.1.b.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
A.1.b.5)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	342.777,63	301.247,00	41.530,63	13,8
A.1.b.6)	Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	3.219.593,38	3.016.854,47	202.738,91	6,7
A.1.c)	Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
A.1.c.1)	da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
A.1.c.2)	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
A.1.c.3)	da Regione e altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
A.1.c.4)	da privati per ricerca	-	-	-	-
A.1.d)	Contributi in c/esercizio - da privati	14.500,00	45.000,00	- 30.500,00	- 67,8
A.2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
A.3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.038.879,23	910.551,70	128.327,53	14,1
A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	314.736.935,17	303.607.637,43	11.129.297,74	3,7
A.4.a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad altre aziende sanitarie pubbliche della Regione	281.033.499,91	273.183.828,51	7.849.671,40	2,9
A.4.b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad altre aziende sanitarie pubbliche extra Regione	17.288.939,85	14.705.601,42	2.583.338,43	17,6
A.4.c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad altri soggetti pubblici	-	7.130,00	- 7.130,00	- 100,0
A.4.d)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	15.368.228,91	14.992.891,55	375.337,36	2,5
A.4.e)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - privati	1.046.266,50	718.185,95	328.080,55	45,7
A.5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	6.058.102,58	6.437.924,28	- 379.821,70	- 5,9
A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.257.688,80	4.472.685,21	- 214.996,41	- 4,8
A.7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	20.258.248,50	18.691.745,88	1.566.502,62	8,4
A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
A.9)	Altri ricavi e proventi	817.921,85	3.809.476,18	- 2.991.554,33	- 78,5
TOTALE A)		521.393.921,35	535.231.509,21	- 13.837.587,86	- 2,6
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		ANNO 2024	ANNO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
				Importo	%
B.1)	Acquisti di beni	154.030.605,38	145.047.004,81	8.983.600,57	6,2
B.1.a)	Acquisti di beni sanitari	152.877.182,43	143.930.172,80	8.947.009,63	6,2
B.1.b)	Acquisti di beni non sanitari	1.153.422,95	1.116.832,01	36.590,94	3,3
B.2)	Acquisti di servizi sanitari	38.579.158,70	36.287.140,04	2.292.018,66	6,3
B.2.a)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	503.834,67	446.255,37	57.579,30	12,9
B.2.b)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
B.2.c)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.363.199,26	12.030.134,23	333.065,03	2,8
B.2.d)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.105.513,45	1.248.017,78	- 142.504,33	- 11,4
B.2.e)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.362.814,28	12.027.586,28	1.335.228,00	11,1
B.2.f)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	11.243.797,04	10.535.146,38	708.650,66	6,7
B.3)	Acquisti di servizi non sanitari	60.486.506,44	67.432.887,64	- 6.946.381,20	- 10,3
B.3.a)	Servizi non sanitari	59.731.839,70	66.872.423,06	- 7.140.583,36	- 10,7
B.3.b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	523.605,02	405.187,65	118.417,37	29,2
B.3.c)	Formazione	231.061,72	155.276,93	75.784,79	48,8
B.4)	Manutenzione e riparazione	23.083.788,86	18.887.519,15	4.196.269,71	22,2
B.5)	Godimento di beni di terzi	4.133.187,06	3.556.997,85	576.189,21	16,2
B.6)	Costi del personale	241.478.287,01	235.880.606,71	5.597.680,30	2,4
B.6.a)	Personale dirigente medico	91.871.373,69	86.384.786,50	5.486.587,19	6,4
B.6.b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	8.197.709,20	7.641.769,06	555.940,14	7,3
B.6.c)	Personale comparto ruolo sanitario	100.854.740,48	100.457.366,74	397.373,74	0,4
B.6.d)	Personale dirigente altri ruoli	1.911.512,78	1.886.944,49	24.568,29	1,3
B.6.e)	Personale comparto altri ruoli	38.642.950,86	39.509.739,92	- 866.789,06	- 2,2
B.7)	Oneri diversi di gestione	2.781.750,95	2.863.097,65	- 81.346,70	- 2,8
B.8)	Ammortamenti	21.339.060,00	19.772.450,80	1.566.609,20	7,9
B.8.a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	498.213,04	532.090,74	- 33.877,70	- 6,4
B.8.b)	Ammortamenti dei fabbricati	8.836.386,34	8.017.836,73	818.549,61	10,2
B.8.c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	12.004.460,62	11.222.523,33	781.937,29	7,0
B.9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	125.355,22	92.925,06	32.430,16	34,9
B.10)	Variazione delle rimanenze	1.739.425,90	4.291.000,00	6.030.425,90	- 140,5
B.10.a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	1.826.488,85	4.220.653,71	6.047.142,56	- 143,3
B.10.b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 87.062,95	- 70.346,29	- 16.716,66	23,8
B.11)	Accantonamenti	13.474.992,30	11.377.983,23	2.097.009,07	18,4
B.11.a)	Accantonamenti per rischi	4.510.148,40	2.252.386,53	2.257.761,87	100,2
B.11.b)	Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
B.11.c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.493.148,41	1.430.142,62	63.005,79	4,4
B.11.d)	Altri accantonamenti	7.471.695,49	7.695.454,08	- 223.758,59	- 2,9
TOTALE B)		561.252.117,82	536.907.612,94	24.344.504,88	4,5
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 39.858.196,47	- 1.676.103,73	- 38.182.092,74	2.278,0

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		ANNO 2024	ANNO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
				Importo	%
C.1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	207,85	30.222,50	- 30.014,65	- 99,3
C.2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	97.537,47	327.579,91	- 230.042,44	- 70,2
TOTALE C)		- 97.329,62	- 297.357,41	200.027,79	- 67,3
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE					
D.1)	Rivalutazioni	-	-	-	-
D.2)	Svalutazioni	-	-	-	-
TOTALE D)		-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
E.1)	Proventi straordinari	22.293.239,20	599.519,36	21.693.719,84	3.618,5
E.1.a)	Plusvalenze	38,88	20,00	18,88	94,4
E.1.b)	Altri proventi straordinari	22.293.200,32	599.499,36	21.693.700,96	3.618,6
E.2)	Oneri straordinari	4.524.385,51	9.509.631,80	- 4.985.246,29	- 52,4
E.2.a)	Minusvalenze	-	-	-	-
E.2.b)	Altri oneri straordinari	4.524.385,51	9.509.631,80	- 4.985.246,29	- 52,4
TOTALE E)		17.768.853,69	- 8.910.112,44	26.678.966,13	- 299,4
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		- 22.186.672,40	- 10.883.573,58	- 11.303.098,82	103,9
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
Y.1)	IRAP	16.433.072,30	15.941.508,38	491.563,92	3,1
Y.1.a)	IRAP relativa a personale dipendente	15.922.282,55	15.540.290,66	381.991,89	2,5
Y.1.b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	54.349,54	19.732,49	34.617,05	175,4
Y.1.c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	456.440,21	381.485,23	74.954,98	19,6
Y.1.d)	IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
Y.2)	IRES	297.263,00	306.957,00	- 9.694,00	- 3,2
Y.3)	Accantonamento a fondo Imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
TOTALE Y)		16.730.335,30	16.248.465,38	481.869,92	3,0
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		- 38.917.007,70	- 27.132.038,96	- 11.784.968,74	43,4

Quota a copertura, ex prot. n. 215704/2025 del 24/04/2025:

38.917.007,70 €



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

Rendiconto finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO		2024	2023
		valori in migliaia di €	
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	-38.917	-27.132
	-Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	8.836	8.018
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	12.004	11.223
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	498	532
(+)	rettifica di valore immobilizzazioni materiali per allineamento Co.Ge./procedura cespiti/rilevazione fisica		4.957
Ammortamenti		21.338	24.730
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-14.933	-12.138
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-5.325	-6.553
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-20.258	-18.691
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
-Premio operosità medici SUMAI + TFR		0	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	125	93
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	-3.714	-481
- Fondi svalutazione di attività		-3.589	-388
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	13.475	11.378
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-14.647	-2.383
- Fondo per rischi ed oneri futuri		-1.172	8.995
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		-3.681	14.646
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-20.876	-506
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-446	-683
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-2.279	1.961
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso società partecipate e/o Enti dipendenti dalla Regione	567	-786
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	16.283	-35.873
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	9.129	-9.946
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	10.135	-11.999
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	-7.432	2.546
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl .forn di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	5.081	-55.286
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	1.016	1.609
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	0	33
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	12.069	44.436
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	67	33
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-737	-1.370
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ società partecipate e/o Enti dipendenti dalla Regione	1.138	-25
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-257	9
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	821	9.908
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	13.101	53.024
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	1.739	-4.291
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	1.739	-4.291
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0	41
A - Totale operazioni di gestione reddituale		-21.661	-17.389

RENDICONTO FINANZIARIO		2024	2023
		valori in migliaia di €	
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-1.522	-1.285
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-1.522	-1.285
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	-393	-1.990
(-)	Acquisto impianti e macchinari		
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-4.075	-11.327
(-)	Acquisto mobili e arredi	-123	-303
(-)	Acquisto automezzi	-177	-454
(-)	Acquisto altri beni materiali	-630	-260
(-)	Acquisto immobilizzazioni in corso e acconti	-14.288	-14.327
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-19.686	-28.661
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	1	1
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	1	1
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di investimento		-21.207	-29.945
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	5.590
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	12.246	12.496
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)/(-)	aumento/diminuzione fondo di dotazione		
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	2.681	17.192
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (contributi per ripiano perdite esercizi precedenti)	27.132	40.692
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	-5.271	-2.294
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere	-27	27
(+)	assunzione nuovi mutui		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		36.761	73.703
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-6.107	26.369
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-6.107	26.369
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0



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

Nota Integrativa

Sommario

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio	16
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio	18
3. Dati relativi al personale	21
4. Immobilizzazioni materiali e immateriali	23
5. Immobilizzazioni finanziarie	29
6. Rimanenze	31
7. Crediti	33
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	42
9. Disponibilità liquide	42
10. Ratei e risconti attivi	44
11. Patrimonio netto	44
12. Fondi per rischi e oneri	46
13. Trattamento di fine rapporto	55
14. Debiti	55
15. Ratei e risconti passivi	59
16. Conti d'ordine	59
17. Contributi in conto esercizio	60
18. Proventi e ricavi diversi	63
19. Concorsi, recuperi e rimborsi	64
20. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	65
21. Quota contributi c/capitale	65
22. Acquisti di beni	65
23. Acquisti di servizi	67
24. Costi del personale	70
25. Oneri diversi di gestione	72
26. Accantonamenti	74
27. Proventi e oneri finanziari	74

28. Rettifiche di valore di attività finanziarie	75
29. Proventi e oneri straordinari	76
30. Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio	77

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio chiuso il 31 dicembre 2024, ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, è costituito da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto finanziario ed è corredato dalla Relazione sulla gestione. Esso è stato redatto secondo quanto previsto dalle norme di cui al D.Lgs n. 118/2011 e al Codice Civile in materia di bilancio, interpretate e integrate, laddove ritenuto necessario, dai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi Decreti Ministeriali di attuazione.

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

La moneta di conto applicata per la redazione del bilancio è l'Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,50 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,50 Euro.

Gli importi nello Stato patrimoniale, nel Conto economico, nella Nota integrativa e nel Rendiconto finanziario, come consentito dalle disposizioni del Codice Civile, sono esposti in Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge

GEN01-NO. Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

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

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

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente e adattamento dei saldi al 31 dicembre 2024

GEN03-SI. Tutte le voci relative allo Stato patrimoniale, al Conto economico e al Rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio. All'uopo, si segnala che, al fine di correggere l'errata classificazione di un conto avvenuta, nel 2021, in sede di migrazione dal sistema contabile EUSIS al sistema contabile MOSS attualmente in uso, si è reso necessario una riclassifica del saldo al 31/12/2023 di due componenti della voce Patrimonio netto: "PAA080 - Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti" e "PAA100 - Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti".

Nell'evidenziare l'impatto nullo della riclassifica in parola, avendo la stessa interessato due componenti della stessa voce di Stato patrimoniale, si rinvia al successivo paragrafo "11. Patrimonio netto" per maggiori dettagli e i relativi aspetti quantitativi.

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04-SI. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro, per acquisti extra Euro, per importi nel complesso scarsamente significativi. Alla data di bilancio non sussistono crediti e/o debiti in valuta diversa dall'Euro.

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

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

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

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

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

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

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

I criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2024 sono sintetizzati nella tabella che segue:

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

	I beni ricevuti a titolo gratuito da privati, successivamente alla costituzione dell'Azienda, sono stati iscritti sulla base al valore di mercato. Le spese relative a migliorie e ammodernamenti, c.d. manutenzioni e riparazioni straordinarie, dei beni materiali sono capitalizzate, imputandole a maggiorazione del costo originario del cespite, nella misura in cui contribuiscono a incrementare la capacità produttiva dei beni cui si riferiscono, ovvero la vita utile degli stessi. Quelle che non soddisfano tali requisiti sono considerate costi dell'esercizio e, pertanto, vengono iscritte nel Conto economico. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minore valore. Eventuali svalutazioni effettuate per rilevare perdite durevoli di valore non sono più mantenute negli esercizi successivi se vengono meno i motivi che ne hanno determinato l'iscrizione. Le immobilizzazioni materiali in corso sono evidenziate in apposita voce dello Stato patrimoniale e sono iscritte al costo di acquisizione sostenuto fino alla data del bilancio, ivi compresi gli oneri accessori di diretta e indiretta imputazione.
Titoli	Sono iscritti al minore valore tra il prezzo d'acquisto o di sottoscrizione e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale. I depositi presso l'Istituto Tesoriere e l'Amministrazione Postale sono iscritti al presumibile valore di realizzo che, nella fattispecie, coincide con il valore nominale.
Ratei e risconti	I ratei e i risconti attivi e passivi sono iscritti secondo il criterio della competenza economica e accolgono, in conformità a quanto previsto dall'art. 2424 bis del codice civile, proventi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi, nonché costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte in tali voci le quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi determinati in relazione all'effettiva competenza temporale ed economica, in applicazione del principio della correlazione dei costi e dei ricavi in ragione del tempo.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Essi accolgono disponibilità liquide assegnate all'Azienda dalla Regione Puglia a copertura delle perdite rilevate negli esercizi precedenti. I contributi in conto capitale rappresentano somme assegnate all'Azienda senza obbligo di restituzione da impiegarsi per l'acquisizione di beni mobili ed immobili strumentali, nonché per la ristrutturazione e l'ampliamento dei fabbricati strumentali. Detti contributi sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di

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

3. Dati relativi al personale

Si riportano di seguito i dati sull'occupazione al 31 dicembre 2024 secondo lo schema e il contenuto del conto annuale 2024 attualmente in corso di predisposizione, precisando che potrebbero subire variazioni derivanti dalla conclusione delle attività analisi.

Personale ospedaliero

Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Totale Personale al 31/12/2023	di cui Personale Part Time al 31/12/2023	Totale Personale al 31/12/2024	di cui Personale Part Time al 31/12/2024	Totale Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
RUOLO SANITARIO							
<i>Dirigenza</i>	931	0	991	4	10.977	55.259.907	23.612.029
Medico - veterinaria	840		901	4	9.912	50.116.242	22.299.763
sanitaria	91		90		1.065	5.143.665	1.312.267
<i>Comparto</i>	2.213	72	2.237	76	26.014	59.290.698	19.690.249
Area dei professionisti della salute e dei funzionari	2.204	71	2.228	75	25.865	58.962.364	19.585.765
Area degli assistenti	9	1	9	1	149	328.334	104.484
Area degli operatori							
RUOLO PROFESSIONALE							
<i>Dirigenza</i>	5	0	6	0	59	240.065	159.386
livello dirigenziale	5	0	6	0	59	240.065	159.386
<i>Comparto</i>	4	0	3	0	38	91.354	13.363
Funzionari	4	0	3	0	38	91.354	13.363
RUOLO TECNICO							
<i>Dirigenza</i>	2	0	2	0	24	97.653	57.431
livello dirigenziale	2		2		24	97.653	57.431
<i>Comparto</i>	225	3	209	2	2.605	4.962.583	1.521.226
Area dei professionisti della salute e dei funzionari	22		22	0	264	577.637	130.673
Area degli assistenti	34		33	0	393	807.459	273.831
Area degli operatori	44		44	0	568	1.084.749	512.723
Area del personale di supporto	125	3	110	2	1.380	2.492.738	603.999
RUOLO SOCIO SANITARIO							
<i>Dirigenza</i>	0	0	0	0	0	0	0
livello dirigenziale							
<i>Comparto</i>	495	1	521	1	5.808	11.295.577	3.026.294
Area dei professionisti della salute e dei funzionari	5		6	0	61	135.315	15.143
Area degli operatori	490	1	515	1	5.747	11.160.262	3.011.151
RUOLO AMMINISTRATIVO							
<i>Dirigenza</i>	14	0	14	6	125	509.134	356.920
livello dirigenziale	14		14	6	125	509.134	356.920
<i>Comparto</i>	337	3	331	4	3.875	7.803.477	1.784.051
Area dei professionisti della salute e dei funzionari	85		87	0	984	2.201.575	543.001
Area degli assistenti	98	1	95	2	1.141	2.328.609	607.140
Area degli operatori	30	1	29	0	340	674.273	193.519
Area del personale di supporto	124	1	120	2	1.409	2.599.020	440.391
Totali	4.226	79	4.314	93	49.525	139.550.449	50.220.950

Le tabelle T12 e T13 del Conto Annuale rilevano i soli emolumenti del personale a tempo indeterminato, fatta eccezione per i costi dei dirigenti assunti ex art. 15 septies, D.Lgs n. 502/92 (rilevati nella tabella T1). I costi del personale assunto a tempo determinato e altre particolari voci stipendiali sono rilevati nelle tabelle T14 e T15 del Conto annuale. Pertanto, la spesa riportata nella tabella su esposta non corrisponde al costo complessivo del personale dipendente iscritto nel bilancio 2024.

Si riportano, di seguito le tabelle T1A, T1C, T1B relative rispettivamente al personale in comando presso altri enti, al personale in comando da altri enti, al personale universitario. Non si riporta la tabella T2 relativa al personale con contratto di formazione e lavoro in quanto fattispecie non presente in Azienda.

Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/2023 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2024 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2024 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
<i>Dirigenza</i>				
Medico - veterinaria sanitaria	1	5	0	6
<i>Comparto</i>				
Area dei professionisti della salute e dei funzionari	6	3	3	
Area degli assistenti				
Area degli operatori				
RUOLO PROFESSIONALE				
<i>Dirigenza</i>				
livello dirigenziale				
<i>Comparto</i>				
Funzionari				
RUOLO TECNICO				
<i>Dirigenza</i>				
livello dirigenziale				
<i>Comparto</i>				
Area dei professionisti della salute e dei funzionari				
Area degli assistenti				
Area degli operatori				
Area del personale di supporto				
RUOLO SOCIO SANITARIO				
<i>Dirigenza</i>				
livello dirigenziale				
<i>Comparto</i>				
Area dei professionisti della salute e dei funzionari				
Area degli operatori	2		3	
RUOLO AMMINISTRATIVO				
<i>Dirigenza</i>				
livello dirigenziale	2		1	1
<i>Comparto</i>				
Area dei professionisti della salute e dei funzionari				1
Area degli assistenti				
Area degli operatori				
Area del personale di supporto				
Totali	11	8	7	8

Personale universitario

Tipologia di personale	T18			
	Totale Personale al 31/12/2023	di cui Personale Part Time al 31/12/2023	Totale Personale al 31/12/2024	di cui Personale Part Time al 31/12/2024
RUOLO SANITARIO	241	0	225	0
<i>Dirigenza</i>	196		183	
<i>Comparto</i>	45		42	
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
<i>Dirigenza</i>				
<i>Comparto</i>				
RUOLO TECNICO	19	0	18	0
<i>Dirigenza</i>	1		1	
<i>Comparto</i>	18		17	
RUOLO AMMINISTRATIVO	44	0	43	0
<i>Dirigenza</i>	0			
<i>Comparto</i>	44		43	
Totali	304	0	286	0

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

4.1 Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2024 e al 31 dicembre 2023 ammontano rispettivamente a €/mgl 2.398 e a €/mgl 1.374. Le voci che le compongono sono analizzate come segue:

Tab. 1 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo amm.to	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassifaz.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dimissioni (valore netto)	Ammortamenti		
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0 0										0 0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0 0										0 0
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0 0										0 0
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					0										0
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	6.070.447 6.070.447	0 0	0 0	4.695.949 4.695.949	1.374.498 1.374.498	0 0	0 0	0 0	49.970 49.970	0 0	0 0	0 0	498.213 498.213		926.255 926.255
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	6.049.164 6.049.164			4.687.672 4.687.672	1.361.492 1.361.492				49.970 49.970				494.666 494.666		916.796 916.796
AAA160	Migliorie su beni di terzi <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	21.283 21.283			8.277 8.277	13.006 13.006								3.547 3.547		9.459 9.459
AAA180	Pubblicità <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0 0										0 0
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.070.447	0	0	4.695.949	1.374.498	0	0	0	1.521.583	0	0	0	498.213		2.397.868
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	6.070.447	0	0	4.695.949	1.374.498	0	0	0	49.970	0	0	0	498.213		926.255

Le immobilizzazioni in corso rilevate nell'esercizio sono di seguito dettagliate:

Tab. 2 - Dettaglio immobilizzazioni immateriali in corso

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO		Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
			Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e riclassificazioni	Valore finale
PNRR - DGR 1023 - 2022 - SOFTWARE PER LA GESTIONE DIGITALE DEL PAZIENTE RENALE CUP SCHEDA I97H22001240001		PNRR		897.923		
PNRR - MISSIONE 6 SALUTE _SCHEDA PRESIDIO 2_SERVIZI DI CYBERSECURITY AND AWARENESS AWARENESS CUP I97H22001220001		PNRR		573.690		
AAA120	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO		0	1.471.613	0	1.471.613

In relazione al software per la gestione digitale del Paziente renale, si evidenzia come la Capofila per detto progetto di investimenti, sia la Regione Puglia.

Il completamento dei progetti di investimento PNRR è previsto entro l'anno 2025 e, conseguentemente capitalizzati a voce propria con avvio del relativo processo di ammortamento, i cui costi saranno integralmente coperti dalla sterilizzazione.

Con riferimento alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali", gli incrementi rilevati nel corso dell'esercizio sono relativi ad investimenti in software e si riferiscono ad integrazioni ed aggiornamenti di applicativi gestionali in uso preso l'Azienda, realizzati mediante utilizzo di finanziamenti in conto capitale.

4.2 Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, al 31 dicembre 2024 e al 31 dicembre 2023 ammontano rispettivamente a €/mgl 373.416 e a €/mgl 374.571. Tali voci sono dettagliate come segue:

Tab. 3 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificaz.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Diminuzioni (valore netto)	Ammortamenti		
AAA280	Terreni	5.939.254				5.939.254										5.939.254
	di cui soggetti a sterilizzazione					0										0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	59.058.938			22.233	59.036.705										59.036.705
	di cui soggetti a sterilizzazione					0										0
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	293.030.165			79.589.469	213.440.696	2.641.307			392.605				8.836.386		207.638.222
	di cui soggetti a sterilizzazione	213.199.897			65.970.766	147.229.131				392.605				7.987.560		139.634.176
AAA380	Impianti e macchinari	2.126.334			1.636.056	490.278								116.284		373.994
	di cui soggetti a sterilizzazione	2.126.334			1.636.056	490.278								116.284		373.994
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	144.945.457			115.966.971	28.978.486	1.980.000			4.074.834				10.442.693		24.590.627
	di cui soggetti a sterilizzazione	144.945.457			115.966.971	28.978.486	1.980.000			4.074.834				10.442.693		24.590.627
AAA440	Mobili e arredi	14.492.861			11.941.438	2.551.423				123.428				694.668		1.980.183
	di cui soggetti a sterilizzazione	14.492.861			11.941.438	2.551.423				123.428				694.668		1.980.183
AAA470	Automezzi	1.599.893			1.171.988	427.905				177.388				175.533		429.760
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.599.893			1.171.988	427.905				177.388				175.533		429.760
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	6.601.980			5.852.968	749.012				630.356				1.271	575.282	802.815
	di cui soggetti a sterilizzazione	6.601.980			5.852.968	749.012				630.356				1.271	575.282	802.815
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	62.957.389				62.957.389	-4.621.307			14.288.149						72.624.231
AAA270	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	590.752.271	0	0	216.181.123	374.571.148	0	0	0	19.686.760	0	0	1.271	20.840.846		373.415.791
	di cui soggette a sterilizzazione	382.966.422	0	0	202.540.187	180.426.235	1.980.000	0	0	5.398.611	0	0	1.271	19.992.020		167.811.555

La colonna “Giroconti e Riclassificazioni” accoglie il giro a voce specifica [Fabbricati strumentali (indisponibili); Attrezzature sanitarie e scientifiche] dell’ammontare, iscritto negli anni precedenti, dei lavori in corso giunti a conclusione nel corso dell’esercizio 2024.

L’importo iscritto in bilancio alla voce “Terreni disponibili” (€/mgl 5.939) è ricavato dalla Relazione tecnico-amministrativa di aggiornamento della valutazione dei beni immobili dell’Azienda Ospedaliera. L’ammontare complessivo è stato riclassificato negli anni precedenti a questa voce dalla voce “Fabbricati non strumentali (disponibili)” e la riclassifica operata non ha avuto effetto economico poiché il totale dei fabbricati dal cui valore è stato riclassificato l’ammontare in parola non era mai stato assoggettato ad ammortamento in passato, come meglio descritto nei capoversi che seguono.

L’importo iscritto in bilancio alla voce “Fabbricati”, al netto dei fondi ammortamento, è così composto:

- €/mgl 59.037, relativi a Fabbricati non strumentali (disponibili). Tale valore è corrispondente alla proposta del 10 ottobre 1997 presentata dalla Commissione appositamente costituita per la valutazione degli immobili aziendali del Presidio Policlinico;
- €/mgl 207.638, relativi a Fabbricati strumentali (indisponibili), di cui:
 - €/mgl 43.764, relativo al fabbricato del Complesso Chirurgico e dell’Emergenza “Asclepios”;
 - €/mgl 18.433, relativi al Presidio ospedaliero pediatrico Giovanni XXIII;
 - €/mgl 145.441, per manutenzioni straordinarie e migliorie sostenute sugli immobili aziendali, incrementative del valore e/o della vita utile degli immobili stessi.

Con riferimento alla citata proposta del 10 ottobre 1997, il valore totale del complesso immobiliare è stimato in €/mgl 134.719, di cui “Fabbricati non strumentali (disponibili)” per €/mgl 64.976 attribuibili all’Azienda Ospedaliera, al lordo del valore dei terreni di €/mgl 5.939, ed €/mgl 69.743 attribuibili all’Ente Università degli Studi di Bari.

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

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

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

Tab. 4 - Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo amm.to	Valore netto
Costruzioni leggere			0
Attrezzature non sanitarie	1.472.630	1.361.537	111.093
Macchine elettroniche per ufficio	5.600.812	4.937.614	663.198
Macchine ordinarie d'ufficio	533	426	107
Telefoni cellulari	38.618	37.149	1.469
Oggetti d'arte			0
Altri beni materiali	55.061	28.113	26.948
AAA510 TOTALE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.167.654	6.364.839	802.815

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti", pari a €/mgl 72.624, esprime il valore degli investimenti effettuati per la riqualificazione, l'ammodernamento delle strutture sanitarie dell'Azienda e per il piano di riorganizzazione della rete ospedaliera, che alla data del bilancio risultano ancora in fase di completamento, non sottoposti a procedura di collaudo finale, ovvero non ancora entrati in uso e, pertanto, non ancora capitalizzabili al valore dei beni principali.

Sono in corso attività di interlocuzione con la Regione e i competenti uffici Ministeriali per l'analisi della documentazione afferente le schede di investimento ex art. 20 D.L. n.67/1988, attività propedeutica alla omologazione e conclusione delle relative rendicontazioni.

Le variazioni registrate nel corso dell'esercizio, relativamente alla voce "Immobilizzazioni in corso e acconti", dettagliate per linea d'intervento, sono di seguito riportate:

Tab. 5 - Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificaz. Valore finale
Adeguamento normativo/funzionale Dermo/Ocullistica/Chirurgia / Nuova U.O.Dialisi/Nefrologia	ART. 20 L. 67/88	29.406.196	446.374	29.852.570
Adeguamento normativo/funzionale Dermo/Ocullistica/Chirurgia / Nuova U.O.Dialisi/Nefrologia	Finanziam. MIT		268.005	268.005
Adeguamento normativo/funzionale Cliniche Ostetriche-UTIN/Pediatria/Oncematologia/Neurologia	Finanziam. Regione Puglia	15.525.550	1.261.721	16.787.271
Adeguamento normativo/funzionale Cliniche Ostetriche-UTIN/Pediatria/Oncematologia/Neurologia	Finanziam. MIT		518.991	518.991
Adeguamento normativo prevenzione incendi Padiglione Pediatria	FSC	972.240	207.350	1.179.590
Adeguamento normativo prevenzione incendi Padiglione Ostetricia e Ginecologia	FSC	1.331.782	1.987.572	3.319.354
Adeguamento normativo prevenzione incendi Padiglione Ostetricia e Ginecologia	Finanziam. MIT		30.821	30.821
Opere complementari per i lavori di ampliamento della Medicina Trasfusionale - 2° stralcio	Fondi Europei		25.195	25.195 0
Manutenzione straordinaria e adeguamento normativo e funzionale per la realizzazione di spazi didattici e area parcheggio Giovanni XXIII	Finanziam. Regione Puglia	330.624	180.306	510.930 0
Incentivi funzioni tecniche anni precedenti	Fondi propri	150.525		150.525
Lavori complementari - Consolidamento statico e miglioramento sismico ed energetico Padiglione di Neurologia	Fondi Europei	2.163.821	559.658	2.723.479
Lavori complementari - Consolidamento statico e miglioramento sismico ed energetico Padiglione di Neurologia	Finanziam. MIT		242.593	242.593
Efficientamento energetico Padiglione cliniche mediche universitarie "Chini"	POR PUGLIA	152.352		152.352
Fornitura risonanza magnetica 3 tesla - Radiodiagnostica Universitaria	FESR	3.699.898		3.699.898 0
Fornitura risonanza magnetica 3 tesla - Radiodiagnostica Universitaria	Finanziam. MIT		7.276	7.276 0
Piano di riorganizzazione delle rete ospedaliera per l'emergenza covid-19	PNRR ex D.L. 34/2020	7.823.369	3.516.544	11.339.913
Completamento Padiglione Asclepios 3 - Completamento comparto operatorio	Finanziam. Regione Puglia	147.586	908.161	1.055.747
Completamento Padiglione Asclepios 3 - Fornitura e posa in opera di tende oscuranti	Finanziam. Regione Puglia	24.321	56.364	80.685
Completamento Padiglione Asclepios 3 - Fornitura e posa in opera di segnaletica di informazione	Finanziam. Regione Puglia	28.919		28.919
Completamento Padiglione Asclepios 3 - Sala Ibrida	Finanziam. Regione Puglia		26.307	26.307
Allestimento Laboratorio di screening metabolico pediatrico	POR PUGLIA	272.351		272.351
Adeguamento/miglioramento sismico Padiglione Ortopedia	PNC	215.557	803.397	1.018.954
Adeguamento/miglioramento sismico Padiglione Servizi Generali	PNC	125.158	507.959	633.117
Adeguamento/miglioramento sismico Padiglione Cliniche Mediche	PNC	362.959	1.262.080	1.625.039
Adeguamento/miglioramento sismico Padiglioni Istituti anatomici/Medicina Legale/Balestrazzi/Cliniche Chirurgiche...	PNC		820.893	820.893
Progetto "LIFE RESYSTAL"	Fondi Europei		10.812	10.812
Adguamento alle norme di prevenzione incendi del Padiglione Servizi Generali (farmacia, uffici, laboratori)	Finanziam. CIPE	20.616	160.176	180.792
Riorganizzazione e potenziamento servizi territoriali socio-sanitari e sanitari a titolarità pubblica	POR PUGLIA	100.295		100.295
Adeguamento/miglioramento sismico Uffici Osp. Pediatrico Giovanni XXIII	POR PUGLIA	103.269	650	103.919
Fornitura e posa in opera n. 6 isole di ricarica per mezzi elettrici	FESR		378.007	378.007 0
Rifunzionalizzazione per potenziamento rete di emergenza Pronto Soccorso Padiglione Asclepios I	FESR		100.937	100.937
AAA540 TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO		62.957.388	14.288.149	4.621.306 72.624.231

IMM01 - Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali

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

IMM02 - Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

IMM04 - Eventuale ammortamento integrale

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

IMM05 - Svalutazioni

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

IMM06 - Rivalutazioni

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

IMM07 - Costi capitalizzati

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

IMM08 - Oneri finanziari capitalizzati

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

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

alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?			
IMM14 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art.2423 cc)?	NO		

5. Immobilizzazioni finanziarie

La voce è composta unicamente da titoli, non essendovi crediti immobilizzati né alla data di riferimento, né alla data di chiusura del bilancio dell'esercizio precedente. La composizione di tale voce al 31 dicembre 2024 non ha subito variazioni rispetto alla sua consistenza al 31 dicembre 2023 ed è la seguente:

Tab. 6 - Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
SANITASERVICE POLICLINICO BARI S.R.L.	Bari - Piazza Giulio Cesare, 11	Società a Resp. Limitata Unipersonale	100.000	100%				100%	100.000	COSTO

La voce si riferisce alla partecipazione totalitaria dell'AOUC Policlinico di Bari nella società “Sanitaservice Policlinico Bari S.r.l.”, società di capitali unipersonale costituita con la formula “in-house”, che ha per oggetto la prestazione dei servizi strumentali all'attività istituzionale dell'Azienda, diversi dall'assistenza sanitaria e socio-sanitaria, erogati presso le strutture sanitarie della stessa Azienda.

Tab. 7 - Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
SANITASERVICE POLICLINICO BARI S.R.L.	Bari - Piazza Giulio Cesare, 11	Società a Resp. Limitata Unipersonale	100.000	100%	180.001	5.479.122	50.512	100%	100.000	COSTO

I dati esposti nella tabella che precede si riferiscono al bilancio della controllata per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, ultimo approvato con assemblea del socio unico del 16 aprile 2025.

Tab. 8 - Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificaz.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)
Partecipazioni in imprese controllate:									
SANITASERVICE POLICLINICO BARI S.R.L.	100.000			100.000					100.000
Partecipazioni in imprese collegate:									
Partecipazioni in altre imprese:									

IF01 - Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie

IF01-NO. Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

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

6. Rimanenze

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

Tab. 9 - Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificaz.	Incrementi (acquisti)	Decrementi (consumi)	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	8.759.872	0	77.006.461	77.683.286	8.083.047	0	3.695.656
	Medicinali	8.357.184		72.893.291	73.425.441	7.825.034		3.590.672
	Farmaci Epatite C HCV	60.433		523.746	557.992	26.187		0
	Ossigeno	140.487		2.447.411	2.548.875	39.023		38.972
	Emoderivati	23.980		0	8.864	15.116		14.735
	Mezzi di contrasto	177.788		1.142.013	1.142.114	177.687		51.277
ABA030	Sangue ed emocomponenti			722.449	722.449			0
ABA040	Dispositivi medici:	17.052.488	0	73.869.295	74.991.710	15.930.073	0	15.061.226
	Materiali diagnostici	2.866.127		17.837.315	16.236.528	4.466.914		4.358.541
	Dispositivi medici	8.401.311		34.284.845	35.241.243	7.444.913		6.725.114
	Protesi impiantabili attive	2.539.694		6.614.822	7.612.519	1.541.997		1.541.997
	Altre protesi	3.032.575		13.093.298	14.086.286	2.039.587		2.039.587
	Materiali per emodialisi	113.302		1.288.839	1.199.005	203.136		203.136
	Dispositivi di protezione indiv.	99.479		750.176	616.129	233.526		192.851
ABA050	Prodotti dietetici	29.069		73.928	84.537	18.460		121
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	32.878		468.346	448.835	52.389		52.188
ABA070	Prodotti chimici	21.216		205.359	172.332	54.243		52.359
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0		0	0	0		0
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	287.021		531.345	600.522	217.844		177.373
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0		0	0	0		
ABA010	RIMANENZE BENI SANITARI	26.182.544	0	152.877.183	154.703.671	24.356.056	0	19.038.923
ABA120	Prodotti alimentari				0			
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	1.063		3.077	3.036	1.104		978
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti			96.981	96.981	0		0
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	294.057		464.208	468.082	290.183		182.428
ABA160	Materiale per la manutenzione	51.122		42.153	50.099	43.176		41.049
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	120.361		547.004	448.163	219.202		161.993
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari				0			
ABA110	RIMANENZE BENI NON SANITARI	466.603	0	1.153.423	1.066.361	553.665	0	386.449

Tali risultanze trovano conferma nell'inventario di fine anno effettuato presso i magazzini farmacia e presso i reparti dei due stabilimenti ospedalieri, oltre che presso i magazzini economici.

RIM01 - Svalutazioni

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

Altre informazioni relative alle rimanenze

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RIM02 - Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti etc.?	NO	
RIM03 - Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	
RIM04 - Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO	
RIM05 - Altro. Esistono altre informazioni che	NO	

si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art.2423 CC)?			
---	--	--	--

7. Crediti

In via preliminare si fa presente che nell'esercizio 2024 si è proceduto ad una approfondita analisi dei saldi patrimoniali, in particolare riferiti a voci di credito/debito, che ha determinato, in qualche caso, rettifiche contabili con impatto economico, sia positivo, sia negativo, di cui sarà data evidenza nel prosieguo del documento.

Nel corso dell'esercizio 2024, è proseguita l'attività di recupero crediti attraverso Agenzia delle Entrate e Riscossione, avviata nell'esercizio precedente.

La composizione della voce al 31 dicembre 2024 (valore finale) e al 31 dicembre 2023 (valore iniziale) è la seguente:

Tab. 10 - Movimentazioni dei crediti (valore nominale) - I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (AL LORDO DEL F.S.C.)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Valore finale	di cui per fatture da emettere	Variazione	Variazione %
ABA200	CREDITI V/STATO	25.053.315	25.053.315	0	0	0,0
	Crediti v/Stato - parte corrente	0	0	0	0	-
	Crediti v/Stato - investimenti	25.053.315	25.053.315	0	0	0,0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	25.053.315	25.053.315		0	0,0
ABA350	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	193.184.060	168.869.239	0	-24.314.821	-12,6
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. - parte corrente	82.919.059	70.850.125	0	-12.068.934	-14,6
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	3.721.214	12.402.187		8.680.973	233,3
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				0	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	78.977.031	54.477.424		-24.499.607	-31,0
ABA451	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - STP	220.814	1.810.124		1.589.310	719,8
ABA461	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva internazionale	0	2.160.390		2.160.390	-
ABA470	Crediti v/Regione o P.A. - incrementi di patrimonio netto	110.265.001	98.019.114	0	-12.245.887	-11,1
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investim.	110.265.001	98.019.114		-12.245.887	-11,1

La voce **Crediti v/Stato** si compone della parte corrente, relativa ai crediti per progetti finanziati che nel corso dell'esercizio sono stati iscritti e incassati, e di quella per investimenti derivante dal finanziamento in conto capitale concesso ex D.L. n. 34/2020, in relazione all'emergenza epidemiologica Covid-19, pari a €/mgl 25.053. Il completamento delle attività di investimento e rendicontazione è previsto entro l'esercizio 2025.

I **Crediti verso Regione di parte corrente** si riferiscono alle somme non ancora incassate alla data di chiusura del bilancio per:

- quota del Fondo Sanitario Regionale;
- quote per progetti finalizzati e altre assegnazioni;
- prestazioni erogate a Stranieri Temporaneamente Presenti (STP);
- prestazioni erogati a utenti "internazionali".

L'ammontare complessivo è pari a €/mgl 70.850.

La variazione netta è determinata dalla sommatoria algebrica dei seguenti importi:

✓ Crediti per quota FSR

Incassi su saldo iniziale	-3.632 €/mgl
Iscrizione di nuovi crediti a saldo dell'assegnazione riconosciuta per l'esercizio 2024	12.313 €/mgl
Sub totale	8.681 €/mgl

✓ Crediti per spesa corrente - altro (progetti finalizzati)

Incassi su saldo iniziale	-31.937 €/mgl
Compensazione di partite a debito vs Regione	-20.875 €/mgl

▪ Rettifiche di crediti anni precedenti su indicazioni regionali	-14 €/mgl
▪ Iscrizione di nuovi crediti per progetti avviati/rifinanziati nel corso dell'esercizio	11.993 €/mgl
▪ Iscrizione di nuovi crediti per altre assegnazioni	16.334 €/mgl
Sub totale	-24.499 €/mgl

✓ **Crediti per spesa corrente - STP**

▪ Iscrizione di nuovi crediti	1.589 €/mgl
-------------------------------	-------------

✓ **Crediti per mobilità attiva internazionale**

▪ Iscrizione di nuovi crediti	2.160 €/mgl
-------------------------------	-------------

Totale complessivo variazione netta **-12.069 €/mgl**

I **Crediti verso Regione per finanziamenti destinati a investimenti** si riferiscono ai contributi in conto capitale non ancora incassati alla data di chiusura del bilancio e ammontano a €/mgl 98.019.

Nell'esercizio è stato iscritto un nuovo credito, pari a €/mgl 1.441, a fronte del finanziamento regionale a copertura degli investimenti inizialmente effettuati con risorse di bilancio, mentre risultano incassati crediti sul saldo iniziale pari a €/mgl 12.246.

Si riporta, di seguito, la movimentazione dei restanti crediti al 31 dicembre 2024.

Tab. 11 - Movimentazioni dei crediti (valore nominale) - II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (AL LORDO DEL F.S.C.)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Valore finale	di cui per fatture da emettere	Variazione	Variazione %
ABA530	Crediti v/Comuni	1.861.206	1.819.801		-41.405	-2,2
ABA540	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.305.086	4.109.198	2.009.263	804.112	24,3
ABA550	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.487.479	2.719.004	1.295.647	1.231.525	82,8
ABA560	Crediti v/Aziende sanit. pubbl. della Regione - mobilità in compensaz.				0	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanit. pubbl. della Regione - mobilità non in comp.				0	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestaz.	1.487.479	2.719.004	1.295.647	1.231.525	82,8
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0	-
ABA600	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori regione	1.817.607	1.390.194	713.616	-427.413	-23,5
ABA610	CREDITI V/SOC. PARTECIPATE E/O ENTI DIPEND. DALLA REG.	1.947.829	809.473	65.279	-1.138.356	-58,4
ABA620	Crediti v/enti regionali	203.145	103.381		-99.764	-49,1
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali				0	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate	1.744.684	706.092	65.279	-1.038.592	-59,5
ABA650	Crediti v/Erario	120.434	377.178		256.744	213,2
ABA660	CREDITI V/ALTRI	60.998.391	60.085.900	13.495.495	-912.491	-1,5
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.891.662	2.318.853	8.642	-1.572.809	-40,4
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	55.625.212	56.619.531	13.486.853	994.319	1,8
ABA710	Altri crediti diversi	1.481.517	1.147.516		-334.001	-22,5
ABA713	Altri Crediti verso erogatori privati accred. e convenz.				0	-

La voce include:

- **Crediti verso Comuni**, pari a €/mgl 1.820, complessivamente decrementati rispetto all'anno precedente per €/mgl 41. La voce si riferisce, a meno di €/mgl 1, al credito iscritto nel 2018 nei confronti del Comune di Bari, per il rimborso degli oneri sostenuti per la gestione dell'autosilo "Polipark" per gli anni 2012-2017.

Come già rappresentato nei bilanci degli esercizi precedenti, il recupero di detto credito, in forza della transazione stragiudiziale sottoscritta tra l'AOUC Policlinico e l'AMTAB SpA a gennaio 2022, si concretizzerà attraverso la realizzazione di investimenti e l'erogazione di servizi supplementari, da parte di AMTAB. Il credito risulta integralmente svalutato già dall'esercizio in cui è stato iscritto (anno 2018).

Sono in corso con AMTAB le attività di verifica degli investimenti realizzati e dei servizi erogati a compensazione del credito.

- **Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche**, complessivamente pari a €/mgl 4.109, di cui €/mgl 2.009 relativi a fatture da emettere. Sono iscritti a fronte dell'erogazione di servizi sanitari di varia natura (prestazioni, consulenze, ecc...), nei confronti sia di aziende sanitarie della regione, per €/mgl 2.719, sia di aziende sanitarie fuori regione, per €/mgl 1.390.

Per completezza informativa si fa presente che:

- ✚ i crediti verso aziende sanitarie fuori regione comprendono finanziamenti per progetti ex PNRR, pari a €/mgl 492;
- ✚ i crediti per fatture da emettere nei confronti di aziende sanitarie della regione, includono €/mgl 876 relativi all'anno 2023, per le quali si è ancora in attesa di ricevere l'ordine tramite il sistema NSO da parte delle aziende clienti. La problematica è stata rappresentata in più occasioni alla GSA regionale, anche con note formali, proponendo come soluzione la compensazione delle partite "intercompany" a livello GSA;
- ✚ le fatture da emettere nei confronti di aziende sanitarie fuori regione, pari a €/mgl 714, si riferiscono, per €/mgl 535 al rimborso chiesto all'Ente Ospedaliero Ospedali Galliera di Genova per le attività da noi svolte nei confronti dei donatori di organi, e per €/mgl 179 al rimborso chiesto all'AO San Carlo di Potenza per le attività di screening neonatale allargato delle malattie metaboliche.

La variazione netta dei crediti verso Aziende sanitarie pubbliche è determinata dalla sommatoria algebrica dei seguenti importi:

▪ Iscrizione di nuovi crediti	4.869 €/mgl
▪ Incassi dell'esercizio	-3.266 €/mgl
▪ Compensazione di partite a debito intercompany	-371 €/mgl
▪ Rettifiche contabili	-428 €/mgl
Totale	804 €/mgl

Le rettifiche contabili, portate integralmente a conto economico, si sono rese necessarie, per correzioni di saldi rinvenienti da esercizi precedenti (errori contabili, quadratura con il partitario), correzione di stime per fatture da emettere stanziare in eccedenza negli esercizi precedenti, stralcio di crediti risalenti agli anni 2014 e precedenti, privi della documentazione di supporto.

- **crediti verso società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione**, complessivamente pari a €/mgl 809. Si riferiscono a crediti verso l'ARESS (€/mgl 103) per somme destinate alla formazione non ancora versate dall'ente e a crediti verso la controllata Sanitaservice per €/mgl 706, riferite per €/mgl 600 alla residua distribuzione dei dividendi relativi agli anni fino al 2022 e 2023, deliberata in sede di Assemblea del socio unico della controllata in occasione dell'approvazione dei bilanci di esercizio degli anni di riferimento. Il credito sarà incassato nel corso del 2025.
- **crediti verso erario**, pari a €/mgl 377, derivanti dal credito per IRES e per acconto IVA dell'esercizio;
- **crediti verso altri**, complessivamente pari a €/mgl 60.086. L'importo comprende:
 - ✚ crediti v/clienti privati, pari a €/mgl 2.319
 - ✚ crediti v/altri soggetti pubblici, pari a €/mgl 56.620
 - ✚ altri crediti diversi, pari a €/mgl 1.147

La variazione netta dei **crediti v/clienti** privati include:

- ✓ lo stralcio di crediti ritenuti inesigibili, per un importo complessivo pari a €/mgl 1.183, mediante utilizzo del relativo fondo svalutazione;
- ✓ rettifiche contabili (correzione di errori, riallineamento saldi co.ge. a scadenario) con effetto economico positivo, per un importo complessivo pari a €/mgl 461, rilevate tra le componenti straordinarie del reddito.

I **crediti v/altri soggetti pubblici** si riferiscono principalmente, per un importo pari a € 55.357, ai crediti verso l'Università degli Studi di Bari. In considerazione della significatività dell'importo si riporta, in dettaglio, la relativa composizione.

▪ Crediti iscritti negli anni 2019-2021 a titolo di recupero dei costi sostenuti per la manutenzione e la gestione degli immobili di proprietà dell'Università	49.357 €/mgl
▪ Crediti iscritti nell'esercizio, a valere sul periodo febbraio 2022 - gennaio 2023, a titolo di recupero dei costi sostenuti per la manutenzione e la gestione degli immobili di proprietà dell'Università	4.837 €/mgl
▪ Crediti iscritti nell'esercizio a titolo di rimborso dei costi sostenuti per la sola gestione degli immobili di proprietà dell'Università, a valere sull'anno 2024	1.036 €/mgl
▪ Altri crediti iscritti negli anni precedenti	127 €/mgl
Totale	55.357 €/mgl

Per completezza informativa si precisa che, con l'affidamento della nuova gara del multiservizio tecnologico, dal febbraio 2023, i costi di gestione degli immobili dell'Università non conferiti all'assistenza, sono riaddebitati a detto Ente, che li riconosce.

Sempre con riferimento ai crediti verso l'Università degli Studi di Bari, nell'ambito dell'attività di analisi dei saldi patrimoniali, si fa presente che i medesimi sono stati oggetto di stralcio mediante utilizzo del correlato fondo (€/mgl 2.234) e di rettifica per un importo pari a €/mgl 150 con effetto a conto economico.

La variazione netta dei **crediti v/altri soggetti pubblici** include:

- ✓ lo stralcio di crediti ritenuti inesigibili, per un importo complessivo pari a €/mgl 284;
- ✓ rettifiche contabili (correzione di errori, riallineamento saldi co.ge. a scadenario) per un importo complessivo pari a €/mgl 241.

In entrambi i casi le rilevazioni hanno interessato il conto economico con impatto negativo.

Gli **altri crediti diversi** si riferiscono prevalentemente a crediti verso il personale per anticipi/prestiti, per €/mgl 560, ad acconti a fornitori, per €/mgl 427, e ad altre partite di importo complessivo pari a €/mgl 160.

Restano oggetto di verifica i crediti iscritti negli esercizi precedenti, comunque già coperti da svalutazione.

Tab. 12 - Crediti (valore nominale) per anno di formazione e scadenza - I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (AL LORDO DEL F.S.C.)	CREDITI PER ANNO DI FORMAZIONE					CREDITI PER SCADENZA		
		Anno 2020 e precedenti	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA200	CREDITI V/STATO	25.053.315	0	0	0	0	0	25.053.315	0
	Crediti v/Stato - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato - investimenti	25.053.315	0	0	0	0	0	25.053.315	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	25.053.315						25.053.315	
ABA350	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	22.290.294	16.808.999	74.027.966	9.909.899	45.832.081	130.238.163	38.631.076	0
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. - parte corrente	3.715.067	2.899.217	17.472.081	2.373.102	44.390.658	70.850.125	0	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR		60.114		28.660	12.313.413	12.402.187		
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR								
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	3.494.253	2.839.103	17.472.081	2.344.442	28.327.545	54.477.424		
ABA451	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - STP	220.814				1.589.310	1.810.124		
ABA461	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva internazionale					2.160.390	2.160.390		
ABA470	Crediti v/Regione o P.A. - incrementi di patrimonio netto	18.575.227	13.909.782	56.555.885	7.536.797	1.441.423	59.388.038	38.631.076	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investim.	18.575.227	13.909.782	56.555.885	7.536.797	1.441.423	59.388.038	38.631.076	

Tab. 13 - Crediti (valore nominale) per anno di formazione e scadenza - II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (AL LORDO DEL F.S.C.)	CREDITI PER ANNO DI FORMAZIONE					CREDITI PER SCADENZA		
		Anno 2020 e precedenti	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	Crediti v/Comuni	1.818.801				1.000	1.819.801		
ABA540	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	368.340	3.893	365	885.315	2.851.285	4.109.198	0	0
ABA550	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	876.330	1.842.674	2.719.004	0	0
ABA560	Crediti v/Aziende sanit. pubbl. della Regione - mobilità in compensaz.								
ABA570	Crediti v/Aziende sanit. pubbl. della Regione - mobilità non in comp.								
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestaz.				876.330	1.842.674	2.719.004		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire								
ABA600	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori regione	368.340	3.893	365	8.985	1.008.611	1.390.194		
ABA610	CREDITI V/SOC. PARTECIPATE E/O ENTI DIPEND. DALLA REG.	103.381	0	570.000	30.000	106.092	809.473	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali	103.381					103.381		
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali								
ABA640	Crediti v/altre partecipate			570.000	30.000	106.092	706.092		
ABA650	Crediti v/Erario					377.178	377.178		
ABA660	CREDITI V/ALTRI	39.995.477	12.968.361	238.061	1.345.018	5.542.951	0	0	0
ABA670	Crediti v/clienti privati	892.749	46.459	175.013	85.456	1.119.176			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	39.082.767	12.807.007	58.173	969.997	3.701.586			
ABA710	Altri crediti diversi	19.961	114.895	4.875	289.565	718.220			
ABA713	Altri Crediti verso erogatori privati accred. e convenz.					3.969			

Non esistono crediti al 31 dicembre 2024 con scadenza superiore ai 12 mesi, fatta eccezione per i crediti verso Stato e verso Regione per finanziamenti per investimenti che, ripartiti sulla base dei cronoprogrammi di investimento, si ritiene possano essere esigibili oltre i 12 mesi successivi per €/mgl 63.684.

Tab. 14 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti - I parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutaz. iniziale	Utilizzi	Accantonam.ti	Fondo svalutaz. finale
ABA200	CREDITI V/STATO	0	0	0	0
	Crediti v/Stato - parte corrente	0	0	0	0
	Crediti v/Stato - investimenti	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti				0
ABA350	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. - parte corrente	0	0	0	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR				0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				0
ABA451	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - STP				0
ABA470	Crediti v/Regione o P.A. - incrementi di patrimonio netto	0	0	0	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investim.				0

Non vi sono fondi svalutazione per i crediti verso lo Stato o la Regione in quanto non vi sono elementi che possano far ritenere non esigibile i relativi crediti.

Alla data di redazione del bilancio, i crediti verso Regione, sia di parte corrente, sia in conto capitale, sono stati riscontrati in contraddittorio con i competenti Uffici regionali.

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

Tab. 15 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti - II parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutaz. iniziale	Utilizzi	Accantonam.ti	Fondo svalutaz. finale
ABA530	Crediti v/Comuni	1.793.421	38.135	63.515	1.818.801
ABA540	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	0	61.840	61.840
ABA550	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
ABA560	Crediti v/Aziende sanit. pubbl. della Regione - mobilità in compensaz.				0
ABA570	Crediti v/Aziende sanit. pubbl. della Regione - mobilità non in comp.				0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestaz.				0
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0
ABA600	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori regione			61.840	61.840
ABA610	CREDITI V/SOC. PARTECIPATE E/O ENTI DIPEND. DALLA REG.	0	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali				0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali				0
ABA640	Crediti v/altre partecipate				0
ABA650	Crediti v/Erario				0
ABA660	CREDITI V/ALTRI	54.817.509	3.676.322	0	51.141.187
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.226.875	1.442.608		1.784.267
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	51.590.634	2.233.714		49.356.920
ABA710	Altri crediti diversi				0
ABA713	Altri Crediti verso erogatori privati accred. e convenz.				0

Il **fondo svalutazione crediti v/Comuni** è stato utilizzato per un importo pari a €/mgl 38 in relazione a crediti ritenuti inesigibili, vantati nei confronti di diversi Comuni. Il fondo è stato successivamente adeguato fino a concorrenza dell'intero importo vantato nei confronti del Comune di Bari.

Il **fondo svalutazione crediti v/clienti privati** è stato utilizzato per €/mgl 1.183 a fronte di correzioni contabili e per la restante parte, €/mgl 260, per crediti oggetto di procedure concorsuali giunte a definizione. In considerazione dell'ammontare complessivo dei crediti v/clienti privati, si ritiene che la consistenza finale del fondo sia sufficiente a garantire eventuali rischi di inesigibilità.

Il **fondo svalutazione crediti v/altri soggetti pubblici** è stato utilizzato a fronte di crediti verso l'Università di Bari, iscritti nel 2020, valutati di dubbia esigibilità. La consistenza finale del fondo copre circa il 90% dei crediti iscritti verso il medesimo soggetto cliente ed è ritenuto congruo a fronteggiare il rischio di inesigibilità.

Si espone, di seguito, la tabella che illustra la composizione dei crediti per "Altre prestazioni", diverse dalla mobilità, vantati da questa Azienda nei confronti delle altre Aziende Sanitarie, Aziende Ospedaliere e IRCCS della Regione, che rientrano nel cosiddetto sistema *intercompany*.

Tab. 16 - Dettaglio crediti intraregionali

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA		Mobilità in compensaz.	Mobilità non in compensaz.	Altre prestazioni
Asl Lecce				92.979
Asl Brindisi				321.247
AO Riuniti di Foggia				28.864
ASL BAT				565.724
ASL Foggia				11.095
ASL Bari				732.214
ASL Taranto				551.089
IRCCS Istituto Tumori "Giovanni Paolo II"				374.108
IRCCS De Bellis				41.684
ABA550	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	2.719.004

Tab. 17 - Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni/ Rettifiche (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti				25.053.315	0	0	25.053.315
	Investimenti ex D.L. 34/2020 (CoVID)	DL 34/2020	30.643.000	-5.589.685	25.053.315			25.053.315
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investim.				110.265.001	1.441.423	-13.687.310	98.019.114
	Legge 67/88 Art. 20 2ª fase - Accordo di Programma stralcio 2007 (sottoscritto il 26 luglio 2007) - DGR 3565/98 Padiglioni (ITL/mld 20)	2004	20.000.000	-19.419.598	580.402			580.402
	Legge 67/88 Art. 20 2ª fase - Accordo di Programma stralcio 2004 (sottoscritto il 27 maggio 2004) - Scheda 15 + 82 ADEGUAMENTO A NORME P.O. GIOVANNI XXIII - POLICLINICO / RIANIMAZIONE POLICLINICO	2004	4.800.000	-3.784.096	1.015.904			1.015.904
	Legge 67/88 Art. 20 2ª fase - Accordo di Programma stralcio 2004 (sottoscritto il 27 maggio 2004) - Scheda 84 ACQUISTO ATTREZZATURE NCCE (EX CLINICHE ORTOPEDICHE)	2004	5.000.000	-4.814.009	185.991			185.991
	Legge 67/88 Art. 20 2ª fase - Accordo di Programma stralcio 2007 (sottoscritto il 26 luglio 2007) - Schede 33-35 [COSTRUZIONE EDIFICIO IN AMPLIAMENTO DEL NUOVO COMPLESSO CHIRURGICO E DELL'EMERG. E ADEGUAM. NORMATIVO E FUNZ. DEL PADIGLIONE DEI SERVIZI AMM.VI E SISTEMAZ. ESTERNA E SOTTOSERVIZI (53.500.000)]	2007	49.800.000	-48.530.590	1.269.410			1.269.410
	Legge 67/88 Art. 20 2ª fase - Accordo di Programma stralcio 2007 (sottoscritto il 26 luglio 2007) - Scheda 37 ADEGUAMENTO NORMATIVO E FUNZIONALE DEL PADIGLIONE DELLE CLINICHE OSTETRICHE-PEDIATRICHE e NEUROLOGICHE	2007	11.000.000	-10.943.613	56.387			56.387
	Legge 67/88 Art. 20 2ª fase - Accordo di Programma stralcio 2007 (sottoscritto il 26 luglio 2007) - Scheda 36-38-39 ADEGUAMENTO NORMATIVO E FUNZIONALE DELLE CLINICHE DERMO E OCULISTICA E DELLE CLINICHE CHIRURGICHE	2007	10.000.000	-4.466.971	5.533.029			5.533.029
	Legge 67/88 Art. 20 2ª fase - Accordo di Programma stralcio 2007 (sottoscritto il 26 luglio 2007) - Scheda 34 ACQUISTO ATTREZZATURE PER I PRESIDI OSPEDALIERI "POLICLINICO E "GIOVANNI XXIII" (D.Lgs 254/2000 8.955.410,71)	2007	12.455.411	-12.073.306	382.105			382.105
	CRAT	2014	14.312		14.312			14.312
	TELECARDIOLOGIA (ATTREZZATURE)	2015	624.729		624.729			624.729
	PA3.1000020 - A0912.84 - Attrezzature e lavori U.O. Medicina Nucleare - DD RP 255 del 30/11/2016	2016	3.935.000	-3.750.217	184.783			184.783
	PA3.1000016 - A0912.81 - Risonanza Magnetica 3 TESLA - AD 318/2017	2018	3.700.000		3.700.000		-3.700.000	0
	POR 2014-2020 A0912.96 - Prog. 4 - POTENZIAMENTO ATTIVITÀ AMBULATORIALE PER ESTERNI UU.OO. MEDICINE SPECIALISTICHE	2018	690.000	-467.844	222.156			222.156
	POR 2014-2020 A0912.97 - Prog. 5 - POTENZIAMENTO ATTIVITÀ AMBULATORIALE PER ESTERNI RIABILITAZIONE	2018	993.000	-140.348	852.652			852.652
	POR 2014-2020 A0912.98 - Prog. 7 - POTENZIAMENTO ATTIVITÀ AMBULATORIALE PER ESTERNI - NEUROFISIOPATOLOGIA	2018	592.000	-236.630	355.370			355.370
	POR 2014-2020 A0912.99 - Prog. 8 - POTENZIAMENTO ATTIVITÀ AMBULATORIALE PER ESTERNI	2018	147.000		147.000			147.000
	POR 2014-2020 A0912.100 - Prog. 9 - POTENZIAMENTO ATTIVITÀ AMBULATORIALE PER ESTERNI OFTALMOLOGIA	2018	1.256.000	-684.995	571.005		-571.005	0
	POR 2014-2020 A0912.104 - Prog. 18 - POTENZIAMENTO ATTIVITÀ AMBULATORIALE DI ECOGRAFIA	2018	3.533.000	-3.286.649	246.351			246.351
	POR 2014-2020 A0912.105 - Prog. 19 - POTENZIAMENTO ATTIVITÀ AMBULATORIALE DI ENDOSCOPIA	2018	1.610.000	-564.552	1.045.448			1.045.448
	POR 2014-2020 A0912.106 - Prog. 20 - POTENZIAMENTO ATTIVITÀ DI LABORATORIO PER ESTERNI	2018	3.602.000	-2.341.558	1.260.442			1.260.442
	POR 2014-2020 A0912.108 - Prog. 22 - POTENZIAMENTO ATTIVITÀ RADIOLOGICA PER ESTERNI RADIODIAGNOSTICA	2018	2.117.000	-1.820.109	296.891			296.891
	POR 2014-2020 A0912.109 - Prog. 23 - POTENZIAMENTO ATTIVITÀ AMBULATORIALE PER ESTERNI OSPEDALE PEDIATRICO	2018	738.000		738.000			738.000
	Efficientamento Energetico Edifici Pubblici - AD 159 n.7/2019	2019	5.000.000		5.000.000		-5.000.000	0

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni/ Rettifiche (-)	Consistenza finale
	Retrospettiva - A0912.89 - Potenziamento Diagnostica per immagini Ospedale Pediatrico GXXIII	2019	4.000.000	-2.850.000	1.150.000			1.150.000
	POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - A0912.141 - SECONDA PROCEDURA NEGOZIALE - Potenziamento attività ambulatoriale di senologia/nefrologia/otorino - AD 081 n.36/2020	2019	2.257.790	-1.937.741	320.049			320.049
	ART. 71 - DGR 644/10 mag 2016 - Ammodernamento tecnologico diagnostica stadiazione oncologica e Data Center aziendale - 160.160907.1007	2020	811.300		811.300			811.300
	ART. 71 - DGR 644/10 mag 2016 - Ammodernamento tecnologico diagnostica stadiazione oncologica e Data Center aziendale - 160.160907.1007	2020	1.140.000		1.140.000			1.140.000
	DGR 2378/2019 - Fondi per la riduzione dei tempi d'attesa	2020	142.516		142.516			142.516
	PATTO PER LA PUGLIA - B0110.13 - FSC 2014-2020 Adeguamento prevenzione incendi padiglione Pediatria Policlinico - DGR 933/2017 e AD 81 n.281/2017	2021	3.850.000	-192.500	3.657.500			3.657.500
	PATTO PER LA PUGLIA - B0110.14 - FSC 2014-2020 Adeguamento prevenzione incendi padiglione Ostetricia e Ginecologia Policlinico - DGR 933/2017 e AD 81 n.281/2017	2021	6.700.000	-335.000	6.365.000			6.365.000
	ADEGUAMENTO ANTINCENDIO - DGR 1511/2019 e AD 81 n.175/2019	2021	207.259		207.259			207.259
	POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - A0912.187 Potenziamento attività ambulatoriale per esterni psichiatria - DGR 1425/2021 e AD 081 n.209/2021	2021	67.100	-42.950	24.150			24.150
	POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - A0912.185 Allestimento del nuovo laboratorio di Screening metabolico pediatrico con fornitura di apparecchiature con rifunionalizzazione dei locali - DGR 1425/2021 e AD 081 n.209/2021	2021	1.500.000		1.500.000			1.500.000
	POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - A0912.186 Allestimento degli ambulatori oculistici in day service nei nuovi padiglioni in corso di completamento - DGR 1425/2021 e AD 081 n.209/2021	2021	3.000.000	-1.123.126	1.876.874			1.876.874
	DGR 2378/2019 - Fondi per la riduzione dei tempi d'attesa	2021	278.999		278.999			278.999
	B92C22000130006 - AGT - Padiglione Uffici del P.O. Pediatrico Giovanni XXIII della A.O.U.C. Policlinico di Bari	2022	1.009.229		1.009.229			1.009.229
	B92C22000120006 - AGT - Padiglioni Istituti anatomici, Medicina Legale e Obitorio; Balestrazzi; Cliniche Chirurgiche - Rianimazione; Infettivi - Cardiologia del P.O. Policlinico di Bari	2022	18.121.000		18.121.000			18.121.000
	B91B22000760006 - AGT - Padiglione Cliniche Mediche del P.O. Policlinico di Bari	2022	6.464.792		6.464.792			6.464.792
	B91B22000770006 - AGT - Padiglione Servizi Generali del P.O. Policlinico di Bari	2022	3.240.000		3.240.000			3.240.000
	B92C22000140006 - AGT - Padiglione Ortopedia del P.O. Policlinico di Bari	2022	4.640.000		4.640.000			4.640.000
	I97H22001220001 - ICT - SERVIZI DI CYBERSECURITY AND AWARENESS	2022	12.226.000	-181.536	12.044.464			12.044.464
	I97H22001240001 - ICT - SOFTWARE PER LA GESTIONE DIGITALE DEL PAZIENTE RENALE	2022	3.000.000	-878.000	2.122.000			2.122.000
	B99I22000100002 - AGP - ANGIOGRAFI	2022	608.000		608.000			608.000
	B99I22000080002 - AGP - ANGIOGRAFI	2022	608.000		608.000			608.000
	B99I22000110002 - AGP - ANGIOGRAFI	2022	608.000		608.000			608.000
	B99I22000130002 - AGP - ANGIOGRAFI	2022	608.000		608.000			608.000
	B99I22000190002 - AGP - ECOTOMOGRAFI	2022	82.500		82.500			82.500
	B99I22000280002 - AGP - ECOTOMOGRAFI	2022	82.500		82.500			82.500
	B99I22000170002 - AGP - ECOTOMOGRAFI	2022	82.500		82.500			82.500
	B99I22000270002 - AGP - ECOTOMOGRAFI	2022	82.500		82.500			82.500
	B99I22000140002 - AGP - ECOTOMOGRAFI	2022	82.500		82.500			82.500
	B99I22000160002 - AGP - ECOTOMOGRAFI	2022	82.500		82.500			82.500
	B99I22000200002 - AGP - ECOTOMOGRAFI	2022	82.500		82.500			82.500
	B99I22000180002 - AGP - ECOTOMOGRAFI	2022	82.500		82.500			82.500
	B99I22000150002 - AGP - ECOTOMOGRAFI	2022	82.500		82.500			82.500
	B99I22000260002 - AGP - ECOTOMOGRAFI	2022	82.500		82.500			82.500
	B99I22000210002 - AGP - SISTEMI RADIOLOGICI FISSI	2022	36.600		36.600			36.600
	B99I22000250002 - AGP - SISTEMI RADIOLOGICI FISSI	2022	48.800		48.800			48.800
	B99I22000220002 - AGP - SISTEMI RADIOLOGICI FISSI	2022	36.600		36.600			36.600
	B99I22000240002 - AGP - SISTEMI RADIOLOGICI FISSI	2022	244.000		244.000			244.000
	B93G22000000002 - AGP - PET/TAC	2022	2.403.400		2.403.400			2.403.400
	B99I22000060002 - AGP - RMN A 1,5 T	2022	914.000		914.000			914.000
	B99I22000070002 - AGP - RMN A 1,5 T	2022	914.000		914.000			914.000
	B99I22000050002 - AGP - TAC A 128 STRATI	2022	530.000		530.000			530.000
	B99I22000040002 - AGP - TAC A 128 STRATI	2022	530.000		530.000			530.000
	Fondo Opere Indifferibili (FOI) - DGR n.1862 del 14.12.2023 - Decreto RGS n.211 del 17/11/2023 - B92C22000130006 - AGT - Padiglione Uffici del P.O. Pediatrico Giovanni XXIII della A.O.U.C. Policlinico di Bari	2023	100.923		100.923			100.923
	Fondo Opere Indifferibili (FOI) - DGR n.1862 del 14.12.2023 - Decreto RGS n.211 del 17/11/2023 - B92C22000120006 - AGT - Padiglioni Istituti anatomici, Medicina Legale e Obitorio; Balestrazzi; Cliniche Chirurgiche - Rianimazione; Infettivi - Cardiologia del P.O. Policlinico di Bari	2023	1.812.100		1.812.100			1.812.100
	Fondo Opere Indifferibili (FOI) - DGR n.1862 del 14.12.2023 - Decreto RGS n.211 del 17/11/2023 - B91B22000760006 - AGT - Padiglione Cliniche Mediche del P.O. Policlinico di Bari	2023	646.479		646.479			646.479
	Fondo Opere Indifferibili (FOI) - DGR n.1862 del 14.12.2023 - Decreto RGS n.211 del 17/11/2023 - B91B22000770006 - AGT - Padiglione Servizi Generali del P.O. Policlinico di Bari	2023	324.000		324.000			324.000
	Fondo Opere Indifferibili (FOI) - DGR n.1862 del 14.12.2023 - Decreto RGS n.211 del 17/11/2023 - B92C22000140006 - AGT - Padiglione Ortopedia del P.O. Policlinico di Bari	2023	464.000		464.000			464.000
	POR 2014-2020 A0912.103 - Prog. 17 - POTENZIAMENTO ATTIVITÀ DI DAY SERVICE UU.OO. DIVERSE	2023	3.075.000	-2.805.117	269.883			269.883
	POR 2014-2020 A0912.107 - Prog. 21 - POTENZIAMENTO ATTIVITÀ RADIOLOGICA PER ESTERNI	2023	4.650.000	-3.660.838	989.162		-309.750	679.412
	POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - A0912.222 Potenziamento ambulatori specialistici di diagnostica e di day-service, con gestione della accettazione dei pazienti ambulatoriali e programmazione di visite di follow-up - P.O. "Giovanni XXIII"	2023	500.000		500.000			500.000
	POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - A0912.224 Potenziamento ambulatoriale delle attività di diagnostica, day-service, condivisione delle informazioni diagnostiche, di terapia e programmazione di visite di controllo	2023	530.000		530.000			530.000
	POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - A0912.225 ECO-Potenziamento del parco automezzi	2023	1.860.000		1.860.000			1.860.000
	POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - A0912.226 Creazione di una piattaforma per il trattamento ambulatoriale e mininvasi vo dell'ipertrofia prostatica benigna, del carcinoma della prostata e delle manovre interventistiche di provenienza dal Pronto Soccorso	2023	350.000		350.000			350.000
	CONTRIBUTO AGGIUNTIVO 2023 PER INVESTIMENTI	2023	4.106.555		4.106.555		-4.106.555	0
	CONTRIBUTO AGGIUNTIVO 2024 PER INVESTIMENTI	2024				1.441.423		1.441.423

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni/ Rettifiche (-)	Consistenza finale
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione							
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				0	27.132.039	-27.132.039	0
	Copertura perdita d'esercizio 2023	DGR 540/2024	27.132.039		0	27.132.039	-27.132.039	0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							

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

CRED01 - Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01-SI. Nell'esercizio 2024, al fine di ricondurre il valore nominale dei crediti iscritti nell'attivo circolante al presumibile valore di realizzo è stato operato l'accantonamento a fondo svalutazione crediti per complessivi 64 €/mgl, quantificato considerando il potenziale dubbio esito su posizioni specifiche.

Altre informazioni relative ai crediti

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

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce non risulta valorizzata negli ultimi due esercizi.

9. Disponibilità liquide

La voce è così analizzata:

Tab. 18 - Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	153.062	20.164	164.380	8.846
ABA770	Istituto Tesoriere	28.648.559	533.401.826	539.317.619	22.732.766
ABA780	Tesoreria Unica				0
ABA790	Conto corrente postale	292.176	984.951	1.031.820	245.307
ABA750	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	29.093.797	534.406.941	540.513.819	22.986.919

Il saldo relativo alla "Cassa", pari a €/mgl 9, si riferisce alle disponibilità liquide presso la cassa economale. L'ammontare della cassa economale è rappresentativo del saldo del conto corrente bancario dedicato e del denaro contante detenuto in cassa.

La voce "Istituto Tesoriere" è relativa al saldo al 31 dicembre 2024, rappresenta le disponibilità liquide giacenti alla data di chiusura dell'esercizio così come risultante dalla riconciliazione con le evidenze contabili trasmesse dall'Istituto Tesoriere.

La voce "Conto corrente postale" è relativa al saldo al 31 dicembre 2024, così come risultante dalla riconciliazione con l'estratto conto del c/c attivo intestato all'Azienda, comprensivi degli interessi attivi maturati.

Per completezza informativa, si evidenzia come, nel corso dell'esercizio, al fine di una più efficiente gestione delle risorse, si sia proceduto alla chiusura di n. 2 cc/cc postali.

DL01 - Fondi vincolati.

DL01-NO. Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2024 presso l'Istituto Tesoriere non comprendono fondi vincolati.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DL02 - Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti etc.?		SI	Alla data del 31 dicembre 2024 risultano esservi i seguenti pignoramenti: - 216 €/mgl sul conto corrente presso l'Istituto tesoriere.
DL03 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?		NO	

10. Ratei e risconti attivi

La voce “Ratei e risconti attivi” presenta un saldo di modesto importo riferito agli interessi su c/c postali e bancari.

Tab. 19 - Ratei attivi - Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. SP	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>Interessi attivi su c/c postali e bancari</i>	185	
ACA000	TOTALE RATEI ATTIVI	185	0

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi

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

11. Patrimonio netto

Le variazioni intervenute durante l’esercizio 2024 nelle voci componenti il patrimonio netto sono riepilogate nella tabella che segue:

La voce è così dettagliata:

Tab. 20 - Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificaz. (+/-)	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	Fondo di dotazione	1.154.941						1.154.941			
PAA010	Finanziamenti per investimenti	443.242.083	9.093.937	2.680.913	17.489.898	-5.310.595	0	432.216.440	0	46.844.106	0
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione							0			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	269.116.202	0	1.148.746	6.313.270	-845	0	263.950.833	0	10.907.674	0
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	140.950.289			441.832			140.508.457		1.320.609	
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca							0			
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	128.165.913		1.148.746	5.871.438	-845		123.442.376		9.587.065	
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	23.527.948		1.441.423	1.192.484	-5.000.000		18.776.887		24.745.945	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	133.547.991	9.093.937	90.744	7.427.233	-309.750		134.995.689		812.194	
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contrib. in conto esercizio	17.049.942			2.556.911			14.493.031		10.378.293	
PAA100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	19.192.921	-9.093.937	36.779	2.768.350			7.367.413		4.673.755	
PAA110	Altre riserve	80.394	0	0	0	2.600	0	82.994	0	0	0
PAA120	Riserve da rivalutazioni							0			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	80.394				2.600		82.994			
PAA140	Contributi da reinvestire							0			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti							0			
PAA160	Riserve diverse							0			
PAA170	Contributi per ripiano perdite	0	0	27.132.039	0	-27.132.039	0	0	129.978.271	0	0
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							0	129.978.271		
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investim. esercizi precedenti							0			
PAA200	Altro			27.132.039		-27.132.039		0			
PAA210	Utili (perdite) portati a nuovo	3.327	-27.132.039			27.132.039		3.327			
PAA220	Utile (perdita) d'esercizio	-27.132.039	27.132.039				-38.917.008	-38.917.008			
PAZ999	TOTALE PATRIMONIO NETTO	436.541.627	0	29.849.731	20.258.248	-5.307.995	-38.917.008	401.908.107	129.978.271	51.517.861	0

La voce “Finanziamenti per investimenti”, pari a €/mgl 432.216 alla data di bilancio e a €/mgl 443.242 al 31 dicembre 2023, si riferisce, ai contributi in conto capitale assegnati e alle rettifiche di contributi in conto esercizio operate nell’esercizio e in anni precedenti, ancora da utilizzare attraverso la cosiddetta “sterilizzazione”.

A seguito dell’adattamento del saldo 2023 indicato nel paragrafo “1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio” che precede, volto a correggere l’errata classificazione di un conto avvenuta, nel 2021, in sede di migrazione dal sistema contabile EUSIS al sistema contabile MOSS attualmente in uso, al fine di allineare conseguentemente i dati contabili si è resa necessaria la riclassifica del valore dei finanziamenti da soggetti pubblici per un valore complessivo di €/mgl 9.094, trasferendo detto ammontare dalle Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti. Come già esplicitato, trattandosi di una riclassifica, non sortisce effetto economico-patrimoniale.

Nel corso dell’esercizio, vi sono state iscrizioni a riserva da plusvalenze da reinvestire per €/mgl 2,6 a seguito dell’alienazione, a mezzo asta pubblica del 11 giugno 2024, della vecchia unità mobile di mammografia. La tabella che segue illustra la movimentazione della riserva negli ultimi tre esercizi:

Tab. 21 - Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE		ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
		Valore al 31/12/2021 e precedenti	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	
	Valore iniziale	80.384	80.384	80.384	80.394
	Incrementi			10	2.600
	Utilizzi				
PAA130	Valore finale	80.384	80.384	80.394	82.994

Tab. 22 - Dettaglio utili (perdite) portate a nuovo e versamenti per ripiani perdite

DETTAGLIO UTILI (PERDITE) PORTATE A NUOVO E VERSAMENTI PER RIPIANI PERDITE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	
Utile (perdita) d'esercizio	-62.154.397	-40.691.835	-27.132.039	-38.917.008
Utili (perdite) portate a nuovo	3.326	3.326	3.326	3.326
Versamenti per ripiani perdite per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	0
Versamenti per ripiani perdite	62.154.397	40.691.835	27.132.039	0
Somma incassata	62.154.397	40.691.835	27.132.039	0

PN01 - Donazioni e lasciti vincolati a investimenti

PN01-SI. Nel corso dell'esercizio ci sono state donazioni per un ammontare complessivo di €/mgl 37 e sterilizzazioni degli ammortamenti dei cespiti acquisiti con detta tipologia di fonti di finanziamento per €/mgl 2.768.

Come precedentemente esposto, a seguito dell'adattamento del saldo 2023 indicato nel paragrafo "1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio", al fine di allineare conseguentemente i dati contabili si è resa necessaria la riclassifica del valore dei finanziamenti da soggetti pubblici per un valore complessivo di €/mgl 9.094, trasferendo detto ammontare alla componente Finanziamenti per investimenti, senza sortire effetto economico-patrimoniale.

PN02 - Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

12. Fondi per rischi e oneri

La consistenza e la movimentazione dei "Fondi per rischi e oneri" al 31 dicembre 2024 è di seguito riportata.

Tab. 23 - Consistenza e movimentazione dei fondi rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonam. dell'esercizio	Riclassifiche (+/-)	Utilizzi	Valore finale
PBA000	Fondi per imposte, anche differite					0
PBA010	Fondi per rischi	20.152.845	4.510.149	-157.016	2.828.216	21.677.762
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	578.521	671.028		359.049	890.500
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	2.551.525	539.455		683.173	2.407.807
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da priv.					0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	14.928.649	2.959.978		1.247.627	16.641.000
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa					0
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	1.865.134	339.688		538.367	1.666.455
PBA060	Altri fondi rischi	229.016		-157.016		72.000
PBA070	Fondi da distribuire					0
PBA150	Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati:	4.617.146	1.493.149	0	1.038.881	5.071.414
PBA151	Quote inutilizz. contrib. da Regione o Prov. Aut. - quota F.S. ind. finalizz.	2.959.402	107.096	-273.341	582.742	2.210.415
PBA160	Quote inutilizz. contrib. da Regione o Prov. Aut. - quota F.S. vincolato					0
PBA170	Quote inutilizz. contrib. vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.219.454	1.375.158	132.603	445.676	2.281.539
PBA180	Quote inutilizz. contrib. per ricerca					0
PBA190	Quote inutilizz. contrib. vincolati da privati	438.290	10.895	140.738	10.463	579.460
PBA200	Altri fondi per oneri:	20.317.656	8.618.211	-10.737.613	744.378	17.453.876
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	12.509.739	7.362.952	-10.956.416	603.145	8.313.130
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	7.807.917	1.255.259	218.803	141.233	9.140.746
PBZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	45.087.647	14.621.509	-10.894.629	4.611.475	44.203.052

I "Fondi per rischi" rappresentano la stima quantitativa dei rischi probabili derivanti da vertenze giudiziarie e contenziosi in essere o potenziali al 31 dicembre 2024, ancorché conosciuti successivamente alla data di riferimento.

La Struttura Burocratica-Legale ha quantificato la consistenza, alla data di bilancio, dei fondi rischi necessari a fronteggiare le vertenze giudiziarie e il contenzioso con il personale dipendente tenendo conto dell'evoluzione dei singoli contenziosi di natura giudiziale e stragiudiziale, svolgendo le opportune valutazioni sulla base delle informazioni disponibili alla data di predisposizione del bilancio. Conseguentemente, si è proceduto a operare i necessari accantonamenti al fine di adeguare l'ammontare dei fondi rischi a detta quantificazione.

Come illustrato nelle note integrative ai bilanci degli esercizi precedenti, nel corso dell'esercizio 2021, l'Azienda era stata destinataria di un nuovo Decreto Ingiuntivo, per un valore pari a €/mgl 7.059, da parte dell'Università degli Studi di Bari ancora in relazione a una serie di vertenze per il riconoscimento dell'equiparazione retributiva del personale, che l'Università ha in corso con una parte del proprio personale tecnico amministrativo conferito in convenzione a questo Policlinico in data antecedente l'intervenuto lodo arbitrale del 2012.

L'AOUC Policlinico si era opposta al provvedimento monitorio promuovendo ricorso dinnanzi al TAR Puglia, che nel marzo 2022 aveva accolto l'opposizione e dichiarato la nullità del D.I. che, medio tempore, non è stato riproposto dinnanzi all'Autorità Giudiziaria Ordinaria.

Nel mentre, i contenziosi attualmente promossi dal personale tecnico-amministrativo conferito in convenzione dall'Università degli Studi di Bari hanno subito una inattesa evoluzione giurisprudenziale a seguito della riforma, da parte della Suprema Corte di Cassazione delle sentenze di I e II grado favorevoli all'Azienda, con riassunzione dinnanzi alla Corte di Appello per la rideterminazione degli importi dovuti.

La proposta transattiva sottoposta alle controparti coerentemente con l'invito alla definizione transattiva formulato dall'Organo Giudiziario non è stata accolta e, allo stato, la Corte d'Appello di Bari ha ritenuto di disporre una CTU per la quantificazione dell'ammontare spettante a ciascuna posizione.

La stima del rischio potenziale correlato a detto contenzioso, formulata dalla competente Struttura aziendale, risulta sostanzialmente coperta dal residuo importo della provvista finanziaria del Lodo arbitrale Volpe del 2012 (€/mgl 3.638), residuo dovuto alla analitica ricostruzione delle singole posizioni intervenuta successivamente alla predisposizione del Lodo medesimo e che l'Azienda ritiene di poter utilizzare in tal senso

come comunicato ai competenti Uffici regionali con nota prot. n. 119/25 del 02 gennaio 2025, trattandosi di oneri derivanti da sopravvenute circostanze giudiziarie, che quindi spiegano i loro effetti secondo esplicitate statuizioni del Lodo Volpe.

I competenti Uffici regionali sono stati altresì informati del potenziale rischio derivante dalla pronunzia della Suprema Corte, qualora i dipendenti tutt'ora in servizio dovessero attivare il contenzioso per la sua applicazione anche al periodo successivo al 30 giugno 2012 e sino all'attualità.

Qualora detto rischio potenziale dovesse concretizzarsi, in analogia con quanto già avvenuto in fase adempitiva al Lodo Volpe, si ritiene debba intervenire specifica copertura finanziaria da parte del bilancio regionale, stimabile, al momento, in €/mio 13,9.

La voce include, oltre gli altri fondi rischi accantonati per far fronte a potenziali contestazioni, anche il fondo rischi per interessi di mora, il cui accantonamento dell'esercizio è stato stimato sulla base delle richieste pervenute, tenuto conto sia delle somme effettivamente addebitate negli anni, sia dei risultati dell'attività transattiva condotta.

Per completezza informativa, si evidenzia come la Regione, valle dell'incontro convocato con nota prot. 29016/2025 del 20 gennaio 2025, ha istituito il Nucleo per il monitoraggio del contenzioso sanitario e del fondo rischi e oneri, finalizzato alle specifiche attività quali la raccolta dei dati dei contenziosi esistenti attraverso la creazione di una banca dati regionale, la creazione di fascicoli elettronici facilmente consultabili, ed in particolare – anche ai fini della redazione del Bilancio – la definizione di coefficienti unici – a livello regionale – per la determinazione degli accantonamenti relativi ai contenziosi, con particolare riguardo al rapporto tra petitum, possibilità e probabilità di soccombenza, spese legali e compensi a consulenti tecnici di parte, in ossequio a quanto previsto dal D.Lg 118/2011 e dalla DGR n.498/2024.

L'azienda ha nominato i propri referenti in seno a detto Nucleo che, al momento, non ha avuto incontri per le attività da svolgere nel corso dell'anno 2025.

Inoltre, in sede di predisposizione dei conti economici trimestrale, vengono forniti alla GSA regionale i dati di sintesi relativi agli accantonamenti a fondi rischi.

La voce "Altri fondi per oneri e spese" è costituita per lo più da stanziamenti effettuati a fronte di passività certe, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza, sono indeterminati alla data di redazione del bilancio e si riferiscono a:

- ✓ €/mgl 8.313 per rinnovi contrattuali del personale dipendente, i cui accantonamenti vengono annualmente effettuati in base alla quantificazione comunicata dalla GSA regionale;
- ✓ €/mgl 4.500, già accantonati al 31/12/2023 per oneri legati al reiterarsi di richieste di adeguamento prezzi in via di formalizzazione da parte degli appaltatori. Tale accantonamento è stato complessivamente confermato dalla competente Area Gestione Tecnica e riguarda lavori, non coperti da specifici finanziamenti, che si sono protratti negli anni generando differenze rispetto ai quadri economici generali sugli appalti principali e lavori complementari;
- ✓ €/mgl 2.952 relativi al cosiddetto Fondo Balduzzi per l'abbattimento delle liste d'attesa;
- ✓ €/mgl 1.046 per altri oneri a fronte del Trattamento Economico di Risultato per la Direzione Strategica e per il Collegio Sindacale relativo agli anni 2022-2024 e del saldo premialità CoViD-19;
- ✓ €/mgl 642 relativi al Fondo perequativo ex art.57, comma 2, del CCNL, correlato all'attività ALPI.

La voce "Quote inutilizzate contributi" è rappresentativa dei contributi finalizzati ricevuti dalla Regione, da altri soggetti Pubblici e da privati, non ancora utilizzati alla data di bilancio. Le tabelle dedicate che seguono, dettagliano dette quote e i relativi utilizzi, suddivisi per tipologia di soggetto erogante o per destinazione.

Tab. 24 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2024	
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2021 e prec.	Esercizio 2022	Esercizio 2023		Esercizio 2024
2009	2.545.000	B.1) Acquisti di beni					27.461
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	19.295		40.493		
		B.6) Costi del personale	2.457.751				
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	2.477.046	0	40.493	0	
2009	3.524.000	B.1) Acquisti di beni	589.000				421.380
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	101.698				
		B.6) Costi del personale	2.406.922				
		Altri costi (dettagliare)	5.000				
		Totale	3.102.620	0	0	0	
2009	3.144.991	B.1) Acquisti di beni					295.801
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			1.417	577	
		B.6) Costi del personale	2.847.196				
		Altri costi (restituzione fondi)					
		Totale	2.847.196	0	1.417	577	
2009	5.385.000	B.1) Acquisti di beni					0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari			46.378		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	1.864.317	286.671		110.634	
		Altri costi (dettagliare)	3.077.000				
		Totale	4.941.317	286.671	46.378	110.634	
2009	2.730.000	B.1) Acquisti di beni					97.717
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	2.583.393	17.458	12.972	18.460	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	2.583.393	17.458	12.972	18.460	
2010	188.000	B.1) Acquisti di beni					182.853
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	5.147				
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	5.147	0	0	0	
2010	28.000	B.1) Acquisti di beni					24.317
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	3.683				
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	3.683	0	0	0	
2012	61.000	B.1) Acquisti di beni					35.479
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	25.521				
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	25.521	0	0	0	
2014	262.500	B.1) Acquisti di beni					254.351
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale		8.149			
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	8.149	0	0	
2014	87.100	B.1) Acquisti di beni					19.735
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	37.210	20.437			
		B.6) Costi del personale	9.718				
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	46.928	20.437	0	0	

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2024	
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2021 e prec.	Esercizio 2022	Esercizio 2023		Esercizio 2024
2014	15.000	B.1) Acquisti di beni					0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (trasferimento)	1.254		3.000	10.746	
		Totale	1.254	0	3.000	10.746	
2015	411.212	B.1) Acquisti di beni					0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	212.228	52.557	66.423	80.004	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	212.228	52.557	66.423	80.004	
2015	10.237.622	B.1) Acquisti di beni					0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	6.149.026	1.598.666	1.245.918	1.032.423	
		B.6) Costi del personale			111.585	100.004	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	6.149.026	1.598.666	1.357.503	1.132.427	
2015	800.000	B.1) Acquisti di beni					200.000
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (trasferimenti)	600.000				
		Totale	600.000	0	0	0	
2015	411.000	B.1) Acquisti di beni					4.923
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	72.000		31.077		
		Altri costi (dettagliare)	303.000				
		Totale	375.000	0	31.077	0	
2015	29.936	B.1) Acquisti di beni					28.534
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				1.402	
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	1.402	
2016	12.163.503	B.1) Acquisti di beni					107.096
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	8.108.694	742.446	1.074.111	2.131.156	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	8.108.694	742.446	1.074.111	2.131.156	
2017	2.906.693	B.1) Acquisti di beni					0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	1.706.693	371.554	228.446	600.000	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	1.706.693	371.554	228.446	600.000	
2018	166.860	B.1) Acquisti di beni					166.860
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	0	
2018	487.658	B.1) Acquisti di beni					89.783
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	295.069	102.590	216		
		Altri costi (restituzione)					
		Totale	295.069	102.590	216	0	
2018	1.784.394	B.1) Acquisti di beni					254.125
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	43.369	421.042	186.099	248.684	
		Altri costi (dettagliare)	75.250	186.600	126.600	242.625	
		Totale	118.619	607.642	312.699	491.309	
TOTALE	47.369.469	TOTALE	33.599.434	3.808.170	3.174.735	4.576.715	2.210.415

Tab. 24 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi - vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2024	
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2021 e prec.	Esercizio 2022	Esercizio 2023		Esercizio 2024
2014	30.000	B.1) Acquisti di beni					30.000
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	0	
2015	91.280	B.1) Acquisti di beni					91.280
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	0	
2015	207.562	B.1) Acquisti di beni	194.100				12.481
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	981				
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	195.081	0	0	0	
2016	23.004	B.1) Acquisti di beni					23.004
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	0	
2020	903.802	B.1) Acquisti di beni	160.319	187.172	97.422	199.733	259.156
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	160.319	187.172	97.422	199.733	
2020	44.783	B.1) Acquisti di beni					29.783
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	9.002	5.998			
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	9.002	5.998	0	0	
2022	174.808	B.1) Acquisti di beni					159.080
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				15.728	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	15.728	
2024	48.352	B.1) Acquisti di beni					48.352
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	0	
2023	215.808	B.1) Acquisti di beni					207.161
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale				8.647	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	8.647	
2024	69.476	B.1) Acquisti di beni				69.476	0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	69.476	

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2024	
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2021 e prec.	Esercizio 2022	Esercizio 2023		Esercizio 2024
2024	175.000	B.1) Acquisti di beni					175.000
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	0	
2024	175.000	B.1) Acquisti di beni					175.000
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	0	
2024	5.805	B.1) Acquisti di beni				5.053	0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale				752	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	5.805	
2024	266.282	B.1) Acquisti di beni					223.466
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale				42.816	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	42.816	
2023	10.000	B.1) Acquisti di beni				3.970	6.030
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	3.970	
2023	110.515	B.1) Acquisti di beni					0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				59.090	
		B.6) Costi del personale			15.153	36.272	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	15.153	95.362	
2023	147.471	B.1) Acquisti di beni					125.582
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				1.445	
		B.6) Costi del personale				20.444	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	21.889	
2023	80.000	B.1) Acquisti di beni					40.099
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			7.167	2.629	
		B.6) Costi del personale				30.105	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	7.167	32.734	
2023	160.000	B.1) Acquisti di beni				17.630	103.481
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale				38.889	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	56.519	
2023	159.848	B.1) Acquisti di beni					56.522
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			21.500	4.791	
		B.6) Costi del personale				77.035	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	21.500	81.826	
2023	160.651	B.1) Acquisti di beni				19.003	83.440
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			18.102		
		B.6) Costi del personale				40.106	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	18.102	59.109	

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2024	
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2021 e prec.	Esercizio 2022	Esercizio 2023		Esercizio 2024
2023	80.000	B.1) Acquisti di beni					43.200
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale				36.800	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	36.800	
2023	65.000	B.1) Acquisti di beni					65.000
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	0	
2023	160.000	B.1) Acquisti di beni					59.840
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				3.147	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			13.112	83.901	
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	13.112	87.048	
2023	313.677	B.1) Acquisti di beni				186.315	0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			18.670		
		B.6) Costi del personale				108.692	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	18.670	295.007	
2024	154.800	B.1) Acquisti di beni					134.689
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale				20.111	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	20.111	
2024	49.892	B.1) Acquisti di beni					49.892
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	0	
2024	80.000	B.1) Acquisti di beni					80.000
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	0	
2024	58.771	B.1) Acquisti di beni					0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				1.627	
		B.6) Costi del personale				57.144	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	58.771	
2024	4.216	B.1) Acquisti di beni					0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale				4.216	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	4.216	
2024	6.000	B.1) Acquisti di beni					0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale				6.000	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	6.000	
2024	222	B.1) Acquisti di beni					0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				222	
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	222	
TOTALE	4.232.025	TOTALE	364.402	193.170	191.126	1.201.789	2.281.538

Tab. 24 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi - vincolati da privati

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2024	
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2021 e prec.	Esercizio 2022	Esercizio 2023		Esercizio 2024
2012	200.000	B.1) Acquisti di beni					71.122
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	128.878				
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	128.878	0	0	0	
2014	288.000	B.1) Acquisti di beni					69.617
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	45.583				
		Altri costi			172.800		
		Totale	45.583	0	172.800	0	
2015	9.000	B.1) Acquisti di beni					8.434
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	566				
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	566	0	0	0	
2015	635.000	B.1) Acquisti di beni	67.344				327.077
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	37.524	11.854			
		B.6) Costi del personale	11.200	5.000			
		Altri costi (trasferimento)	175.000				
		Totale	291.068	16.854	0	0	
2015	75.199	B.1) Acquisti di beni					44.978
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	30.221				
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (trasferimento)					
		Totale	30.221	0	0	0	
2015	24.998	B.1) Acquisti di beni					2.837
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	22.161				
		Altri costi (trasferimento)					
		Totale	22.161	0	0	0	
2018	2.250	B.1) Acquisti di beni					801
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	1.449				
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	1.449	0	0	0	
2020	12.000	B.1) Acquisti di beni					12.000
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	0	
2020	30.000	B.1) Acquisti di beni					30.000
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	0	
2022	1.700	B.1) Acquisti di beni					1.700
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	0	
2022	37.293	B.1) Acquisti di beni					10.894
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale		5.782	6.549	14.068	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	5.782	6.549	14.068	
TOTALE	1.315.440	TOTALE	519.926	22.636	179.349	14.068	579.460

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
FR04 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?	NO		

13. Trattamento di fine rapporto

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

14. Debiti

Nella tabella che segue è esposta la consistenza e la movimentazione dei debiti al 31 dicembre 2023 (valore iniziale) e al 31 dicembre 2024 (valore finale).

Tab. 25 - Movimentazione dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizz.	Variazione
PDA000	DEBITI PER MUTUI PASSIVI					-
PDA010	DEBITI V/STATO	0	0	0	0	-
PDA060	Altri debiti v/Stato				0	-
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	48.952.831	28.076.684	0	0	-20.876.147
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti				0	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	48.952.831	28.076.684			-20.876.147
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma				0	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	1.228.816	783.223			-445.593
PDA140	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.953.529	1.674.659	1.312.073	0	-2.278.870
PDA150	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.411.724	1.334.926	1.199.469	0	-2.076.798
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	3.411.724	1.334.926	1.199.469		-2.076.798
PDA220	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	541.805	339.733	112.604		-202.072
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DALLA REGIONE	2.609.471	3.176.246	2.745.728	0	566.775
PDA250	Debiti v/enti regionali	1.069	204.130			203.061
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali					0
PDA270	Debiti v/altre partecipate	2.608.402	2.972.116	2.745.728		363.714
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	65.607.380	81.890.237	35.231.881	0	16.282.857
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accr. e convenz.) di prestazioni sanitarie	21.657	1.559	1.033		-20.098
PDA300	Debiti verso altri fornitori	65.585.723	81.888.678	35.230.848		16.302.955
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					0
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	3.835.709	12.964.959			9.129.250
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	3.054.340	13.189.126			10.134.786
PDA340	DEBITI V/ALTRI	42.365.858	34.933.522	0	0	-7.432.336
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					0
PDA360	Debiti v/dipendenti	20.146.679	17.301.334			-2.845.345
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					0
PDA380	Altri debiti diversi:	22.219.179	17.632.188	0	0	-4.586.991
	Debiti v/Sindacati	37.230				-37.230
	Debiti per rimb. e/o sussidi agli assistiti	40				-40
	Debiti per cessioni, rate ed assicurazioni	203.638	163.409			-40.229
	Altri debiti diversi	21.978.271	17.468.779			-4.509.492

Il debito nei confronti della Regione Puglia è rappresentativo delle maggiori somme erogate nel corso degli esercizi a titolo di acconto e anticipazione finanziaria, rispetto alla produzione riconosciuta. Nel corso dell'esercizio 2024, la consistenza si è ridotta a seguito del parziale utilizzo in compensazione di crediti pregressi vantati nei confronti della Regione per attività progettuali.

I debiti verso Comuni, pari a €/mgl 783, sono rappresentativi del residuo debito per TARI per l'esercizio 2024. A seguito di specifiche verifiche effettuate, si è proceduto alla cancellazione del debito prudenzialmente iscritto e mantenuto in bilancio in anni precedenti per €/mgl 476.

Il totale dei debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione, pari a €/mgl 1.335 segna un significativo decremento sostanzialmente riconducibile alla compensazione delle partite intercompany delle aziende pubbliche del SSR a tutto il 31/12/2023, operata in attuazione dell'AD n. 168/580/2025 del 15 luglio 2024, i cui effetti economici sono stati rilevati nella componente Proventi straordinari.

Il totale dei debiti verso aziende sanitarie pubbliche fuori regione, pari a €/mgl 340, si riferisce ai debiti per acquisto di prestazioni sanitarie da aziende sanitarie di altre regioni e segna un decremento netto pari a €/mgl 202 rispetto al precedente esercizio.

I debiti verso Enti regionali, pari a €/mgl 204, sono rappresentativi delle somme dovute all'AReSS Puglia in relazione all'avanzamento al progetto PNRR Missione 6 Salute, componente M6C2, sub investimento M6C2 1.1 "Digitalizzazione DEA I e II livello". Il debito è stato saldato nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2025.

I debiti verso le partecipate, ammontanti a €/mgl 2.972, esprimono il debito corrente nei confronti della controllata Sanita Service Policlinico Bari Srl a socio unico, assoggettato a procedura di concordanza saldi.

La voce "Debiti verso fornitori", pari a €/mgl 81.889, accoglie tutte le posizioni debitorie verso i fornitori di beni e servizi, anche di natura sanitaria. I debiti verso fornitori presentano, al 31 dicembre 2024 un incremento netto, rispetto all'anno precedente, per €/mgl 16.303 (25%).

L'incremento del saldo dei debiti verso fornitori va comunque letto in abbinamento al dato dell'Indicatore di Tempestività dei Pagamenti (ITP) per l'anno 2024 che, calcolato secondo quanto stabilito dall'art.9 del DPCM del 2 settembre 2014, è risultato essere pari a -7 giorni, dato pubblicato nel portale web dell'Azienda nella relativa sezione "Amministrazione Trasparente - Pagamenti dell'Amministrazione".

Si riportano di seguito i dati relativi ai pagamenti per l'esercizio 2024:

Pagamenti 2024	DPCM 22/09/2014		
	prima della scadenza	dopo la scadenza	Totale
	171.613.098,39	41.639.895,27	213.252.993,66

I debiti tributari, pari a €/mgl 12.965, si riferiscono principalmente al debito per ritenute fiscali e IRAP, relative alle retribuzioni del mese di dicembre, alle imposte dovute per accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale dipendente, nonché al debito per IVA. Il saldo si incrementa significativamente rispetto a quello dell'esercizio 2023 in quanto, lo scorso anno, le ritenute d'acconto IRPEF effettuate sulle retribuzioni erogate nel mese di dicembre erano state versate prima della data di riferimento del bilancio per esigenze di rendicontazione dei programmi di investimento FESR.

I debiti verso enti previdenziali, pari a €/mgl 13.189, si riferiscono essenzialmente ai debiti previdenziali relativi alle retribuzioni di dicembre e tredicesima oltre a quelli stanziati sugli accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale dipendente. Anche la variazione fatta registrare da questa fattispecie rispetto al saldo dell'esercizio 2023 è dovuta all'anticipato versamento, lo scorso anno, dei contributi sulle retribuzioni erogate nel mese di dicembre per esigenze di rendicontazione dei programmi di investimento FESR.

I debiti verso il personale dipendente, pari a €/mgl 17.301 riguardano le competenze fisse e accessorie, nonché le altre indennità maturate per competenza nell'esercizio 2024 e precedenti e non ancora pagate alla data di chiusura del bilancio.

I debiti verso il personale dipendente comprendono anche il debito per ferie maturate e non godute, pari complessivamente a €/mgl 243 che, anche in considerazione degli importi mediamente pagati negli ultimi tre esercizi, è stato ritenuto congruo per far fronte a detta fattispecie di esborso.

Gli Altri debiti diversi, comprendono la valorizzazione del debito verso l'Università degli Studi di Bari alla data di chiusura del bilancio, che include il residuo importo della provvista finanziaria del Lodo arbitrale Volpe, precedentemente illustrato nel commento della voce "Fondi rischi", cui si rinvia. Si riporta, di seguito, il dettaglio dei debiti per anno di formazione.

Tab. 26 - Dettaglio dei debiti per anno di formazione e scadenza

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					DEBITI PER SCADENZA		
		Anno 2020 e precedenti	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	DEBITI PER MUTUI PASSIVI								
PDA010	DEBITI V/STATO	0	0	0	0	0	0	0	0
PDA060	Altri debiti v/Stato								
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	28.076.684	0	0	28.076.684	0	0
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti								
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			28.076.684			28.076.684		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma								
PDA130	DEBITI V/COMUNI:					783.223	783.223		
PDA140	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.150	137.723	0	2.628	1.529.158	1.674.659	0	0
PDA150	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	1.334.926	1.334.926	0	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni					1.334.926	1.334.926		
PDA220	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	5.150	137.723		2.628	194.232	339.733		
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DALLA REGIONE	0	26.616	0	124.765	3.024.865	3.176.246	0	0
PDA250	Debiti v/enti regionali					204.130	204.130		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali								
PDA270	Debiti v/altre partecipate		26.616		124.765	2.820.735	2.972.116		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	4.126.829	2.527.727	3.270.423	5.828.587	66.136.671	81.890.237	0	0
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accr. e convenz.) di prestazioni sanitarie					1.559	1.559		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	4.126.829	2.527.727	3.270.423	5.828.587	66.135.112	81.888.678		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE								
PDA320	DEBITI TRIBUTARI					12.964.959	12.964.959		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE					13.189.126	13.189.126		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	9.238.730	1.044.172	5.618.082	2.971.781	16.060.757	34.933.522	0	0
PDA350	Debiti v/altri finanziatori								
PDA360	Debiti v/dipendenti	3.244.896		1.386.456	2.265.864	10.404.118	17.301.334		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie								
PDA380	Altri debiti diversi:	5.993.834	1.044.172	4.231.626	705.917	5.656.639	17.632.188	0	0
	Debiti per cessioni, rate ed assicurazioni	75.780	29.698	43.515	14.416		163.409		
	Altri debiti diversi	5.918.054	1.014.474	4.188.111	691.501	5.656.639	17.468.779		

Non esistono debiti al 31 dicembre 2024 con scadenza superiore ai 12 mesi.

Nell'ambito delle attività di analisi e verifica pianificate per l'esercizio 2024 si è proceduto all'attività di richiesta conferma saldi nei confronti dei fornitori volta alla ricognizione dei saldi maggiormente datati.

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

Tab. 27 - Dettaglio debiti intraregionali

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA		Mobilità in compensaz.	Mobilità non in compensaz.	Altre prestazioni
Asl Lecce				154.930
Asl Brindisi				19.403
AO Riuniti di Foggia				463.307
ASL BAT				276.907
ASL Foggia				21.491
ASL Bari				344.068
ASL Taranto				31.131
IRCCS Istituto Tumori "Giovanni Paolo II"				23.689
PDA150	TOTALI DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	1.334.926

DB01 - Debiti per mutui

DB01-NO. Nell'anno 2024 non sono stati contratti mutui.

DB02 - Transazioni

DB02-NO. I debiti verso fornitori non sono stati sottoposti a procedure di transazioni regionali, né sono state concluse procedure transattive con i fornitori di beni e servizi da parte dell'Azienda.

Altre informazioni relative a debiti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DB03 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art.2423 CC)?	NO		

15. Ratei e risconti passivi

Nel bilancio al 31 dicembre 2024 non sono presenti ratei passivi.

I risconti passivi iscritti al 31 dicembre 2024 sono relativi alla sospensione dei proventi per sperimentazioni cliniche e farmaci e per donazioni e lasciti, non destinati a investimenti, in favore di specifiche unità operative.

Tab. 28 - Risconti passivi - Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. SP	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA040	Risconti passivi	9.116.914	9.116.914
	<i>Ricavi sospesi sperimentazioni cliniche</i>	9.108.687	9.108.687
	<i>Donaz. e lasciti non destinati a investimenti</i>	8.227	8.227

Per completezza informativa, si rappresenta come l’indicazione della scadenza a “oltre i 12 mesi” per i risconti passivi è prudenziale, non essendo al momento prevedibile con certezza né la data di completamento di utilizzo, né l’ammontare dell’utilizzo che interverrà nel corso dell’esercizio 2024.

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi

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

16. Conti d’ordine

La tabella che segue dettaglia la composizione dei conti d’ordine.

Tab. 29 - Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	Canoni di leasing ancora da pagare				0
PFA010	Depositi cauzionali				0
PFA020	Beni in comodato	1.612.885	1.489.239	9.956	3.092.168
PFA021	Canoni di project financing ancora da pagare				0
PFA030	Altri conti d'ordine	37.004.052	2.081.113	1.296.394	37.788.771
	Canoni di leasing a scadere				0
	Depositi cauzionali				0
	Beni di terzi presso l'Azienda				0
	Garanzie prestate (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				0
	Garanzie ricevute (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)	37.004.052	2.081.113	1.296.394	37.788.771
	Beni in contenzioso				0
	Altri impegni assunti				0
PFZ999	TOTALE CONTI D'ORDINE	38.616.937	3.570.352	1.306.350	40.880.939

Altre informazioni relative a conti d'ordine

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

17. Contributi in conto esercizio

Tale voce si compone di:

Tab. 30 - Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	165.606.399	165.499.303	///
AA0050	Contributi c/esercizio (extra fondo)	8.605.246	7.272.904	///
AA0180	Contributi c/esercizio per ricerca			///
AA0230	Contributi c/esercizio da privati	14.500	3.605	///

Nelle more dell'approvazione della Deliberazione di Giunta Regionale di Riparto, l'assegnazione dei contributi è stata comunicata da ultimo con note prot. n. 215638/2025, n. 215656/2025 e n. 215704/2025 del 24 aprile 2025.

I contributi in conto esercizio, riferiti sia ad assegnazioni in conto Fondo Sanitario Regionale sia ad assegnazioni derivanti da altre fonti, ammontano complessivamente a €/mgl 174.226 e sono nel seguito riepilogati:

Tab. 31 - Dettaglio contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	165.606.399	165.499.303	///
AA0030	Quota F.S. regionale indistinto	160.970.182	160.863.086	///
AA0031	Finanziamento indistinto (*)	17.000.000	17.000.000	76110000005
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	17.970.182	17.863.086	///
	<i>Kedron</i>	7.265.657	7.265.657	76111000090
	<i>Finanziamento Quota finalizzata</i>	5.321.455	5.321.455	76111000175
	<i>Progetto Screening allargato neonatale</i>	2.238.252	2.131.156	76111000175
	<i>Progetto Telecardiologia</i>	1.132.427	1.132.427	76111000175
	<i>Finanziamento Prestazioni intercompany ospedaliere</i>	1.000.000	1.000.000	76111000175
	<i>Progetto Trasporto Neonatale (STEN)</i>	400.000	400.000	76111000175
	<i>Progetto Emodialisi notturna e peritoneale</i>	283.702	283.702	76111000175
	<i>Progetto Potenziamento Centro Trapianti</i>	248.685	248.685	76111000175
	<i>Progetto Banca regionale del sangue congelato</i>	80.004	80.004	76111000175
AA0033	Funzioni	126.000.000	126.000.000	///
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso	103.500.000	103.500.000	76110000020
AA0035	Funzioni - Altro	22.500.000	22.500.000	76110000025
AA0036	Quota finalizz. per il Piano az. di cui all'art. 1, c. 528, L. 208/2015			///
AA0040	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4.636.217	4.636.217	///
	<i>Risorse per il potenziamento dell'assistenza territoriale</i>	3.536.217	3.536.217	76110000030
	<i>Finanziamento Obiettivi di Piano</i>	1.100.000	1.100.000	76111000060
AA0050	Contributi c/esercizio (extra fondo)	8.605.246	7.272.904	
AA0060	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	5.042.875	4.606.552	///
AA0070	Vincolati	1.875.101	1.438.778	///
	<i>Rimb. Trattamenti sanitari SMA per iniziative umanitarie</i>	1.360.747	1.360.747	76111000115
	<i>Progetto Bando CCM Svolta</i>	175.000	0	76111000115
	<i>Progetto Bando CCM Candida</i>	175.000	0	76111000115
	<i>Progetto Rete integrata per i disturbi della nutriz. e dell'alimentaz.</i>	86.323	0	76111000115
	<i>Progetto regionale - emopoiesi clonale</i>	69.476	69.476	76111000115
	<i>Progetto Oncoematol. Pediatrica Sostegno</i>	5.805	5.805	76111000115
	<i>Progetto Formazione Aids</i>	2.750	2.750	76111000115
AA0080	Risorse agg.ve da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	3.167.774	3.167.774	76112000040
AA0090	Risorse agg.ve da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA			
AA0100	Altro			
AA0110	Contributi da Aziende sanit. pubbl. della Reg. o Prov. Aut. (extra fondo)	342.778	162.128	///
AA0120	Vincolati	266.282	42.816	///
	<i>Progetto Cefalea primaria</i>	266.282	42.816	76112000025
AA0130	Altro	76.496	76.496	///
	<i>Contributo attività di raccolta e qualificazione del plasma</i>	57.602	57.602	76112000030
	<i>Contributo per Emergenza Ucraina - anni precedenti</i>	18.894	18.894	76112000030
AA0140	Contributi da Ministero della Salute e da altri sogg. pubbl. (extra fondo)	3.219.593	2.504.224	///
AA0141	Da Ministero della Salute	1.971.211	1.712.055	///
	<i>Produzione STP (Stranieri Temporaneamente Presenti)</i>	1.589.310	1.589.310	76111500035
	<i>Progetto Metropolis</i>	381.901	122.745	76111500035
AA0150	Da altri soggetti pubblici vincolati	1.005.773	597.912	
	<i>Progetti PNRR</i>	923.130	515.269	76112000050
	<i>Contributo per Emergenza Ucraina - 2024</i>	82.643	82.643	76111000220
AA0160	Da altri soggetti pubblici - L. 210/92			
AA0170	Da altri soggetti pubblici - altro	242.609	194.257	///
	<i>Progetto Ipa Adriatic Future Medicine</i>	194.257	194.257	76111500005
	<i>Progetto Traiettorie 1 - Invecchiamento attivo</i>	48.352	0	76112000015
AA0171	Da altri soggetti pubblici - in attuaz. dell'art.79, c. 1 sexies let			
AA0180	Contributi c/esercizio per ricerca			
AA0230	Contributi c/esercizio da privati	14.500	3.605	
	<i>Progetto Respiro</i>	14.500	3.605	76113500005

(*) Integrazione alla produzione per l'attività universitaria

I contributi in conto esercizio, ampiamente dettagliati nella tabella precedente, si riferiscono ai fondi assegnati dalla Regione Puglia per il finanziamento della gestione ordinaria e per il finanziamento di progetti specifici e sono stati riclassificati nelle diverse voci del modello CE secondo le indicazioni della GSA regionale.

In particolare sono riconducibili al finanziamento della gestione ordinaria le seguenti voci:

Finanziamento	Importo	Codice ricl. "CE"	Fonte
Contributo Università (Voce "Finanziamento indistinto")	17.000.000,00	AA0031	Quota FSR
Finanziamento Quota Finalizzata	5.321.455,00	AA0032	Quota FSR
Contributi per funzioni - Pronto Soccorso	103.500.000,00	AA0034	Quota FSR
Contributi per funzioni - Altro	22.500.000,00	AA0035	Quota FSR
Risorse per il potenziamento dell'assistenza territoriale	3.536.217,00	AA0040	Quota FSR
Finanziamento Obiettivi di Piano	1.100.000,00	AA0040	Quota FSR
Contributo extra FSR a titolo di copertura LEA	3.167.774,00	AA0080	Extra fondo
Rimborso assistenza a STP	1.589.310,00	AA0141	Extra fondo

L'ammontare complessivo delle suddette voci è pari a €/mgl 157.715 su un totale contributi in c/esercizio, pubblici e privati, pari a €/mgl 174.226. La restante parte è costituita da risorse destinate ad attività e progetti finalizzati tra cui si evidenzia il contributo straordinario ricevuto per il trattamento sanitario erogato per iniziative umanitarie, pari a €/mgl 1.361.

Per l'esercizio 2024 la rettifica dei contributi in conto esercizio per destinazione a investimenti presenta valore pari a zero, grazie al finanziamento degli investimenti realizzato nell'esercizio e non coperti da altri finanziamenti specifici, concesso dalla Regione per €/mgl 1.441.

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Per una ampia e puntuale illustrazione delle variazioni intervenute con riferimento ai contributi in conto esercizio rispetto all'anno precedente, si rinvia a quanto rappresentato nel paragrafo "3.1 Contributi in c/esercizio" della Relazione del Direttore Generale sulla gestione.

18. Proventi e ricavi diversi

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

Tab. 32 - Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità infraregionale

CODICE MOD. CE	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA' INFRAREGIONALE	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazione importo	Variazione %
AA0350	Prestazioni di ricovero	162.239.282	168.821.706	6.582.424	4,1
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	57.275.606	58.496.088	1.220.482	2,1
AA0380	Prestazioni di File F	52.303.862	52.430.452	126.590	0,2
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	14.455	17.535	3.080	21,3
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.350.624	1.267.719	-82.905	-6,1
AA0340	TOTALE RICAVI PER MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE	273.183.829	281.033.500	7.849.671	2,9

Tab. 33 - Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità extraregionale

CODICE MOD. CE	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA' EXTRAREGIONALE	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazione importo	Variazione %
AA0460	Prestazioni di ricovero	8.505.677	9.550.729	1.045.052	12,3
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.433.560	2.484.313	50.753	2,1
AA0490	Prestazioni di File F	1.464.222	2.155.909	691.687	47,2
AA0570	Altre prestazioni non soggette a compensazione extraregione	513.364	937.599	424.235	82,6
AA0600	Altre prestazioni - Mobilità attiva Internazionale	1.788.691	2.160.390	371.699	20,8
AA0602	Altre prestazioni ad Az. sanit. e casse mutua estera - (fatturaz. diretta)	87	-87	-87	-100,0
AA0450	TOTALE RICAVI PER MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE	14.705.601	17.288.940	2.583.339	17,6

L'ammontare complessivo dei ricavi per prestazioni erogate nell'anno 2024 sia nei confronti di assistiti residenti nella regione (€/mgl 281.034), sia nei confronti di assistiti di provenienti da altre regioni/stati (€/mgl 17.289), è pari a €/mgl 298.323.

Il confronto con l'anno precedente evidenzia che la quasi totalità delle voci che determinano tale ammontare, per ciascuna tipologia di prestazioni erogate (ricoveri, prestazioni ambulatoriali, rimborso farmaci e altre prestazioni) si presentano in netto incremento, per un importo complessivo pari a €/mgl 10.433.

Per completezza informativa, si precisa che, concorre all'ammontare complessivo delle prestazioni, anche l'assistenza erogata a Stranieri Temporaneamente Presenti (STP) i cui ricavi, in linea con le indicazioni regionali, sono riclassificati tra i contributi in c/esercizio extra-fondo.

I ricavi per prestazioni rappresentano la valorizzazione secondo le tariffe regionali vigenti relative a degenze ordinarie, diurne e prestazioni ambulatoriali, ivi compresi i day service.

L'analisi delle componenti produttive valorizzate sono state dettagliatamente commentate nella Relazione sulla Gestione del Direttore Generale, cui si rinvia.

Si riporta di seguito il dettaglio dei ricavi "infragruppo".

Tab. 34 - Dettaglio ricavi infragruppo

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI INFRAGRUPPO	ASL TARANTO	ASL BT	ASL FOGGIA	ASL BRINDISI	ASL BARI	ASL LECCE	AOU OO.RR. FOGGIA	E.E. "F. MIULLI"	IRCCS G. PAOLO II BARI	TOTALE
	RICAVI PER MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE										
AA0350	Prestazioni di ricovero										
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale										
AA0380	Prestazioni di File F										
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	1.741			2.262	13.532					17.535
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	423.511	607.093			61.204	67.900	54.322	2.109	51.580	1.267.719

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

Tab. 35 - Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazione importo	Variazione %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	5.370.153	2.457.264	-2.912.889	-54,2
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	8.092.629	11.080.029	2.987.400	36,9
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			0	-
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d)	574.465	879.328	304.863	53,1
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	875.070	951.608	76.538	8,7
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	80.575		-80.575	-100,0
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	-
AA0670	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	14.992.892	15.368.229	375.337	2,5

CODICE MOD. CE	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE (INTRAMOENIA)	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazione importo	Variazione %
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	4.491.598	1.970.192	-2.521.406	-56,1
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	6.904.866	8.947.715	2.042.849	29,6
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			0	-
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	633.670	1.445.292	811.622	128,1
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	-
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro			0	-
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	-
BA1200	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	12.030.134	12.363.199	333.065	2,8

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

19. Concorsi, recuperi e rimborsi

La voce "Concorsi, recuperi e rimborsi" al 31 dicembre 2024 è dettagliata come segue:

Tab. 36 - Dettaglio concorsi, recuperi e rimborsi

CODICE MOD. CE	CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazione importo	Variazione %
AA0760	Rimborsi assicurativi	8.353	509	-7.844	-93,9
AA0770	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	299.485	0	-299.485	-100,0
AA0800	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanit. pubbl. della Regione	203.407	165.143	-38.264	-18,8
AA0840	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	2.223.821	2.263.841	40.020	1,8
AA0880	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.702.858	3.628.610	-74.248	-2,0
AA0890	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	3.113.361	3.026.208	-87.153	-2,8
AA0921	Rimborso per Pay back sui dispositivi medici			0	-
AA0930	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	589.497	602.402	12.905	2,2
AA0750	TOTALE CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	6.437.924	6.058.103	-379.821	-5,9

Il totale dell'aggregato è pari a €/mgl 6.058 (€/mgl 6.438 nell'esercizio 2022) e comprende la quota di pay-back farmaci e dispositivi assegnata dalla Regione (€/mgl 3.026), oltre che altri rimborsi ricevuti a vario titolo, tra cui:

▪ rimborsi contributi previdenziali per ns. dipendenti con incarichi presso altre aziende sanitarie pubbliche della Regione	165 €/mgl
▪ rimborsi indennità INAIL per inabilità temporanea	295 €/mgl
▪ rimborsi AIFA correlati all'impiego di "farmaci orfani per malattie rare" e di "farmaci che rappresentano una speranza di cura per gravi patologie", finanziati ai sensi della L.648/96	933 €/mgl
▪ rimborso dei costi sostenuti per la gestione degli immobili di proprietà dell'Università degli Studi di Bari e ricadenti nell'area del Policlinico	1.036 €/mgl
▪ recupero da parte del personale dipendente della quota a carico per buoni pasto	416 €/mgl
▪ altri rimborsi e recuperi di varia natura	187 €/mgl
Totale	3.032 €/mgl

20. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

Tale voce di ricavo si riferisce ai rimborsi e alla partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie da parte degli utenti ed è pari, al 31 dicembre 2024, a €/mgl 4.258, rilevando un andamento in linea con l'esercizio precedente in cui ammontava a €/mgl 4.273.

21. Quota contributi c/capitale

La voce "Quota contributi c/capitale" imputata all'esercizio 2024 è pari a €/mgl 20.258 (€/mgl 18.692 nel 2023), si riferisce alla sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati con i contributi in conto capitale, così come specificato nei criteri di valutazione.

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi

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

22. Acquisti di beni

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

Tab. 37 - Dettaglio costo del venduto

CODICE MOD. CE	ACQUISTI DI BENI	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazione importo	Variazione %
BA0020	Acquisti di beni sanitari	143.930.173	152.877.182	8.947.009	6,2
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	72.258.006	77.006.460	4.748.454	6,6
BA0070	Sangue ed emocomponenti	752.425	722.449	-29.976	-4,0
BA0210	Dispositivi medici	69.865.632	73.869.295	4.003.663	5,7
BA0250	Prodotti dietetici	84.683	73.928	-10.755	-12,7
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	317.056	468.346	151.290	47,7
BA0270	Prodotti chimici	43.766	205.359	161.593	369,2
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario			0	-
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	608.605	531.345	-77.260	-12,7
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Az. sanit. pubbl. della Regione			0	-
BA0310	Acquisti di beni non sanitari	1.116.832	1.153.423	36.591	3,3
BA0320	Prodotti alimentari			0	-
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	5.349	3.077	-2.272	-42,5
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	112.939	96.981	-15.958	-14,1
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	457.132	464.208	7.076	1,5
BA0360	Materiale per la manutenzione	56.368	42.153	-14.215	-25,2
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari	485.044	547.004	61.960	12,8
BA0010	TOTALE ACQUISTO DI BENI	145.047.005	154.030.605	8.983.600	6,2
BA2670	Variazione rimanenze sanitarie (+/-)	-4.220.654	1.826.489	6.047.143	-143,3
BA2680	Variazione rimanenze non sanitarie (+/-)	-70.346	-87.063	-16.717	23,8
	TOTALE NETTO BENI SANITARI	139.709.519	154.703.671	14.994.152	10,7
	TOTALE NETTO BENI NON SANITARI	1.046.486	1.066.360	19.874	1,9
	TOTALE NETTO COMPLESSIVO	140.756.005	155.770.031	15.014.026	10,7

L'incremento complessivo del costo del venduto dei beni sanitari (valore netto), pari a €/mgl 14.994 è determinato principalmente dai maggiori consumi di farmaci e dispositivi medici, comprensivi del materiale protesico da impianto, è indubbiamente correlato al significativo incremento della produzione che riflette sia il maggior numero dei ricoveri erogati, sia la maggior complessità della casistica trattata, indice, quest'ultimo, di un maggior assorbimento di risorse.

Ciò nonostante, come riportato nella relazione sulla gestione al paragrafo relativo alla verifica del vincolo relativo ai tetti della spesa farmaceutica, le misure di contenimento poste in essere dalla nostra Azienda hanno consentito il rispetto del tetto previsto dalla DGR n. 848/2024 sul consumo dei farmaci.

Resta sostanzialmente invariato il costo del venduto dei beni non sanitari.

Per l'analisi più dettagliata sui consumi di materiali si rinvia a quanto illustrato in merito nella Relazione sulla Gestione del Direttore Generale.

Si riporta, di seguito il dettaglio dei costi per beni sanitari conferiti da aziende sanitarie pubbliche.

Tab. 38 - Dettaglio acquisti di beni infragruppo

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI INFRAGRUPPO	ASL TARANTO	ASL BT	ASL FOGGIA	ASL BRINDISI	ASL BARI	ASL LECCE	AOU OO.RR. FOGGIA	E.E. "F. MIULLI"	E.E. "Card. G. PANICO"	OSPED. "CASA SOLLIEVO DELLA SOFFERENZA"	TOTALE
BA0070	Sangue ed emocomponenti	377	276.906	21.491	4.403	245.266	45.806	943	65.223	32.062	29.972	722.449
BA0080	da Aziende sanit. pubbl. della Regione - Mobilità intraregionale	377	276.906	21.491	4.403	245.266	45.806	943				595.192
BA0090	da Aziende sanit. pubbl. della Regione - Mobilità extraregionale											0
BA0100	da altri soggetti								65.223	32.062	29.972	127.257
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Az. sanit. pubbl. della Regione											0
	TOTALE ACQUISTI DI BENI INFRAGRUPPO	377	276.906	21.491	4.403	245.266	45.806	943	65.223	32.062	29.972	722.449

AB01 - Acquisti di beni

AB01-NO. Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative all'acquisto di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO		
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

23. Acquisti di servizi

La voce "Acquisti di servizi sanitari" al 31 dicembre 2024 risulta dettagliata nelle tabelle che seguono.

Tab. 38 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari

CODICE MOD. CE	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazione importo	Variazione %
BA1090	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	446.255	503.835	57.580	12,9
BA1130	Da privato	446.255	503.835	57.580	12,9
	Trasporti Assistiti e Disabili	121.389	127.319	5.930	4,9
	Trasporti Sanitari per l'urgenza	324.866	376.516	51.650	15,9
BA1140	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria			0	-
BA1200	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.030.134	12.363.199	333.065	2,8
BA1280	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.248.018	1.105.513	-142.505	-11,4
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato			0	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.049.034	870.738	-178.296	-17,0
	Rimborsi per spese di trapianto	235.547	260.288	24.741	10,5
	Contributi ad enti	240.487	37.450	-203.037	-84,4
	Rimborsi all'Università per la didattica universitaria	573.000	573.000	0	0,0
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanit. pubbl. della Regione	198.984	234.775	35.791	18,0
BA1350	Consulenze, collaboraz., interinale, altre prestaz. di lavoro sanitarie	12.027.586	13.362.814	1.335.228	11,1
BA1360	Da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	-
BA1370	Da altri soggetti pubblici			0	-
BA1380	Da privato	12.027.586	13.362.814	1.335.228	11,1
BA1390	Consulenze sanitarie ex articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.093.025	1.156.466	63.441	5,8
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative	525	0	-525	-100,0
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	10.484.489	11.106.157	621.668	5,9
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	449.547	1.100.191	650.644	144,7
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando			0	-
BA1490	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	10.535.146	11.243.797	708.651	6,7
BA1500	Da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.635.803	589.977	-1.045.826	-63,9
	Esami diagnostici	41.537	9.351	-32.186	-77,5
	Altri servizi sanitari e sociosanitari	1.594.266	580.626	-1.013.640	-63,6
BA1510	Da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	0	-
BA1520	Da pubblico (Extraregione)	496.858	362.018	-134.840	-27,1
	Esami diagnostici	496.234	361.662	-134.572	-27,1
	Altri servizi sanitari e sociosanitari	624	356	-268	-42,9
BA1530	Da privato	8.402.485	10.291.802	1.889.317	22,5
	Esami diagnostici	59.761	60.942	1.181	2,0
	Altri servizi sanitari	715.335	719.010	3.675	0,5
	Servizio di lavorazione del plasma	6.430.969	7.265.657	834.688	13,0
BA0400	TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	36.287.139	38.579.158	2.292.019	6,3

La tabella sopra riportata dettaglia, in modo esplicativo, la natura delle voci che compongono i costi per acquisto di servizi sanitari, il cui ammontare complessivo, nell'esercizio 2024, è pari a €/mgl 38.579. Si rileva un incremento, rispetto all'esercizio precedente, pari a €/mgl 2.292, determinato dalla somma algebrica di più variazioni di segno opposto.

Per un più esaustivo commento all'analisi degli scostamenti si rimanda alla Relazione sulla gestione.

Altre informazioni relative a acquisti di servizi sanitari

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

AS02 - Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze sanitarie come precedentemente dettagliato e descritto.

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

Tab. 39 - Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazione importo	Variazione %
BA1570	Servizi non sanitari	66.872.423	59.731.840	-7.140.583	-10,7
BA1580	Lavanderia	4.126.949	3.763.828	-363.121	-8,8
BA1590	Pulizia	10.702.656	11.533.585	830.929	7,8
BA1600	Mensa	7.707.590	7.424.534	-283.056	-3,7
BA1601	Mensa dipendenti	1.984.033	2.095.963	111.930	5,6
BA1602	Mensa degenti	5.723.557	5.328.571	-394.986	-6,9
BA1610	Riscaldamento	7.064.289	3.431.886	-3.632.403	-51,4
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.438.645	1.197.285	-241.360	-16,8
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	31.682	35.349	3.667	11,6
BA1640	Smaltimento rifiuti	2.879.648	2.525.086	-354.562	-12,3
BA1650	Utenze telefoniche	316.315	380.586	64.271	20,3
BA1660	Utenze elettricità	10.824.850	7.989.985	-2.834.865	-26,2
BA1670	Altre utenze	767.147	1.546.448	779.301	101,6
BA1680	Premi di assicurazione	203.911	227.255	23.344	11,4
BA1690	R.C. Professionale	11.779	-11.779	-11.779	-100,0
BA1700	Altri premi assicurativi	192.132	227.255	35.123	18,3
BA1710	Altri servizi non sanitari	20.808.741	19.676.013	-1.132.728	-5,4
BA1720	Da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		2.163	2.163	-
BA1730	Da altri soggetti pubblici			0	-
BA1740	Da privato	20.808.741	19.673.850	-1.134.891	-5,5
BA1750	Consulenze, collaboraz., interinale, altre prestaz. di lavoro non sanitarie	405.188	523.605	118.417	29,2
BA1760	Da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	-
BA1770	Da altri soggetti pubblici			0	-
BA1780	Da privato	405.188	523.605	118.417	29,2
BA1790	Consulenze non sanitarie	215.656	248.501	32.845	15,2
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative			0	-
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	132.442	243.797	111.355	84,1
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	57.090	31.307	-25.783	-45,2
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando			0	-
BA1880	Formazione (esternalizzata e non)	155.277	231.062	75.785	48,8
BA1890	Da pubblico	59.152	141.466	82.314	139,2
BA1900	Da privato	96.125	89.596	-6.529	-6,8
BA1560	TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	67.432.888	60.486.507	-6.946.381	-10,3

Tab. 40 - Dettaglio altri servizi non sanitari da privato

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazione importo	Variazione %
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	20.808.741	19.673.850	-1.134.891	-5,5
	Servizi di Logistica	1.537.764	1.504.939	-32.825	-2,1
	Vigilanza	5.564.822	5.212.925	-351.897	-6,3
	Disinfestazione e Derattizzazione	9.015	14.547	5.532	61,4
	Gestione Archivi	685.992	700.889	14.897	2,2
	Servizio di Portierato e Ausiliariato	8.733.664	8.596.062	-137.602	-1,6
	Altri Servizi	3.472.800	3.080.175	-392.625	-11,3
	Person. relig. convenz. (incluso oneri riflessi)			0	-
	Distribuzione Farmaci PHT e altro mater. sanitario	89	122	33	37,1
	Distribuzione Kit per attività di screening colon retto			0	-
	Manutenzione del verde	325.910	224.323	-101.587	-31,2
	Servizi di radioprotezione	22.966	28.229	5.263	22,9
	Rimb.spese viaggio al personale dipendente	23.425	25.066	1.641	7,0
	Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	26.863	35.181	8.318	31,0
	Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	90.002	45.002	-45.000	-50,0
	Altre spese bancarie e postali	178.798	156.239	-22.559	-12,6
	Spese di pubblicità, pubblicaz. e bandi di gare	109.424	25.347	-84.077	-76,8
	Spese postali	27.207	24.804	-2.403	-8,8

Anche in questo caso le tabelle dettagliano con chiarezza la natura delle voci che compongono l'aggregato.

Sul decremento complessivo, pari a €/mgl 6.946, rispetto all'esercizio precedente, le voci "Riscaldamento" e "Utenze" che fanno riferimento al multiservizio in global service appaltato alla medesima società fornitrice. La voce "Altri servizi non sanitari" è dettagliata nella tabella n. 40. Il decremento è generalmente imputabile alla rimodulazione dei termini di alcuni contratti d'appalto ed alla sospensione temporanea di alcuni servizi nelle more dei relativi rinnovi contrattuali.

Per un più esaustivo commento all'analisi degli scostamenti si rimanda alla Relazione sulla gestione.

AS03 - Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze non sanitarie, come precedentemente dettagliato nella tabella 39, riferite principalmente alle indennità riconosciute al personale universitario tecnico-amministrativo conferito in convenzione.

AS04 - Manutenzioni e riparazioni

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

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

Tab. 41 - Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazione importo	Variazione %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.400.301	4.191.134	-209.167	-4,8
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	7.421.319	10.961.385	3.540.066	47,7
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	6.817.459	7.748.154	930.695	13,7
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	41.605	19.609	-21.996	-52,9
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	206.835	163.507	-43.328	-20,9
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni			0	-
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	-
BA1910	TOTALE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	18.887.519	23.083.789	4.196.270	22,2

La voce presenta un incremento, pari a €/mgl 4.196 derivante principalmente dai maggiori costi per manutenzione su impianti e macchinari correlata al Multiservizio tecnologico e per manutenzioni su attrezzature e scientifiche. Si rileva una riduzione, seppur contenuta, dei costi per le restanti voci.

La Tabella di seguito, riporta i dettagli dei costi afferenti al contratto di Multiservizio tecnologico affidato alla EDISON FACILITY SOLUTION S.p.A. riguardante la fornitura di vettori energetici, la manutenzione ordinaria impiantistica a canone e per la manutenzione straordinaria.

Tab. 42 - Dettaglio costi per contratti multiservizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Saldo al 31/12/2024	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1610	Riscaldamento	3.431.886	3.431.886	0	100,0
BA1660	Utenze elettricità	7.989.985	7.989.985	0	100,0
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	15.152.519	13.416.887	1.735.632	88,5
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.191.134	2.954.132	1.237.002	70,5
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	10.961.385	10.462.755	498.630	95,5
	TOTALE	26.574.390	24.838.758	1.735.632	93,5

Tab. 43 - Dettaglio costi per godimento beni di terzi

CODICE MOD. CE	GODIMENTO BENI DI TERZI	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazione importo	Variazione %
BA2000	Fitti passivi	111.376	100.108	-11.268	-10,1
BA2010	Canoni di noleggio	3.445.622	4.033.079	587.457	17,0
BA2020	Canoni di noleggio - area sanitaria	3.228.735	3.851.498	622.763	19,3
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	216.887	181.581	-35.306	-16,3
BA2040	Canoni di leasing	0	0	0	-
BA2050	Canoni di leasing - area sanitaria			0	-
BA2050	Canoni di leasing - area sanitaria			0	-
BA1990	TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	3.556.998	4.133.187	576.189	16,2

I costi per godimento beni di terzi ammontano a €/mgl 4.133, e incrementano rispetto all'esercizio 2023 per €/mgl 576. Tale incremento è principalmente attribuibile ai contratti di service delle apparecchiature di laboratorio.

24. Costi del personale

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

Il costo del personale dipendente esposto in bilancio al 31 dicembre 2024, comprende la quota dei fondi contrattuali maturati e non ancora liquidati, alla data di chiusura del bilancio.

La variazione del costo del personale, pari a un incremento di €/mgl 5.598, è correlata all'incremento delle unità, in particolare appartenenti al ruolo sanitario, ed agli effetti di rinnovi contrattuali che hanno caratterizzato i profili della dirigenza.

Per una analisi maggiormente dettagliata del costo del personale e della sua composizione, si rinvia a quanto illustrato nell'ambito della Relazione del Direttore Generale sulla gestione.

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

Tab. 44 - Costi del personale (ruolo sanitario)

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazione importo	Variazione %
BA2090	Personale del ruolo sanitario	194.483.923	200.923.823	6.439.900	3,3
BA2110	Costo del personale dirigente medico	86.384.787	91.871.374	5.486.587	6,4
	Voci di costo a carattere stipendiale	47.070.258	50.116.243	3.045.985	6,5
	Retribuzione di posizione	12.626.561	14.962.685	2.336.124	18,5
	Indennità di risultato	3.951.638	2.840.500	-1.111.138	-28,1
	Altro trattamento accessorio	4.076.805	4.168.644	91.839	2,3
	Oneri sociali su retribuzione	18.292.725	19.533.407	1.240.682	6,8
	Altri oneri per il personale	366.800	249.895	-116.905	-31,9
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	7.641.769	8.197.709	555.940	7,3
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.895.599	5.143.666	248.067	5,1
	Retribuzione di posizione	565.650	905.099	339.449	60,0
	Indennità di risultato	444.591	301.194	-143.397	-32,3
	Altro trattamento accessorio	100.538	94.759	-5.779	-5,7
	Oneri sociali su retribuzione	1.628.011	1.741.777	113.766	7,0
	Altri oneri per il personale	7.380	11.214	3.834	52,0
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	100.457.367	100.854.740	397.373	0,4
	Voci di costo a carattere stipendiale	58.863.987	59.345.599	481.612	0,8
	Incarichi, progressioni econ. e indennità prof.li	9.056.025	9.293.379	237.354	2,6
	Retribuzione per produttività e condiz. di lavoro	10.509.593	10.215.906	-293.687	-2,8
	Oneri sociali su retribuzione	21.771.531	21.868.765	97.234	0,4
	Altri oneri per il personale	256.231	131.091	-125.140	-48,8

Tab. 45 - Costi del personale (ruolo professionale)

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazione importo	Variazione %
BA2230	Personale del ruolo professionale	769.462	703.511	-65.951	-8,6
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	556.310	570.338	14.028	2,5
	Voci di costo a carattere stipendiale	214.772	240.065	25.293	11,8
	Retribuzione di posizione	102.095	114.464	12.369	12,1
	Indennità di risultato	28.260	34.647	6.387	22,6
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	-
	Oneri sociali su retribuzione	172.413	170.887	-1.526	-0,9
	Altri oneri per il personale	38.770	10.275	-28.495	-73,5
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	213.152	133.173	-79.979	-37,5
	Voci di costo a carattere stipendiale	146.361	91.354	-55.007	-37,6
	Incarichi, progressioni econ. e indennità prof.li	10.664	8.733	-1.931	-18,1
	Retribuzione per produttività e condiz. di lavoro	9.418	4.630	-4.788	-50,8
	Oneri sociali su retribuzione	46.359	28.456	-17.903	-38,6
	Altri oneri per il personale	350	0	-350	-100,0

Tab. 46 - Costi del personale (ruolo tecnico) - (comprende ruolo socio-sanitario)

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazione importo	Variazione %
BA2320	Personale del ruolo tecnico	27.363.268	26.535.914	-827.354	-3,0
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	107.008	196.043	89.035	83,2
	Voci di costo a carattere stipendiale	50.357	97.653	47.296	93,9
	Retribuzione di posizione	21.631	32.288	10.657	49,3
	Indennità di risultato	6.631	20.474	13.843	208,8
	Altro trattamento accessorio	5.805	4.669	-1.136	-19,6
	Oneri sociali su retribuzione	22.584	40.959	18.375	81,4
	Altri oneri per il personale	0	0	0	-
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	27.256.260	26.339.871	-916.389	-3,4
	Voci di costo a carattere stipendiale	16.461.439	16.219.240	-242.199	-1,5
	Incarichi, progressioni econ. e indennità prof.li	732.469	724.881	-7.588	-1,0
	Retribuzione per produttività e condiz. di lavoro	4.048.818	3.766.611	-282.207	-7,0
	Oneri sociali su retribuzione	5.718.930	5.534.191	-184.739	-3,2
	Altri oneri per il personale	294.604	94.948	-199.656	-67,8

Tab. 47 - Costi del personale (ruolo amministrativo)

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazione importo	Variazione %
BA2410	Personale del ruolo amministrativo	13.263.955	13.315.039	51.084	0,4
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.223.627	1.145.132	-78.495	-6,4
	Voci di costo a carattere stipendiale	551.837	509.134	-42.703	-7,7
	Retribuzione di posizione	298.154	279.860	-18.294	-6,1
	Indennità di risultato	72.691	73.481	790	1,1
	Altro trattamento accessorio	18	103	85	472,2
	Oneri sociali su retribuzione	300.927	279.077	-21.850	-7,3
	Altri oneri per il personale	0	3.477	3.477	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	12.040.328	12.169.907	129.579	1,1
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.606.424	7.811.568	205.144	2,7
	Incarichi, progressioni econ. e indennità prof.li	1.000.901	1.065.572	64.671	6,5
	Retribuzione per produttività e condiz. di lavoro	668.777	653.317	-15.460	-2,3
	Oneri sociali su retribuzione	2.546.078	2.582.379	36.301	1,4
	Altri oneri per il personale	218.148	57.071	-161.077	-73,8

CP01 - Costi del personale

Il costo del personale risulta complessivamente in incremento rispetto all'anno 2023, per i motivi anzidetti.

Si riporta, di seguito la consistenza e la movimentazione dei fondi del personale al 31/12/2024.

Tab. 48 - Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2024	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2024	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2024	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2024	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2024	IMPORTO FONDO AL 31/12/2024	VARIAZIONE FONDO ANNO 2024 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2024 VS FONDO INIZIALE ANNO 2024
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E DIRIGENTI SANITARI	17.977.000	21.765.783	931	116	56	991	23.384.578	5.407.578	1.618.795
Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	13.931.000	16.962.968	931	116	56	991	18.131.506	4.200.506	1.168.538
Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	3.371.000	3.844.311	931	116	56	991	4.122.433	751.433	278.122
Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	675.000	958.504	931	116	56	991	1.130.639	455.639	172.135
DIRIGENTI PTA	1.386.000	535.286	20	3	1	22	559.985	-826.015	24.699
Fondo retribuzione di posizione Art. 90 CCNL 17/12/2020	1.134.000	438.854	20	3	1	22	488.697	-645.303	49.843
Fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori Art. 91 CCNL 17/12/2020	252.000	96.432	20	3	1	22	71.288	-180.712	-25.144
PERSONALE NON DIRIGENTE	24.659.000	26.036.665	3.276	261	236	3.301	25.733.030	1.074.030	-303.635
Art.102 Incarichi e Fasce	14.259.000	12.820.104	3.276	261	236	3.301	12.677.292	-1.581.708	-142.812
Art.103 Premialità e Cond.Lavoro	10.400.000	13.216.561	3.276	261	236	3.301	13.055.738	2.655.738	-160.823
TOTALE	44.022.000	48.337.734	4.227	380	293	4.314	49.677.593	5.655.593	1.339.860

25. Oneri diversi di gestione

Tale voce comprende le imposte e tasse, principalmente la TARI versata al Comune di Bari, le indennità, i rimborsi di spese e gli oneri sociali previsti per gli organi dell'Azienda (Direttore Generale, Direttore Amministrativo, Direttore Sanitario, Organo di Indirizzo, Collegio Sindacale Organismo Indipendente di Valutazione) ed altri oneri diversi, tra cui onorari e spese legali da condanne e per resistenza in giudizio.

Di seguito la tabella di dettaglio.

Tab. 49 - Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazione importo	Variazione %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.490.179	1.598.319	108.140	7,3
BA2520	Perdite su crediti			0	-
BA2530	Altri oneri diversi di gestione	1.372.919	1.183.432	-189.487	-13,8
BA2540	Indennità, rimb. spese, on. soc., Organi Direttivi e Collegio Sindacale	827.954	801.849	-26.105	-3,2
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	544.965	381.583	-163.382	-30,0
	Spese di promozione			0	-
	Onorari e spese legali per resistenza in giudizio	112.237	23.043	-89.194	-79,5
	Onorari e spese legali da condanne	278.666	267.781	-10.885	-3,9
	Altri oneri di gestione	154.062	90.759	-63.303	-41,1
BA2500	TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.863.098	2.781.751	-81.347	-2,8

Le indennità per gli organi Direttivi e il Collegio Sindacale, di seguito dettagliati, includono la quota di risultato prevista per la Direzione strategica e l'Organo di controllo, quantificata sulla base del compenso annuo, tenuto conto della fascia di complessità nella quale è collocata l'AOU di Bari.

Tab. 50 - Indennità, rimborso spese, oneri sociali, Organi Direttivi e Collegio Sindacale

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO INDENNITA', RIMBORSO SPESE E ONERI SOCIALI PER GLI ORGANI DIRETTIVI E COLLEGIO SINDACALE	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazione importo	Variazione %
BA2540	Indennità, rimb. spese, on. soc., Organi Direttivi e Collegio Sindacale	827.954	801.849	-26.105	-3,2
	Compensi per Direttore Generale	185.924	177.145	-8.779	-4,7
	Rimb. spese per Direttore Generale	0	0	0	-
	Oneri sociali per Direttore Generale	49.761	46.606	-3.155	-6,3
	Compensi per Direttore Amm.vo	148.739	148.739	0	0,0
	Rimborso spese per Direttore Amm.vo	0	0	0	-
	Oneri sociali per Direttore Amm.vo	39.840	39.136	-704	-1,8
	Compensi per Direttore Sanitario	148.739	148.739	0	0,0
	Rimborso spese per Direttore Sanitario	0	0	0	-
	Oneri sociali per Direttore Sanitario	39.840	39.136	-704	-1,8
	Compensi per Collegio Sindacale	54.578	54.577	-1	-0,0
	Rimborso spese per Collegio Sindacale	6.327	5.355	-972	-15,4
	Oneri sociali per Collegio Sindacale	3.072	2.480	-592	-19,3
	Indennità, rimb. spese, on. soc., Organi Direttivi e Collegio Sindacale	151.134	139.936	-11.198	-7,4

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione

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

26. Accantonamenti

Tale voce è così composta:

Tab. 51 - Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	ACCANTONAMENTI	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazione importo	Variazione %
BA2700	Accantonamenti per rischi	2.252.387	4.510.148	2.257.761	100,2
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	302.717	671.027	368.310	121,7
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		539.455	539.455	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.799.670	2.959.978	1.160.308	64,5
BA2750	Altri accantonamenti per rischi			0	-
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	150.000	339.688	189.688	126,5
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.430.143	1.493.148	63.005	4,4
BA2771	Da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	485.985	107.096	-378.889	-78,0
BA2780	Da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato			0	-
BA2790	Da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	899.158	1.375.158	476.000	52,9
BA2810	Da privati	45.000	10.894	-34.106	-75,8
BA2820	Altri accantonamenti	7.695.454	7.471.695	-223.759	-2,9
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.288.500	2.694.962	406.462	17,8
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	199.308	241.800	42.492	21,3
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto		4.426.191	4.426.191	-
BA2890	Altri accantonamenti	5.207.646	108.742	-5.098.904	-97,9
BA2690	TOTALE ACCANTONAMENTI	11.377.984	13.474.991	2.097.007	18,4

Gli accantonamenti operati adeguano i fondi relativi per far fronte ai rischi e agli oneri conosciuti e potenziali alla data di riferimento. Per ulteriori informazioni, si rinvia a quanto già esposto nel paragrafo “12. Fondi per rischi e oneri”.

AC01 - Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	La voce è stata utilizzata per la quota dei contributi in c/esercizio vincolati destinata all’acquisto di beni durevoli, non essendo previsto, nel piano dei conti, uno specifico conto per la relativa rettifica.

27. Proventi e oneri finanziari

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

Tab. 52 - Dettaglio proventi e oneri finanziari

CODICE MOD. CE	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazione importo	Variazione %
CA0010	Interessi attivi	223	208	-15	-6,7
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria unica		2	2	-
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari	223	185	-38	-17,0
CA0040	Altri interessi attivi		21	21	-
CA0050	Altri proventi	30.000	0	-30.000	-100,0
CA0060	Proventi da partecipazioni	30.000		-30.000	-100,0
CA0110	Interessi passivi	327.580	74.297	-253.283	-77,3
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	27.273		-27.273	-100,0
CA0140	Altri interessi passivi	300.307	74.297	-226.010	-75,3
CA0150	Altri oneri	0	23.240	23.240	-
CA0160	Altri oneri finanziari		23.240	23.240	-
CZ9999	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-297.357	-97.329	200.028	-67,3

L'aggregato presenta, nell'insieme, un miglioramento pari a €/mgl 200, sostanzialmente determinato dalla riduzione degli oneri finanziari imputati a conto economico.

Gli Altri interessi passivi si riferiscono a interessi legali riconosciuti sulla base di sentenze in cui l'Azienda è stata parte soccombente.

Gli Altri oneri finanziari si riferiscono alle spese di recupero su ritardati pagamenti, addebitati dai fornitori ai sensi dell'art. 6, D.Lgs 231/02.

OF01 - Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Nel corso dell'esercizio sono intervenute variazioni significative, relativamente agli oneri finanziari, come precedentemente illustrato.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Si riferiscono a interessi legali e spese di recupero, rispettivamente correlati a sentenze risarcitorie e a ritardati pagamenti.

28. Rettifiche di valore di attività finanziarie

La voce non risulta avvalorata.

RF01 - Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

PS01 - Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?		SI	Sono state rilevate plusvalenze di importo esiguo.

29. Proventi e oneri straordinari

L'aggregato "Proventi e oneri straordinari" è composto dalla rilevazione di costi e ricavi di competenza di esercizi pregressi non previsti di cui non si era venuti a conoscenza negli esercizi precedenti, ovvero dalla correzione di errori.

In particolare, nell'esercizio 2024 l'aggregato include gli effetti economici delle rettifiche contabili che si sono rese necessarie a seguito dell'analisi dei saldi patrimoniali, così come riportato in premessa del paragrafo 7.

La voce "Proventi straordinari" è così composta:

Tab. 53 - Dettaglio proventi straordinari

CODICE MOD. CE	PROVENTI STRAORDINARI	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazione importo	Variazione %
EA0020	Plusvalenze	20	39	19	95,0
EA0030	Altri proventi straordinari	599.499	22.293.200	21.693.701	3.618,6
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse		500	500	-
EA0050	Sopravvenienze attive	361.888	8.246.157	7.884.269	2.178,6
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbl. della Regione		2.356.784	2.356.784	-
EA0070	Altre sopravvenienze attive	361.888	5.889.373	5.527.485	1.527,4
EA0090	Sopravv. attive relative al personale	15.942	61.393	45.451	285,1
EA0130	Sopravv. attive relative all'acquisto di beni e servizi	345.946	5.827.980	5.482.034	1.584,7
EA0140	Altre sopravvenienze attive			0	-
EA0150	Insussistenze attive	237.611	14.046.543	13.808.932	5.811,6
EA0160	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		2.341.171	2.341.171	-
EA0170	Altre insussistenze attive	237.611	11.705.372	11.467.761	4.826,3
EA0190	Insussist. attive relative al personale	233.711	13.398	-220.313	-94,3
EA0230	Insussist. attive relative all'acquisto di beni e servizi	3.900	3.771.478	3.767.578	96.604,6
EA0240	Altre insussistenze attive		7.920.496	7.920.496	-
EA0250	Altri proventi straordinari	0	0	0	-
EA0010	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	599.519	22.293.239	21.693.720	3.618,5

I proventi straordinari rilevano un significativo incremento soprattutto per effetto:

- del contributo straordinario erogato dalla Regione a coperture degli incrementi dei fondi contrattuali relativi agli anni precedenti, ex DGR 1122/2024, rilevato alla voce "Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione";
- del rimborso chiesto all'Università degli Studi di Bari a ristoro dei costi per la gestione degli immobili di sua proprietà, relativamente al periodo febbraio 2022 - gennaio 2023, rilevato tra le "Sopravvenienze attive per acquisto di beni e servizi";
- dall'effetto della compensazione delle partite intercompany disposto dalla Regione, rilevato alla voce "Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione";
- della correzione di stime per fatture da ricevere da fornitori accantonate in eccedenza negli anni precedenti, rilevata in parte alla voce "Insussistenze attive per l'acquisto di beni e servizi" e in parte alla voce "Altre insussistenze attive", come da indicazioni regionali/ministeriali.

La voce "Oneri straordinari" è così composta:

Tab. 54 - Dettaglio oneri straordinari

CODICE MOD. CE	ONERI STRAORDINARI	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazione importo	Variazione %
EA0270	Minusvalenze			0	-
EA0280	Altri oneri straordinari	9.509.632	4.524.386	-4.985.246	-52,4
EA0290	Oneri tributari da esercizi precedenti	116.788	29.808	-86.980	-74,5
EA0300	Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	3.660	3.660	-
EA0310	Sopravvenienze passive	6.135.944	2.110.103	-4.025.841	-65,6
EA0320	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbl. della Regione			0	-
EA0350	Altre sopravvenienze passive	6.135.944	2.110.103	-4.025.841	-65,6
EA0370	Sopravv. passive relative al personale	494.427	1.580.216	1.085.789	219,6
EA0440	Sopravv. passive relative all'acquisto di beni e servizi	5.641.517	529.887	-5.111.630	-90,6
EA0450	Altre sopravvenienze passive			0	-
EA0460	Insussistenze passive	3.256.900	2.309.488	-947.412	-29,1
EA0461	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato			0	-
EA0470	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbl. della Regione		375.450	375.450	-
EA0480	Altre insussistenze passive	3.256.900	1.934.038	-1.322.862	-40,6
EA0500	Insussist. passive relative al personale	73.661		-73.661	-100,0
EA0540	Insussist. passive relative all'acquisto di beni e servizi	3.183.239	1.934.038	-1.249.201	-39,2
EA0550	Altre insussistenze passive			0	-
EA0560	Altri oneri straordinari		71.327	71.327	-
EA0260	TOTALE ONERI STRAORDINARI	9.509.632	4.524.386	-4.985.246	-52,4

Gli oneri straordinari rilevano un significativo decremento soprattutto per effetto del minor ammontare delle sopravvenienze e delle insussistenze passive per l'acquisto di beni e servizi.

30. Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si illustrano, di seguito, quei fatti, intervenuti nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2025, che pur non comportando effetti sui saldi del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, rappresentano eventi che influiranno in modo significativo sotto il profilo organizzativo, che potrebbero avere effetti economico-patrimoniali rilevanti nell'esercizio in cui si realizzeranno ovvero che rivestono un aspetto significativo a livello aziendale:

- Trasferimento Centrale Operativa Sovraprovinciale 118 Bari-BT
- Trasferimento Ospedale Giovanni XXIII
- Revisione contabile del bilancio d'esercizio

Trasferimento Centrale Operativa Sovraprovinciale 118 Bari-BT

In attuazione della DGR n. 1386 del 03 ottobre 2024, che disponeva il trasferimento della Centrale Operativa Sovraprovinciale 118 Bari-BT dall'AOUC Policlinico di Bari alla ASL Bari, l'Azienda ha tempestivamente individuato e avviato le necessarie attività di ricognizione e organizzative propedeutiche riguardanti tanto il personale, quanto i beni afferenti la Centrale.

Nel 2025, a conclusione delle impegnative attività, condotte anche in sinergia con la ASL Bari, le due Aziende hanno sottoscritto sia il Protocollo d'Intesa con il quale sono stabilite le modalità operative per il trasferimento del personale, la gestione delle risorse, il trasferimento dei beni mobili e le modalità di collaborazione tra le due strutture, sia il correlato contratto di comodato d'uso gratuito dell'immobile dove ha sede la Centrale operativa e il trasferimento a titolo gratuito - si vedano le Deliberazioni del Direttore Generale di questa Azienda n. 225 e n. 283, rispettivamente del 10 e 28 marzo 2025.

Trasferimento Ospedale Giovanni XXIII

La L.R. n. 42/2024 ha confermato la volontà Regionale di costituire un nuovo Ente autonomo ospedaliero Giovanni XXIII, avviando il processo per la sua costituzione.

Nel corso dei primi mesi del 2025, la Direzione Strategica ha partecipato a diversi incontri, sia in sede regionale, sia presso il Ministero della Salute, per la definizione della tempistica e delle modalità di scorporo dello stabilimento ospedaliero Giovanni XXIII.

Alla data di redazione del presente documento, la data di effettivo scorporo e trasferimento non è stata ancora definita.

Revisione contabile del bilancio d'esercizio

Con il bilancio dell'esercizio 2023 l'AOUC Policlinico di Bari aveva sostanzialmente completato le attività correlate al Percorso Attuativo di Certificabilità (PAC) del proprio bilancio e, pertanto, nel corso dell'esercizio 2024 ha indetto la procedura di gara per l'affidamento del servizio di revisione contabile volontaria dello stesso.

A conclusione della procedura di gara, con Deliberazione del Direttore Generale n. 86 del 04 febbraio 2025, l'Azienda ha affidato alla società di revisione Deloitte & Touche SpA il citato servizio, a partire dalla revisione contabile volontaria dello Stato Patrimoniale del bilancio dell'esercizio 2025.

Altre informazioni

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

Bari, 30 aprile 2025

Il Direttore AGRF
F.to Dott. Rosario Reda

Il Direttore Amministrativo
F.to Dott. Gianluca Capochiani

Il Direttore Generale
F.to Dr. Antonio Sanguedolce