



REGIONE PUGLIA



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO
BARI**

**Bilancio di esercizio
2016**

INDICE

ORGANI DELL'AZIENDA.....	3
SCHEMI DI BILANCIO.....	4
- STATO PATRIMONIALE.....	5
- CONTO ECONOMICO.....	8
NOTA INTEGRATIVA.....	11
RELAZIONE SULLA GESTIONE.....	71
<u>ALLEGATI</u>	
MODELLI MINISTERIALI	
- MODELLO SP	
- MODELLO CE	
MODELLO MINISTERIALE SIOPE	
- MODELLO ENTRATE	
- MODELLO USCITE	
RENDICONTO FINANZIARIO	

ORGANI DELL'AZIENDA

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

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

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

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



AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO
B A R I

Schemi di bilancio

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO				ANNO 2016	ANNO 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
						Importo	%
A)	IMMOBILIZZAZIONI						
A.I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			692.220	771.702	-79.482	-10,3
A.I.1)	Costi d'impianto e di ampliamento			0	0	0	-
A.I.2)	Costi di ricerca e sviluppo			0	0	0	-
A.I.3)	Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			0	0	0	-
A.I.4)	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			0	0	0	-
A.I.5)	Altre immobilizzazioni immateriali			692.220	771.702	-79.482	-10,3
A.II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			318.475.437	307.389.974	11.085.463	3,6
A.II.1)	Terreni			5.939.254	5.939.254	0	0,0
A.II.1.a)	Terreni disponibili			5.939.254	5.939.254	0	0,0
A.II.1.b)	Terreni indisponibili			0	0	0	-
A.II.2)	Fabbricati			221.749.298	208.740.531	13.008.767	6,2
A.II.2.a)	Fabbricati non strumentali (disponibili)			59.036.705	59.036.705	0	0,0
A.II.2.b)	Fabbricati strumentali (indisponibili)			162.712.593	149.703.826	13.008.767	8,7
A.II.3)	Impianti e macchinari			0	0	0	-
A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche			37.416.621	34.361.436	3.055.185	8,9
A.II.5)	Mobili e arredi			2.441.116	2.063.584	377.532	18,3
A.II.6)	Automezzi			82.897	110.897	-28.000	-25,2
A.II.7)	Oggetti d'arte			0	0	0	-
A.II.8)	Altre immobilizzazioni materiali			1.535.066	1.539.979	-4.913	-0,3
A.II.9)	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			49.311.185	54.634.293	-5.323.108	-9,7
A.III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	100.000	100.000	0	0,0
A.III.1)	Crediti finanziari			0	0	0	-
A.III.1.a)	Crediti finanziari v/Stato			0	0	0	-
A.III.1.b)	Crediti finanziari v/Regione			0	0	0	-
A.III.1.c)	Crediti finanziari v/partecipate			0	0	0	-
A.III.1.d)	Crediti finanziari v/altri			0	0	0	-
A.III.2)	Titoli			100.000	100.000	0	0,0
A.III.2.a)	Partecipazioni			100.000	100.000	0	0,0
A.III.2.b)	Altri titoli			0	0	0	-
TOTALE A)				319.267.657	308.261.676	11.005.981	3,6

ATTIVO				ANNO 2016	ANNO 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
						Importo	%
B)	ATTIVO CIRCOLANTE						
B.I)	RIMANENZE			19.480.276	11.967.399	7.512.877	62,8
B.I.1)	Rimanenze beni sanitari			19.205.100	11.730.420	7.474.680	63,7
B.I.2)	Rimanenze beni non sanitari			275.176	236.979	38.197	16,1
B.I.3)	Acconti per acquisti beni sanitari			0	0	0	-
B.I.4)	Acconti per acquisti beni non sanitari			0	0	0	-
B.II)	CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	117.186.636	134.981.572	-17.794.936	-13,2
B.II.1)	Crediti v/Stato	1.141.699		1.141.699	850.501	291.198	34,2
B.II.1.a)	Crediti v/Stato - parte corrente	92.400		92.400	125.700	-33.300	-26,5
B.II.1.a.1)	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	0		0	0	0	-
B.II.1.a.2)	Crediti v/Stato - altro	92.400		92.400	125.700	-33.300	-26,5
B.II.1.b)	Crediti v/Stato - investimenti	0		0	0	0	-
B.II.1.c)	Crediti v/Stato - per ricerca	0		0	0	0	-
B.II.1.c.1)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	0		0	0	0	-
B.II.1.c.2)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0		0	0	0	-
B.II.1.c.3)	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0		0	0	0	-
B.II.1.c.4)	Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	0		0	0	0	-
B.II.1.d)	Crediti v/prefetture	1.049.299		1.049.299	724.801	324.498	44,8
B.II.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	101.943.844		101.943.844	121.478.224	-19.534.380	-16,1
B.II.2.a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	17.456.521		17.456.521	47.935.211	-30.478.690	-63,6
B.II.2.a.1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	17.456.521		17.456.521	47.935.211	-30.478.690	-63,6
B.II.2.a.1.a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	4.062.105		4.062.105	37.289.073	-33.226.968	-89,1
B.II.2.a.1.b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		0	0	0	-
B.II.2.a.1.c)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		0	0	0	-
B.II.2.a.1.d)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	13.394.416		13.394.416	10.646.138	2.748.278	25,8
B.II.2.a.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0		0	0	0	-
B.II.2.b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	84.487.323		84.487.323	73.543.013	10.944.310	14,9
B.II.2.b.1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	84.487.323		84.487.323	73.543.013	10.944.310	14,9
B.II.2.b.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	0		0	0	0	-
B.II.2.b.3)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0		0	0	0	-
B.II.2.b.4)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0		0	0	0	-
B.II.3)	Crediti v/Comuni	435.396		435.396	788.810	-353.414	-44,8
B.II.4)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	6.200.425		6.200.425	4.804.760	1.395.665	29,0
B.II.4.a)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.055.172		5.055.172	3.684.062	0	0,0
B.II.4.b)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	1.145.253		1.145.253	1.120.698	0	0,0
B.II.5)	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	492.317		492.317	243.136	249.181	102,5
B.II.6)	Crediti v/Erario	32.805		32.805	32.805	0	0,0
B.II.7)	Crediti v/altri	6.940.150		6.940.150	6.783.336	156.814	2,3
B.III)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			0	0	0	-
B.III.1)	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			0	0	0	-
B.III.2)	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			0	0	0	-
B.IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE			13.711.043	34.494.875	-20.783.832	-60,3
B.IV.1)	Cassa			899.388	564.700	334.688	59,3
B.IV.2)	Istituto Tesoriere			12.340.271	33.136.156	-20.795.885	-62,8
B.IV.3)	Tesoreria Unica			0	0	0	-
B.IV.4)	Conto corrente postale			471.384	794.019	-322.635	-40,6
TOTALE B)				150.377.955	181.443.846	-31.065.891	-17,1
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI						
C.I)	Ratei attivi			0	0	0	-
C.II)	Risconti attivi			2.971.229	1.177.807	1.793.422	152,3
TOTALE C)				2.971.229	1.177.807	1.793.422	152,3
TOTALE ATTIVO (A+B+C)				472.616.841	490.883.329	-18.266.488	-3,7
D)	CONTI D'ORDINE						
D.1)	Canoni di leasing ancora da pagare			0	0	0	-
D.2)	Depositi cauzionali			0	0	0	-
D.3)	Beni in comodato			0	0	0	-
D.4)	Altri conti d'ordine			0	0	0	-
TOTALE D)				0	0	0	-

PASSIVO				ANNO 2016	ANNO 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
						Importo	%
A)	PATRIMONIO NETTO						
A.I)	Fondo di dotazione			1.154.941	1.154.941	0	0,0
A.II)	Finanziamenti per investimenti			343.428.884	334.979.048	8.449.836	2,5
A.II.1)	Finanziamenti per beni di prima dotazione			0	0	0	-
A.II.2)	Finanziamenti da Stato per investimenti			0	307.665	-307.665	-100,0
A.II.2.a)	Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			0	0	0	-
A.II.2.b)	Finanziamenti da Stato per ricerca			0	0	0	-
A.II.2.c)	Finanziamenti da Stato - altro			0	307.665	0	0,0
A.II.3)	Finanziamenti da Regione per investimenti			304.929.669	296.720.857	8.208.812	2,8
A.II.4)	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			9.463.051	9.463.670	-619	-0,0
A.II.5)	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			29.036.164	28.486.856	549.308	1,9
A.III)	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			740.142	820.976	-80.834	-9,8
A.IV)	Altre riserve			0	0	0	-
A.V)	Contributi per ripiano perdite			0	0	0	-
A.VI)	Utili (perdite) portati a nuovo			3.326	3.327	-1	-0,0
A.VII)	Utile (perdita) dell'esercizio			-14.222.538	-28.102.332	13.879.794	-49,4
TOTALE A)				331.104.755	308.855.960	22.248.795	7,2
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI						
B.1)	Fondi per imposte, anche differite			0	145.184	-145.184	-100,0
B.2)	Fondi per rischi			5.887.357	7.789.804	-1.902.447	-24,4
B.3)	Fondi da distribuire			0	0	0	-
B.4)	Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			7.263.520	6.847.604	415.916	6,1
B.5)	Altri fondi oneri			2.489.886	1.700.000	789.886	46,5
TOTALE B)				15.640.763	16.482.592	-841.829	-5,1
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
C.1)	Premi operosità			0	0	0	-
C.2)	TFR personale dipendente			0	0	0	-
TOTALE C)				0	0	0	-
D)	DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
D.1)	Mutui passivi	0		0	0	0	-
D.2)	Debiti v/Stato	20.460		20.460	6.052	14.408	238,1
D.3)	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	12.965.904		12.965.904	344.164	12.621.740	3.667,4
D.4)	Debiti v/Comuni	475.709		475.709	475.709	0	0,0
D.5)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	2.695.964		2.695.964	5.253.436	-2.557.472	-48,7
D.5.a)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	0		0	0	0	-
D.5.b)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		0	0	0	-
D.5.c)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		0	0	0	-
D.5.d)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	2.462.166		2.462.166	4.979.551	-2.517.385	-50,6
D.5.e)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	0		0	0	0	-
D.5.f)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	233.798		233.798	273.885	-40.087	-14,6
D.6)	Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	631.332		631.332	2.296.506	-1.665.174	-72,5
D.7)	Debiti v/fornitori	59.961.520		59.961.520	108.760.256	-48.798.736	-44,9
D.8)	Debiti v/Istituto Tesoriere	0		0	0	0	-
D.9)	Debiti tributari	12.003.417		12.003.417	16.727.500	-4.724.083	-28,2
D.10)	Debiti v/altri finanziatori	0		0	0	0	-
D.11)	Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	11.221.862		11.221.862	10.582.580	639.282	6,0
D.12)	Debiti v/altri			25.786.215	20.951.664	4.834.551	23,1
TOTALE D)				125.762.383	165.397.867	-39.635.484	-24,0
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI						
E.1)	Ratei passivi			108.940	146.910	-37.970	-25,8
E.2)	Risconti passivi			0	0	0	-
TOTALE E)				108.940	146.910	-37.970	-25,8
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)				472.616.841	490.883.329	-18.266.488	-3,7
F)	CONTI D'ORDINE						
F.1)	Canoni di leasing ancora da pagare			0	0	0	-
F.2)	Depositi cauzionali			0	0	0	-
F.3)	Beni in comodato			0	0	0	-
F.4)	Altri conti d'ordine			0	0	0	-
TOTALE F)				0	0	0	-

CONTO ECONOMICO

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	ANNO 2016	ANNO 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
				Importo	%
A.1)	Contributi in c/esercizio	157.716.582	157.430.566	286.016	0,2
A.1.a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	155.182.751	156.615.851	-1.433.100	-0,9
A.1.b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	2.119.500	75.199	2.044.301	2.718,5
A.1.b.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	2.039.590	75.199	1.964.391	2.612,3
A.1.b.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0	0	0	-
A.1.b.3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	-
A.1.b.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0	0	0	-
A.1.b.5)	Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	0	-
A.1.b.6)	Contributi da altri soggetti pubblici	79.910	0	79.910	-
A.1.c)	Contributi in c/esercizio - per ricerca	151.331	610.020	-458.689	-75,2
A.1.c.1)	da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	-
A.1.c.2)	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	12.400	39.120	-26.720	-68,3
A.1.c.3)	da Regione e altri soggetti pubblici	14.931	566.900	-551.969	-97,4
A.1.c.4)	da privati	124.000	4.000	120.000	3.000,0
A.1.d)	Contributi in c/esercizio - da privati	263.000	129.496	133.504	103,1
A.2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-5.084.934	-19.478.526	14.393.592	-73,9
A.3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.320.101	2.229.230	-909.129	-40,8
A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	287.560.308	317.372.644	-29.812.336	-9,4
A.4.a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	274.986.789	305.693.131	-30.706.342	-10,0
A.4.b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	10.453.009	9.402.610	1.050.399	11,2
A.4.c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	2.120.510	2.276.903	-156.393	-6,9
A.5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	2.098.715	1.110.732	987.983	88,9
A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.018.443	5.675.442	-656.999	-11,6
A.7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	15.720.339	9.095.519	6.624.820	72,8
A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	-
A.9)	Altri ricavi e proventi	1.305.095	2.637.696	-1.332.601	-50,5
TOTALE A)		465.654.649	476.073.303	-10.418.654	-2,2

B) COSTI DELLA PRODUZIONE		ANNO 2016	ANNO 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
				Importo	%
B.1)	Acquisti di beni	143.189.269	175.965.001	-32.775.732	-18,6
B.1.a)	Acquisti di beni sanitari	140.612.099	173.608.703	-32.996.604	-19,0
B.1.b)	Acquisti di beni non sanitari	2.577.170	2.356.298	220.872	9,4
B.2)	Acquisti di servizi sanitari	35.962.554	31.407.409	4.555.145	14,5
B.2.a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	0	-
B.2.b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	0	-
B.2.c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	0	-
B.2.d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	-
B.2.e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	931.852	1.037.301	-105.449	-10,2
B.2.f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	-
B.2.g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	-
B.2.h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	-
B.2.i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	-
B.2.j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	0	-
B.2.k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	792.491	399.645	392.846	98,3
B.2.l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	-
B.2.m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	7.595.294	7.073.836	521.458	7,4
B.2.n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	642.773	343.595	299.178	87,1
B.2.o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	14.202.601	13.187.199	1.015.402	7,7
B.2.p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	11.797.543	9.365.833	2.431.710	26,0
B.2.q)	Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0	-
B.3)	Acquisti di servizi non sanitari	54.440.645	55.787.308	-1.346.663	-2,4
B.3.a)	Servizi non sanitari	52.935.323	53.733.276	-797.953	-1,5
B.3.b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	951.789	1.909.123	-957.334	-50,1
B.3.c)	Formazione	553.533	144.909	408.624	282,0
B.4)	Manutenzione e riparazione	10.313.238	9.427.942	885.296	9,4
B.5)	Godimento di beni di terzi	5.685.209	5.418.234	266.975	4,9
B.6)	Costi del personale	193.518.257	197.474.161	-3.955.904	-2,0
B.6.a)	Personale dirigente medico	70.825.314	70.429.522	395.792	0,6
B.6.b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.412.206	4.581.489	-169.283	-3,7
B.6.c)	Personale comparto ruolo sanitario	83.227.064	84.948.991	-1.721.927	-2,0
B.6.d)	Personale dirigente altri ruoli	1.178.306	1.253.881	-75.575	-6,0
B.6.e)	Personale comparto altri ruoli	33.875.367	36.260.278	-2.384.911	-6,6
B.7)	Oneri diversi di gestione	3.176.757	3.763.983	-587.226	-15,6
B.8)	Ammortamenti	19.273.286	12.801.758	6.471.528	50,6
B.8.a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	264.031	236.189	27.842	11,8
B.8.b)	Ammortamenti dei fabbricati	5.623.025	3.255.604	2.367.421	72,7
B.8.c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	13.386.230	9.309.965	4.076.265	43,8
B.9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	150.000	520.968	-370.968	-71,2
B.10)	Variazione delle rimanenze	-7.512.876	-2.724.097	-4.788.779	175,8
B.10.a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	-7.474.679	-2.813.600	-4.661.079	165,7
B.10.b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	-38.197	89.503	-127.700	-142,7
B.11)	Accantonamenti	3.534.678	2.014.236	1.520.442	75,5
B.11.a)	Accantonamenti per rischi	0	0	0	-
B.11.b)	Accantonamenti per premio operosità	0	0	0	-
B.11.c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.736.016	1.189.700	546.316	45,9
B.11.d)	Altri accantonamenti	1.798.662	824.536	974.126	118,1
TOTALE B)		461.731.017	491.856.903	-30.125.886	-6,1
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		3.923.632	-15.783.600	19.707.232	-124,9

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		ANNO 2016	ANNO 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
				Importo	%
C.1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	453	2.099	-1.646	-78,4
C.2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	214.500	2.327	212.173	9.117,9
TOTALE C)		-214.047	-228	-213.819	93.780,3
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE					
D.1)	Rivalutazioni	0	0	0	-
D.2)	Svalutazioni	0	0	0	-
TOTALE D)		0	0	0	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
E.1)	Proventi straordinari	2.435.459	3.292.118	-856.659	-26,0
E.1.a)	Plusvalenze	40	36.000	-35.960	-99,9
E.1.b)	Altri proventi straordinari	2.435.419	3.256.118	-820.699	-25,2
E.2)	Oneri straordinari	7.309.695	2.119.083	5.190.612	244,9
E.2.a)	Minusvalenze	0	0	0	-
E.2.b)	Altri oneri straordinari	7.309.695	2.119.083	5.190.612	244,9
TOTALE E)		-4.874.236	1.173.035	-6.047.271	-515,5
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		-1.164.651	-14.610.793	13.446.142	-92,0
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
Y.1)	IRAP	12.809.166	13.231.628	-422.462	-3,2
Y.1.a)	IRAP relativa a personale dipendente	12.463.698	12.975.836	-512.138	-3,9
Y.1.b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	75.681	50.740	24.941	49,2
Y.1.c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	269.787	205.052	64.735	31,6
Y.1.d)	IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	0	-
Y.2)	IRES	248.721	259.911	-11.190	-4,3
Y.3)	Accantonamento a fondo Imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	-
TOTALE Y)		13.057.887	13.491.539	-433.652	-3,2
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-14.222.538	-28.102.332	13.879.794	-49,4



AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA

CONSORZIALE POLICLINICO

B A R I

Nota Integrativa

Sommario

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio	13
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2014	15
3. Dati relativi al personale	18
4. Immobilizzazioni materiali e immateriali	21
5. Immobilizzazioni finanziarie	26
6. Rimanenze	28
7. Crediti	29
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	35
9. Disponibilità liquide	35
10. Ratei e risconti attivi	36
11. Patrimonio netto	37
12. Fondi per rischi e oneri	39
13. Trattamento di fine rapporto	46
14. Debiti	47
15. Ratei e risconti passivi	51
16. Conti d'ordine	51
17. Contributi in conto esercizio	52
18. Proventi e ricavi diversi	54
19. Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	55
20. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	55
21. Quota contributi c/capitale	56
22. Acquisti di beni	56
23. Acquisti di servizi	58
24. Costi del personale	62
25. Oneri diversi di gestione	66
26. Accantonamenti	67
27. Proventi e oneri finanziari	67
28. Rettifiche di valore di attività finanziarie	68
29. Proventi e oneri straordinari	68

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 comma 1 del codice civile, è costituito da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione. Esso è stato redatto secondo quanto previsto dalle disposizioni contenute nel D.Lgs 118/2011 e dalla normativa di cui al Codice Civile in materia di bilancio, interpretate ed integrate, laddove ritenuto necessario, dai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

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

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge

GEN01-NO - Nella redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto di derogare alle disposizioni di legge e regolamentari.

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

GEN02-NO - I criteri di valutazione adottati nel bilancio al 31 dicembre 2016 non sono difforni da quelli osservati nella redazione del bilancio dell'esercizio precedente, in particolare per quanto concerne la continuità dei medesimi principi.

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente e adattamento dei saldi al 31 dicembre 2015

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

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

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

- **Allegato 1:** Modello Ministeriale SP al 31 dicembre 2016 e 31 dicembre 2015;
- **Allegato 2:** Modello Ministeriale CE al 31 dicembre 2016 e 31 dicembre 2015;
- **Allegato 3:** Rendiconto finanziario al 31 dicembre 2016 e 31 dicembre 2015;
- **Allegato 4:** Rendiconto degli incassi e pagamenti 2016 riclassificati secondo codice SIOPE.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016

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

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

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

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

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

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

I criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2016 sono sintetizzati nella tabella che segue:

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

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

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

3. Dati relativi al personale

Si riportano di seguito i dati sull'occupazione al 31 dicembre 2016 secondo lo schema e il contenuto del conto annuale 2016 attualmente in corso di predisposizione, precisando che potrebbero subire variazioni derivanti dalla conclusione delle attività analisi.

Dati sull'occupazione al 31.12.2016

PERSONALE DIPENDENTE (*) conto annuale

Tipologia di personale	TEMPO DETERMINATO			T1				T12	T12	T13
	Totale Personale al 31/12/2015	Totale Personale al 31/12/2016	Totale spesa	Totale Personale al 31/12/2015	di cui Personale Part Time al 31/12/2015	Totale Personale al 31/12/2016	di cui Personale Part Time al 31/12/2016	Totale Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese accessorie
RUOLO SANITARIO										
Dirigenza										
Medico - veterinaria	29,07	34,53	2.102.648	650	2	663	2	7.801	30.986.050	22.850.017
sanitaria	7,87	8,59	391.119	44		42		506	1.909.480	1.178.826
Comparto										
categoria Ds				89		82		1.033	2.614.597	385.417
categoria D	10,7	50,43	1.458.087	1.893	85	1.861	97	21.800	48.407.768	10.429.810
categoria C				81	4	73	3	939	1.968.496	321.866
categoria Bs				3		2		22	76.400	5.721
RUOLO PROFESSIONALE										
Dirigenza				2		2		24	92.031	85.982
livello dirigenziale										
Comparto										
categoria D				4		4		48	97.307	678
RUOLO TECNICO										
Dirigenza										
livello dirigenziale										
Comparto										
categoria Ds				1		1		12	31.375	11.484
categoria D		3,13	79.510	10		10		119	282.951	66.075
categoria C				40		39		478	942.972	138.698
categoria Bs				184	1	181	1	2.190	3.940.523	1.043.159
categoria B				54	1	51	1	643	1.125.652	229.227
categoria A				375	2	365	3	4.419	6.915.433	1.687.265
RUOLO AMMINISTRATIVO										
Dirigenza				10		10		121	449.719	248.803
livello dirigenziale										
Comparto										
categoria Ds				7		6		74	197.504	14.105
categoria D				80		74		907	2.039.871	140.740
categoria C				122	1	114		1.401	2.749.078	207.731
categoria Bs				41		39		489	895.199	87.755
categoria B				110		96		1.257	2.098.329	133.338
categoria A				72		67	1	843	1.345.832	252.597
Totali	47,64	96,68	4.031.364	3.872	96	3.782	108	45.126	109.166.567	39.519.294

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

Direttore Generale						1		12	111.555	22.311
Direttore Amministrativo						1		12	89.243	17.849
Direttore Sanitario						1		12	89.243	17.849
Totale Direttori						3		36	290.041	58.009

Le tabelle n.12 e n.13 del Conto Annuale rilevano i soli emolumenti del personale a tempo indeterminato, fatta eccezione per i costi dei dirigenti assunti ex art. 15 septies, D.Lgs n. 502/92 (rilevati nella tabella T1). I costi del personale assunto a tempo determinato e altre particolari voci stipendiali sono rilevati nelle tabelle n. 14 e n. 15 del Conto annuale. Pertanto, la spesa riportata nella suesposta tabella non corrisponde al costo complessivo del personale dipendente iscritto nel bilancio 2016.

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

Dati sull'occupazione al 31.12.2016

	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2015 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2015 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2016 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2016 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Medico - veterinaria	2	3	3	2
sanitaria				
Comparto				
categoria Ds				
categoria D	3			1
categoria C				
categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
livello dirigenziale				
Comparto				
categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
livello dirigenziale				
Comparto				
categoria Ds				
categoria D	1			
categoria C				
categoria Bs				
categoria B				
categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza	2		2	
livello dirigenziale				
Comparto				
categoria Ds				
categoria D				
categoria C				
categoria Bs				
categoria B				
categoria A				
Totali	8	3	5	3

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2016	Personale Part di cui Time al 31/12/2016
RUOLO SANITARIO	293	
Dirigenza	253	
Comparto	40	
RUOLO PROFESSIONALE	1	
Dirigenza	1	
Comparto		
RUOLO TECNICO	41	
Dirigenza	2	
Comparto	39	
RUOLO AMMINISTRATIVO	78	
Dirigenza	10	
Comparto	68	

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

4.1 Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2016 e al 31 dicembre 2015 ammontano rispettivamente a €/mgl 693 e a €/mgl 772. Le voci che le compongono sono analizzate come segue:

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO										Valore Netto Contabile
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Variazione per effetto ricalcolo fondi amm.to ex D.Lgs. 118/2011	Valore netto iniziale post ricalcolo	Giroconti e Ridassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.164	0	0	2.392	772	0	772	0	0	0	185	0	0	0	264	693
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	749	0	0	749	0	0	749	0	0	0	185	0	0	0	241	693
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.164	0	0	2.392	772	0	772	0	0	0	185	0	0	0	264	693
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	749	0	0	749	0	0	749	0	0	0	185	0	0	0	241	693

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

4.2 Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, al 31 dicembre 2016 e al 31 dicembre 2015 ammontano rispettivamente a €/mgl 318.477 e a €/mgl 307.390. Tali voci sono analizzate come segue:

Tab. 2 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO										Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Variazione per effetto ricalcolo fondi amm.to ex D.Lgs. 118/2011	Valore netto iniziale post ricalcolo	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti		
AAA290	Terreni disponibili	5.939	0	0	0	5.939	0	5.939	0	0	0	0	0	0	0	0	5.939	
	di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AAA300	Terreni indisponibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	59.037	0	0	0	59.037	0	59.037	0	0	0	0	0	0	0	0	59.037	
	di cui soggetti a sterilizzazione	59.037	0	0	0	59.037	0	59.037	0	0	0	0	0	0	0	0	59.037	
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	178.156	0	0	28.452	149.704	0	149.704	15.675	0	0	2.957	0	5.623	162.713			
	di cui soggetti a sterilizzazione	147.989	0	0	20.755	127.234	0	127.234	15.675	0	0	2.957	0	4.544	141.322			
AAA380	Impianti e macchinari	1.196	0	0	1.196	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	141.811	0	0	107.450	34.361	0	34.361	0	0	14.709	0	11.652	37.417				
	di cui soggette a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AAA440	Mobili e arredi	12.095	0	0	10.032	2.063	0	2.063	0	0	1.311	0	933	2.441				
	di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AAA470	Automezzi	1.866	0	0	1.755	111	0	111	0	0	20	0	48	83				
	di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AAA500	Oggetti d'arte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	11.488	0	0	9.947	1.541	0	1.541	0	0	749	0	1	753	1.536			
	di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	54.634	0	0	0	54.634	0	54.634	-15.675	0	10.352	0	0	0	49.311			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		466.222	0	0	158.832	307.390	0	307.390	0	0	27.141	2.957	0	2	19.009	318.477		
	di cui soggette a sterilizzazione	207.026	0	0	20.755	186.271	0	186.271	15.675	0	0	2.957	0	0	4.544	200.359		

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

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

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

- €/mgl 59.037 – dopo la riclassifica alla voce “Terreni disponibili” di €/mgl 5.939 –, corrispondente alla proposta del 10 ottobre 1997 presentata dalla Commissione appositamente costituita per la valutazione degli immobili aziendali del Presidio Policlinico;
- €/mgl 58.152, relativo al fabbricato del Nuovo Complesso Chirurgico e dell’Emergenza “Asclepios”;
- €/mgl 6.898, relativi allo Stabilimento del Giovanni XXIII;
- €/mgl 97.663, per manutenzioni straordinarie e migliorie sostenute sugli immobili aziendali, incrementative del valore e/o della vita utile degli immobili stessi.

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

Anche per l’esercizio 2016 non si è provveduto al calcolo degli ammortamenti sul patrimonio immobiliare del Presidio Policlinico – “*Fabbricati non strumentali (disponibili)*” – in quanto non è stato ancora formalizzato l’atto di trasferimento della proprietà degli immobili in parola dalla Regione, nonché l’atto di ripartizione tra l’Ente Università e l’Azienda. La mancata rilevazione di ammortamenti non genera alcun effetto economico sul risultato dell’esercizio poiché, essendo stati gli immobili costruiti con finanziamenti in conto capitale, gli stessi sarebbero stati “sterilizzati” per pari ammontare dal contributo in conto capitale.

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

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

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo amm.to	Valore netto
Attrezzature non sanitarie	5.218	4.864	354
Macchine elettroniche per ufficio	6.964	5.792	1.172
Macchine ordinarie d'ufficio	20	20	0
Telefoni cellulari	11	8	3
Altri beni materiali	22	15	7
Totale	12.235	10.699	1.536

La voce “Immobilizzazioni in corso e acconti”, pari a €/mgl 49.311, esprime il valore degli investimenti effettuati per la riqualificazione e l’ammodernamento delle strutture sanitarie dell’Azienda che alla data del bilancio risultano ancora in fase di completamento, non sottoposti a procedura di collaudo finale, ovvero non ancora entrati in uso e, pertanto, non ancora capitalizzabili al valore dei beni principali.

Le variazioni registrate nel corso dell’esercizio, relativamente alla voce “immobilizzazioni in corso e acconti”, disaggregate per tipologia, sono di seguito riportate. Al 31 dicembre 2016, dopo la capitalizzazione dei lavori conclusi, la situazione dei lavori in corso è la seguente:

Tab. 3 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziam.to	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Ristrutturazione servizio rianimazione	ART. 20	3.584	104	-3.688	0
Ampliamento piastra NCCE Asclepios	D.G.R.	13.888	579	0	14.467
Ampliamento piastra NCCE Asclepios - Servizi Amministrativi (SK 33-35)	EX ART 20 L. 67/68 Accordo di programma	3.821	3.912	0	7.733
Adeguamento normativo/funzionale Dermo/Oculistica/Chirurgia / Nuova U.O.Dialisi/Nefrologia (SK 36-38-39)	EX ART 20 L. 67/68 Accordo di programma	5.150	2.945	0	8.095
Adeguamento normativo/funzionale Cliniche Ostetriche-UTIN/Pediatria/Oncoematologia/Neurologia	D.G. 4276/1998	10.781	607	0	11.388
Efficientamento energetico Padiglione Balestrazzi	40, 46% Fondi Propri;	7	0	-7	0
Completamento lavori Dipartimento Cardiochirurgia/Cardiologia Pediatrica Giovanni XXIII	ART. 20 L.67/88	10.766	0	-10.766	0
Ageduamento normativo e funzionale Giovanni XXIII – POTENZIAMENTO DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	Finanziamento FSC ex FAS + Fondi	0	450		450
LAVORI PER INSTALLAZIONE ANGIOGRAFI C/O U.CORONARICA+CARDIOLOGIA E CARDIOCHIRURGIA+EMODINAMICA	Fondi Regionali	0	11	-11	0
LAVORI INSTALLAZIONE RMN 1,5 TESLA C/O RADIONDIAGNOSTICA UNIVERSITARIA	FESR	954	249	-1.203	0
LAVORI PER LA RIFUNZIONALIZZAZIONE LOCALI AL PIANO SEMINTERRATO N.C.C.E. ASCLEPIOS, PER L'INSTALLAZIONE DI NUOVE APPARECCHIATURE RADIOLOGICHE TAC E RMN PER LA U.O. DI NEURORADIOLOGIA.	FESR + F.di Propri	246	267	0	513
OPERE DI RIQUALIFICAZIONE DELIBERA 1923 04/12/2015 E MIGLIORIE DELIBERA 1155 17/09/2014	Ministero Territorio Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare	5.005	0	0	5.005
LAVORI INSTALLAZIONE RMN 1,5 TESLA C/O RADIONDIAGNOSTICA O.P. GIOVANNI XXIII	FESR	432	0	0	432
Ageduamento normativo e funzionale Giovanni XXIII – RIORAGANIZZAZIONE PARCHEGGIO ESTERNO	q/p Finanziamento Regionale ex Art.71 Legge	0	205	0	205
LAVORI DI RIATTAMENTO DI ALCUNI LOCALI NEL PAD. NEUROLOGIA PER INSTALLAZIONE APPARECCHIATURE DIAGNOSTICHE (MEG – MAGNETOENCELOGRAFO)	Finanz.Regionale ex Art. 12 L.R. 45 28/12/2012 Cap.Spesa Reg.721015 "Coofinanziamenti Regionali per Investimenti in Sanità e	0	827	0	827
STUDIO DI VULNERABILITA' SISMICA		0	196	0	196
Totale		54.634	10.352	-15.675	49.311

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale

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

IMM05 – Svalutazioni

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

IMM06 – Rivalutazioni

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

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

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

5. Immobilizzazioni finanziarie

La voce è composta unicamente da titoli, non essendovi crediti immobilizzati né alla data di riferimento, né alla data di chiusura del bilancio dell'esercizio precedente. La composizione di tale voce al 31 dicembre 2016 non ha subito variazioni rispetto alla sua consistenza al 31 dicembre 2015 ed è la seguente:

Tab. 4 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)
AAA710	Partecipazioni:									
	Partecipazioni in imprese controllate	100	0	0	100	0	0	0	0	0
	TOTALE	100	0	0	100	0	0	0	0	0

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

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
SANITASERVICE POLICLINICO BARI S.R.L.	Bari - Piazza Giulio Cesare, 11	Società a Responsabilità Limitata Unipersonale	100	100%	339	2.773	48	100%	100	COSTO

I dati esposti nella tabella che precede si riferiscono al bilancio della controllata per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, l'ultimo approvato. L'Amministratore Unico della Sanitaservice Policlinico Bari Srl, infatti, si è avvalso del maggior termine statutario per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2016, che dovrebbe avvenire comunque entro il 30 giugno 2017.

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

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

6. Rimanenze

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

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

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	10.024	0	71.560	0	-70.549	11.035	0	2.348
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	6.073	0	65.704	0	-64.299	7.478	0	2.290
	Epatite C HCV	3.858	0	4.048		-4.677	3.229	0	0
	Medicinali senza AIC	93	0	1.807	0	-1.572	328	0	58
	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA030	Sangue ed emocomponenti	660	0	3.871	0	-3.917	614	0	46
ABA040	Dispositivi medici:	646	0	27.270	0	-23.814	4.102	0	3.382
	Dispositivi medici	646	0	27.270	0	-23.814	4.102	0	3.382
	Dispositivi medici impiantabili attivi	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA050	Prodotti dietetici	16	0	82	0	-78	20	0	4
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	51	0	-37	14	0	14
ABA070	Prodotti chimici	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	384	0	37.778	0	-34.742	3.420	0	3.081
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0
	RIMANENZE BENI SANITARI	11.730	0	140.612	0	-133.137	19.205	0	8.875
ABA120	Prodotti alimentari	0	0	632	0	-604	28	0	0
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in ge	3	0	0	0	-1	2	0	0
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	58	0	-58	0	0	0
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	169	0	403	0	-419	153	0	0
ABA160	Materiale per la manutenzione	6	0	1.098	0	-1.099	5	0	0
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	59	0	387	0	-359	87	0	0
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	237	0	2.577	0	-2.539	275	0	0
	TOTALE RIMANENZE	11.967	0	143.189	0	-135.676	19.480	0	8.875

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

Questo, come indicato nella Relazione sulla gestione, che certamente rappresenta un elemento di novità rispetto al passato, risponde a criteri di corretta contabilizzazione dei fatti aziendali, richiamati anche dagli organi di controllo.

RIM01 – Svalutazioni

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

Altre informazioni relative alle rimanenze

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

7. Crediti

La composizione della voce al 31 dicembre 2016 (valore finale) e al 31 dicembre 2015 (valore iniziale) è la seguente:

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	126	0	-34	92	0
ABA340	Crediti v/Prefetture	725	1.236	-912	1.049	139
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	851	1.236	-946	1.141	139
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente	47.935	452.579	-483.058	17.456	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	37.289	441.540	-474.767	4.062	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	10.646	11.039	-8.291	13.394	0
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	73.543	18.805	-7.861	84.487	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	73.543	18.805	-7.861	84.487	0
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	121.478	471.384	-490.919	101.943	0

La voce è rappresentata principalmente dai crediti verso Regione e rileva le quote di Fondo Sanitario Regionale, nonché crediti per progetti finalizzati ancora da incassare alla data del bilancio – per complessivi €/mgl 17.456 - e dal credito relativo ai contributi in conto capitale volti a finanziare gli investimenti - €/mgl 84.487, a oggi incassati per €/mgl 9.915 -. La restante parte, ammontante a €/mgl 1.141, è relativa ai crediti verso lo Stato sostanzialmente correlati alle prestazioni in favore degli stranieri irregolari, a oggi incassati per €/mgl 841.

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

- avvenuto incasso di somme relative al Fondo Sanitario Regionale e a progetti finalizzati degli anni precedenti, pari complessivamente ad €/mgl 41.518;
- incremento per contributi in conto in conto progetti finalizzati, pari complessivamente a €/mgl 10.858;
- decremento dei contributi per investimenti per €/mgl 7.861 a seguito di incassi, a cui si contrappone l'incremento per la contabilizzazione di crediti per nuovi contributi in conto capitale per €/mgl 18.805.

Si riporta, di seguito, la movimentazione dei crediti verso altri al 31 dicembre 2016.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	789	87	-441	435	0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	3.684	3.783	-2.411	5.056	681
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.121	1.284	-1.260	1.145	14
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.805	5.067	-3.671	6.201	695
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
	Crediti v/enti regionali:					
ABA620	Crediti verso altri enti regionali	243	271	-31	483	120
ABA640	Crediti verso altre partecipate	0	9	0	9	0
ABA610	TOTALE CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DALLA REGIONE	243	280	-31	492	120
	CREDITI V/ERARIO					
	<i>Crediti verso l'Erario</i>					
ABA650	Acconto IVA	0	0	0	0	0
	Altri crediti verso l'Erario	33	249	-249	33	0
	TOTALE CREDITI V/ERARIO	33	249	-249	33	0
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	5.213	15.504	-16.509	4.208	61
ABA690	Crediti verso altri soggetti pubblici	991	2.497	-1.380	2.108	0
ABA710	<i>Altri crediti diversi</i>	580	51	-7	624	0
ABA660	TOTALE CREDITI VERSO ALTRI	6.784	18.052	-17.896	6.940	61

La voce include:

- crediti verso Comuni, pari a €/mgl 435, che risultano decrementati rispetto all'anno precedente;
- crediti verso aziende sanitarie, pari a €/mgl 5.056, che includono principalmente crediti per prestazioni sanitarie;
- crediti verso Enti della Regione Puglia e Partecipate, pari a €/mgl 492, che si riferiscono al credito verso Enti della Regione per il progetto ARES formazione Direttori (€/mgl 103), personale comandato presso detto Ente (€/mgl 360), personale in comando presso l'ARPA Puglia (€/mgl 19) e crediti verso la controllata Sanitaservice Policlinico Bari Srl (€/mgl 9), non incassati alla data di bilancio;
- crediti verso erario, pari a €/mgl 33, derivanti dal credito per addizionale regionale e dal credito per il bollo virtuale rivenienti dagli esercizi precedenti;
- crediti verso privati, pari a €/mgl 4.208, che si riferiscono prevalentemente ai proventi per prestazioni sanitarie erogate a privati e aziende private, non ancora incassati alla data di chiusura del presente bilancio;
- crediti verso altri soggetti pubblici, pari a €/mgl 2.108, il cui incremento netto rispetto al saldo di apertura è sostanzialmente rappresentato dall'iscrizione del credito verso l'AIFA per il rimborso derivante dall'impiego di farmaci orfani per malattie rare e di farmaci che rappresentano una speranza di cura per particolari e gravi patologie, finanziati ai sensi della L.648/96 con accesso al fondo AIFA 5%, il cui incasso è intervenuto nel 2017;
- altri crediti diversi, pari a €/mgl 624. La voce si riferisce prevalentemente a crediti per personale in comando presso altre Aziende sanitarie e a crediti verso Enti previdenziali.

Si riporta di seguito la movimentazione del fondo svalutazione crediti.

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

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

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

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	0	0	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:				
ABA650	CREDITI V/ERARIO				
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.996	150		2.146
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	Altri crediti diversi				
	TOTALE CREDITI V/ALTRI	1.996	150	0	2.146

La voce, pari a €/mgl 2.146 dopo l'accantonamento dell'esercizio 2016, si riferisce al fondo svalutazione crediti verso privati costituito per far fronte al rischio d'inesigibilità dei crediti verso Aziende Private derivanti dall'erogazione di prestazioni sanitarie.

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

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	75	133	92	0	841
	<i>Crediti v/Stato - altro:</i>	0	75	133	92	0	841
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	0	92	0	0
ABA340	Crediti v/Prefetture	0	75	133	0	0	841
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	0	739	793	486	4.467	10.971
	<i>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</i>	0	739	793	486	4.467	10.971
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	0	533	344	389	2.796	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	0	206	449	97	1.671	10.971
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	58.264	0	0	6.793	625	18.805
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	58.264	0	0	6.793	625	18.805

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

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
ABA530	CREDITI V/COMUNI	38	0	0	0	337	60
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	455	1	308	906	1.581	2.949
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0	0	303	906	1.515	2.331
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	455	1	5	0	66	618
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	25	19	0	74	374
ABA620	Crediti verso altri enti regionali	0	25	19	0	74	365
ABA640	Crediti verso altre partecipate	0	0	0	0	0	9
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	33	0	0
	Altri crediti verso l'Erario	0	0	0	33	0	
	CREDITI V/ALTRI	3.367	211	126	243	464	2.529
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.662	143	88	172	415	728
ABA690	Crediti verso soggetti pubblici	168	68	36	30	49	1.757
ABA710	Altri crediti diversi	537	0	2	41	0	44

Non esistono crediti al 31 dicembre 2016 con scadenza superiore ai 12 mesi.

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

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

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

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazio ne	Mobilità non in compensaz ione	Altre prestazioni
Asl Lecce	0	0	301
Asl Brindisi	0	0	343
AO Riuniti di Foggia	0	0	40
ASL BAT	0	0	398
ASL Foggia	0	0	138
ASL Bari	0	0	2.759
ASL Taranto	0	0	402
IRCCS Istituto Tumori "Giovanni Paolo II"	0	0	674
IRCCS De Bellis	0	0	0
TOTALE CREDITI V/ALTRI	0	0	5.055

Tab. 14 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

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

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni / (rettifiche)	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		0	0	0	0	0	0
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		169.504	-77.156	92.348	0	-7.861	84.487
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 15	2004	4.800	-3.566	1.234			1.234
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 80-83	2004	9.300	-9.300	0			0
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 82	2004	2.500	-2.718	-218			-218
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 84	2004	5.000	-4.814	186			186
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 33-35	2007	46.000	-12.552	33.448		-1.802	31.646
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 34	2007	12.455	-12.073	382			382
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 36	2007	8.000	-400	7.600			7.600
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 37	2007	11.000	-10.154	846			846
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 38	2007	13.000	-650	12.350			12.350
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 39	2007	9.000	-2.931	6.069		-2.410	3.659
	LEGGE 67/88 ART. 20 - DGR 3565/98 - Padiglioni		10.873	-10.292	581			581
	SI.SA.BA - Ampliamento Asclepios II	2010	9.672	-5.483	4.189			4.189
	CRAT	2014	796	-771	25		-12	13
	FESR	2013	999	0	999			999
	FESR	2014	6.249	-1.452	4.797		-3.207	1.590
	TEAM ONCOGENOMICO	2015	430	0	430		-430	0
	TELECARDIOLOGIA	2015	625	0	625			625
	Finanziamento Regionale a sostegno degli investimenti	2016	7.000		7.000			7.000
	FESR	2016	11.805		11.805			11.805
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione		0	0	0	0	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		0	0	0	28.102	-28.102	0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005		0	0	0	0	0	0
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		0	0	0	0	0	0

Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – SI – Come indicato in precedenza, nel corso dell'esercizio è stato operato l'accantonamento a fondo svalutazione crediti per ricondurre il valore nominale dei crediti iscritti nell'attivo circolante al presumibile valore di realizzo per complessivi 150 €/mgl quantificato considerando sia il potenziale dubbio esito su

posizioni specifiche, sia una percentuale dello 0,5% sul monte crediti verso soggetti diversi dalla Regione e aziende pubbliche del SSR.

Altre informazioni relative ai crediti.

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

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce non risulta avvalorata né al 31/12/2016, né al 31/12/2015.

9. Disponibilità liquide

La voce è così analizzata:

Tab. 15 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	565	14.157	-13.823	899
ABA770	Istituto Tesoriere	33.136	537.989	-558.785	12.340
ABA790	Conto corrente postale	794	1.085	-1.408	471
ABA750	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	34.495	553.231	-574.016	13.710

Il saldo relativo alla "Cassa", pari a €/mgl 899, comprende le disponibilità liquide presso le casse ticket attive e presso la cassa economale. I ticket risultano totalmente versati in banca nel corso del 2017.

La voce Istituto Tesoriere è relativa al saldo al 31 dicembre 2016, 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 2016, così come risultante dalla riconciliazione con gli estratti conto intestati all'Azienda, comprensivi degli interessi attivi maturati.

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – SI – Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2016 comprendono fondi in conto capitale per complessivi 245 €/mgl. Si riferiscono essenzialmente al totale delle disponibilità presso l'Istituto Tesoriere vincolate per gli utilizzi per la rifunionalizzazione e riqualificazione delle strutture sanitarie.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?		SI	<p>Alla data del 31 dicembre 2016 risultano esservi i seguenti pignoramenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> 141 €/mgl sul conto corrente postale Bancoposta dell'Azienda, disposto dal giudice dell'esecuzione a tutela del credito di un fornitore dell'Azienda. Alla data di riferimento, il fornitore è stato integralmente soddisfatto e si è in attesa che l'Autorità giudiziaria revochi la disposizione; 243 €/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 attivi non risulta valorizzata, mentre la voce risconti attivi è composta come di seguito dettagliato:

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

CODICE MOD. CE	RATEI E RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA040	Premi assicurazioni furto e incendio, RC	2.955	0
	Canoni di noleggio attrezzature sanitarie	0	0
	Fitti reali	16	0
	Canoni di noleggio automezzi	0	0
ACZ999	TOTALE RISCONTI ATTIVI	2.971	0

La voce risconti attivi si riferisce principalmente a costi relativi al premio di assicurazione RCT/RCO pagati e rilevati nel 2016 ma di competenza dell'esercizio successivo.

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

11. Patrimonio netto

Le variazioni intervenute durante l'esercizio nelle voci componenti il patrimonio netto al 31 dicembre 2016 sono riepilogate nella tabella che segue:

La voce è così dettagliata:

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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	1.155	0	0	0	0	0	1.155			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	334.980	0	23.908	-15.462	4	0	343.430	0	23.492	11.985
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0	0	0	0			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	308	0	0	-308	0	0	0	0	460	0
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0	0	0	0	0	0	0			
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0	0	0	0	0	0	0			
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	308	0	0	-308	0	0	0		460	
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	296.721	0	18.805	-10.596	0	0	304.930		18.157	5.740
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	9.464	0	18	-21	3	0	9.464		85	6.245
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	28.487	0	5.085	-4.537	1	0	29.036		4.790	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	821	0	237	-318	0	0	740		664	
PAA110	ALTRE RISERVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	0	0	0	0	0	0	0			
PAA140	Contributi da reinvestire	0	0	0	0	0	0	0			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0	0	0	0	0	0	0			
PAA160	Riserve diverse	0	0	0	0	0	0	0			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0	0	28.102	0	-28.102	0	0	76.663	0	0
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	0	0	0	0			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0	0			
PAA200	Altro	0	0	28.102	0	-28.102	0	0	76.663		
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	3	-28.102	0	0	28.102	0	3	38		
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-28.102	28.102	0	0	0	-14.223	-14.223			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	308.857	0	52.247	-15.780	4	-14.223	331.105	76.701	24.156	11.985

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

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

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

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					di cui riscossi	di cui investiti
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale		
PAA030	Da Stato:	308	0	0	-308	0	0	308	308
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012	308	0	0	-308	0	0	308	308
	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)								
PAA070	Da Regione:	296.721	0	18.805	-10.596	0	304.930	220.443	220.443
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012	296.721	0	18.805	-10.596	0	304.930	220.443	220.443
	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)								
PAA080	Da altri soggetti pubblici:	9.464	0	18	-21	3	9.464	5.310	5.292
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012	9.464	0	18	-21	3	9.464	5.310	5.292
	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)						0		
PAA090	per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:	28.487	0	5.085	-4.537	1	29.036	29.036	29.036
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012	28.487	0	5.085	-4.537	1	29.036	29.036	29.036
	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)								
		334.980	0	23.908	-15.462	4	343.430	255.097	255.079

Non ci sono riserve da plusvalenze da reinvestire.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati a investimenti

PN01 – SI – Nel corso dell'esercizio sono stati rilevati incrementi per un valore di €/mgl 237 a fronte di donazioni e lasciti vincolati a investimenti erogati da privati per l'acquisto di attrezzature e decrementi per € mgl 318 rappresentativi della sterilizzazione degli ammortamenti.

PN02 – Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

12. Fondi per rischi e oneri

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

Tab. 19 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	145	0	0	-145	0
PBA010	FONDI PER RISCHI	7.790	0	0	-1.903	5.887
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	5.996	0	0	-1.633	4.363
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1.610	0	0	-270	1.340
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0	0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0	0
PBA060	Altri fondi rischi	184	0	0	0	184
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	6.848	1.993	0	-1.577	7.264
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	5.709	1.510	0	-1.211	6.008
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	51	1	0	-7	45
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	566	96	0	-143	519
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	522	386	0	-216	692
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	1.700	1.799	0	-1.009	2.490
PBA210	Fondi integrativi pensione	0	0	0	0	0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0	790	0	0	790
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0	0	0	0	0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0	0	0	0	0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	1.700	1.009	0	-1.009	1.700
PAZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	16.483	3.792	0	-4.634	15.641

La voce “Fondi per imposte, anche differite” ha visto azzerare il proprio saldo dopo l'utilizzo dell'ammontare accantonato nel precedente esercizio per far fronte all'onere stimato per la definizione dell'Avviso di accertamento del Comune di Bari relativo alla TARSU per gli anni 2009-2012.

I “Fondi per rischi” rappresentano la stima quantitativa dei rischi probabili derivanti da vertenze giudiziarie e contenziosi in essere al 31 dicembre 2016, ancorché conosciuti successivamente alla data di bilancio.

La Struttura Burocratica-Legale ha valutato come adeguata la consistenza residua, alla data di bilancio, dei fondi residui accantonati per vertenze giudiziarie e per contenzioso con il personale dipendente. Conseguentemente, non si è proceduto a registrare ulteriori accantonamenti.

Gli “Altri fondi per oneri e spese” accolgono per lo più gli stanziamenti effettuati a fronte di passività certe, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza, sono indeterminati alla data di redazione del bilancio. Si riferiscono a interessi moratori per €/mgl 1.300 – determinati sulla base dell'onere mediamente sostenuto nell'ultimo quinquennio, tenendo conto sia della importante riduzione dei tempi di pagamento, sia delle proposte transattive ricevute e/o definite in questi primi mesi del 2017 – e alla stima delle fatture da ricevere non collegate al sistema degli ordini per €/mgl 400.

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

Tab. 20 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/16
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	
2009	1.640	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	1.176	39	272	153	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	1.176	39	272	153	
2004	11.871	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	10.985	303	583	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	10.985	303	583	-	
2009	3.523	B.1) Acquisti di beni	582	-	7	-	530
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.376	25	3	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	2.958	25	10	-	
2009	3.145	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	432
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.281	-	379	53	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	2.281	-	379	53	
2009	5.385	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	1.296
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	608	138	25	241	
		Restituzione fondi	-	3.077	-	-	
		Totale	608	3.215	25	241	
2010	188	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	183
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	5	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	5	-	-	-	
2009	300	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	134	-	166	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	134	-	166	-	
2010	28	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	24
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	4	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	4	-	-	-	
2011	139	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	56
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	67	13	3	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	67	13	3	-	

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/16
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	
2015	80	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	37
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	43	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	43	-	
2011	545	B.1) Acquisti di beni	-	-	126	-	153
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	15	3	71	177	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	15	3	197	177	
2012	600	B.1) Acquisti di beni	-	-	97	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	230	273	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	230	370	-	
2012	60	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	39
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	12	3	5	1	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	12	3	5	1	
2011	4.040	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	2.372
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	927	7	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	398	-	-	336	
		Restituzione fondi	-	-	-	-	
		Totale	1.325	7	-	336	
2013	68	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	40	-	28	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	40	-	28	-	
2016	22	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	22
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/16	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015		Esercizio 2016
2013	990	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	208	175	367	240	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	208	175	367	240	
2011	100	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	70
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	30	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	30	-	-	-	
2009	300	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	227	57	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	16	
		Totale	227	57	-	16	
	2.730	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	332
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.191	81	74	52	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	2.191	81	74	52	
2009	180	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	172	-	8	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	172	-	8	-	
2013	72	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Trasferimento fondi all'Università	-	40	32	-	
		Totale	-	40	32	-	
2014	263	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	263
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (trasferimento fondi)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2014	250	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	118
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	32	100	
		Altri costi (trasferimento fondi)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	32	100	
2015	550	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	81
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	234	235	
		Altri costi (trasferimento fondi)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	234	235	
TOTALE	37.069	TOTALE	22.438	4.191	2.828	1.604	6.008

Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/16	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015		Esercizio 2016
2013	15	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	15
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2014	7	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	5	-	2	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	5	-	2	
2014	59	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	30
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	24	5	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	24	5	
TOTALE	81	TOTALE	-	5	24	7	45

Quote inutilizzate contributi per la ricerca

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/16	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015		Esercizio 2016
2010	2.038	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	206
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	998	258	438	138	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	998	258	438	138	
2013	7	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	7
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2014	59	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	30
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	24	5	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	24	5	
2014	60	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	60
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	91	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	91
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	30	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	30
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	13	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	13
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2016	60	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	60
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2016	13	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	13
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2016	9	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	9
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
TOTALE	2.380	TOTALE	998	258	462	143	519

Quote inutilizzate contributi da privati

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/16
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	
2012	200	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	71
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	88	41	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	88	41	-	-	
2014	288	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	243
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	5	-	40	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	5	-	40	
2014	42	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	42
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	6	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	5
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	1	
		Totale	-	-	-	1	
2015	13	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	13
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	370	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	226
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	144	
		Totale	-	-	-	144	
2016	50	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	37
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	13	
		Totale	-	-	-	13	
2016	73	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	55
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	18	
		Totale	-	-	-	18	
TOTALE	1.042	TOTALE	88	46	-	216	692

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

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

13. Trattamento di fine rapporto

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

14. Debiti

Nella tabella che segue è esposta la consistenza e la movimentazione dei debiti al 31 dicembre 2015 (valore iniziale) e al 31 dicembre 2016 (valore finale).

Tab. 21 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazio ni
			Incrementi	Decrementi			
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	344	12.746	-124	12.966	0	0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	344	12.746	-124	12.966	0	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	476	2.914	-2.914	476	0	0
	Debiti verso Comuni sommatoria partitario	476	2.914	-2.914	476	0	0
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE						
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	4.979	3.957	-6.474	2.462	624	0
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	274	203	-243	234	12	0
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.253	4.160	-6.717	2.696	636	0
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DALLA REGIONE	2.297	19.434	-21.099	632	7	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:	2	0	0	2	0	0
	Altri Enti Regionali	2	0	0	2	0	0
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	2.295	19.434	-21.099	630	7	0
	Debiti verso SANITASERVICE Policlinico Bari Srl	2.295	19.434	-21.099	630	7	0
	DEBITI V/FORNITORI:						
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	108.760	336.736	-385.534	59.962	15.123	0
PDA280	TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI	108.760	336.736	-385.534	59.962	15.123	0
	DEBITI TRIBUTARI:						
PDA320	Debiti per ritenute IRPEF COD 1001	4.349	29.470	-29.403	4.416	0	0
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1002	1	244	-222	23	0	0
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1004	0	1	0	1	0	0
	Debiti per ritenute IRPEF lavoratori autonomi	44	333	-369	8	0	0
	Debiti IRPEF cod. TRIBUTO 4730	0	0	0	0	0	0
	Debiti IRPEF cod. TRIBUTO 4731	0	0	0	0	0	0
	Addizionale Comunale IRPEF	5	1.015	-1.020	0	0	0
	Addizionale Regionale IRPEF	14	1.998	-1.999	13	0	0
	Erario c/IVA	7.732	42.200	-47.351	2.581	0	0
	Erario c/IRAP	1.750	12.512	-12.498	1.764	0	0
	Debiti IRAP per competenze esercizi precedenti	2.679	542	-184	3.037	0	0
	Altri debiti verso l'Erario	153	397	-390	160	0	0
PDA320	TOTALE DEBITI TRIBUTARI	16.727	88.712	-93.436	12.003	0	0
	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:						
PDA330	INPS	25	167	-158	34	0	0
	INPDAP	7.655	54.950	-54.911	7.694	0	0
	Riscatti INPDAP	903	426	-395	934	0	0
	Debiti v/INPDAP benefici contrattuali pers. In quiescenza	0	122	-108	14	0	0
	ONAO SI	17	113	-113	17	0	0
	INAIL	40	1.230	-488	782	0	0
	DEBITI V/A.SO.FARM 0,02% (FARM. PUBBL.)	4	0	0	4	0	0
	Debiti verso Enti Prev. per compet. es. prec.	1.938	258	-453	1.743	0	0
	Altri Istituti	0	0	0	0	0	0
PDA330	TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	10.582	57.266	-56.626	11.222	0	0
PDA340	DEBITI V/ALTRI	11.078	201.358	-194.245	18.191	0	0
PDA360	Debiti v/dipendenti	9.873	30.693	-32.972	7.594	0	0
	Altri debiti diversi:	0	643	-643	0	0	0
	Debiti v/Altre categorie convenz.	78	0	0	78	0	0
	Depositi cauzionali	40	425	-419	46	0	0
	Debiti v/Sindacati	0	164	-164	0	0	0
	Debiti v/Istituti assicurativi	0	0	0	0	0	0
	Debiti per cessioni, rate ed assicurazioni	0	0	0	0	0	0
	Somme a disposizione per c/terzi	20	135	-141	14	0	0
	Altri debiti diversi	9.567	29.009	-31.169	7.407	0	0
	Debiti v/Amministratori	150	285	-400	35	0	0
	Debiti v/Collegio Sindacale	18	32	-36	14	0	0
PDA340	TOTALE DEBITI V/ALTRI	20.951	232.051	-227.217	25.785	0	0

I debiti verso la Regione Puglia, complessivamente pari a €/mgl 12.966, sono sostanzialmente rappresentati dal residuo delle assegnazioni per progetti erogati negli esercizi precedenti non utilizzate e da restituire alla Regione medesima per €/mgl 206, dall'ammontare dei maggiori versamenti di acconto mensile rispetto

all'assegnazione indistinta complessiva per l'esercizio 2016 – €/mgl 11.456, nonché dal saldo negativo relativo all'acquisto e cessione intraregionale di sacche di sangue in applicazione della DGR 2090/2015 e della nota del Servizio Organizzazione, Assistenza Ospedaliera e Specialistica – CRAT prot.AOO151/2684 del 14 marzo 2017.

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

Il totale dei debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione, pari a €/mgl 2.462 segna un decremento pari ad €/mgl 2.517 sia per le minori prestazioni acquistate nel corso del 2016 rispetto all'esercizio precedente, sia per i maggiori pagamenti effettuati, grazie al miglioramento dei tempi di pagamento raggiunta dall'Azienda.

Il totale dei debiti verso aziende sanitarie pubbliche fuori regione, pari a €/mgl 234, si riferisce ai debiti per acquisto di prestazioni sanitarie da aziende sanitarie di altre regioni e segna un decremento pari ad €/mgl 40 rispetto al precedente esercizio, anch'esso dovuto a maggiori pagamenti effettuati, grazie al miglioramento dei tempi di pagamento raggiunta dall'Azienda.

La voce debiti verso fornitori, pari a €/mgl 59.962, accoglie tutte le posizioni debitorie verso i fornitori di beni e servizi, anche di natura sanitaria.

I debiti verso fornitori presentano al 31 dicembre 2016 un netto decremento rispetto all'anno precedente per €/mgl 48.798 (-45% circa), derivante dai maggiori pagamenti effettuati nel corso del 2016, confermando il miglioramento dei tempi di pagamento rispetto all'anno 2015, risultato raggiunto grazie al miglioramento dell'assetto procedurale e organizzativo adottato dall'Azienda, che ha consentito di utilizzare le risorse finanziarie erogate dalla Regione Puglia.

L'Indicatore di Tempestività dei Pagamenti per l'anno 2016, calcolato secondo quanto stabilito dall'art. 9 del DPCM del 22 settembre 2014, è risultato essere pari a 29 giorni, dato pubblicato nel portale web dell'Azienda nella relativa sezione "Amministrazione Trasparente – Pagamenti dell'Amministrazione".

I debiti tributari, pari a €/mgl 12.003, si riferiscono ai debiti per ritenute d'acconto IRPEF effettuate, versate successivamente alla data di chiusura del bilancio, al debito IRAP relativo alle retribuzioni del mese di dicembre e tredicesima versato successivamente alla data di chiusura del bilancio, all'imposta dovuta per accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale dipendente, nonché all'IVA da versare, versata successivamente alla data di riferimento del bilancio.

I debiti verso enti previdenziali, pari a €/mgl 11.222, si riferiscono ai contributi previdenziali relativi alle retribuzioni di dicembre e tredicesima, versati entro i termini di legge successivamente alla data di chiusura dell'esercizio, nonché ai contributi previdenziali stanziati sugli accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale dipendente.

I debiti verso il personale dipendente, pari a €/mgl 18.191 riguardano le competenze fisse e accessorie, nonché le altre indennità maturate per competenza nell'esercizio 2016 e precedenti e non ancora pagate alla data di chiusura del bilancio.

I debiti verso il personale dipendente comprendono anche il debito per ferie maturate e non godute, pari a €/mgl 224 che, in linea con le indicazioni fornite dall'Area Politiche per la Promozione della Salute, delle persone e delle pari opportunità – Servizio Gestione Accentrata Finanza Sanità, con lettera prot. n. AOO_168_000509 del 16 aprile 2013, è stato ritenuto congruo a far fronte all'eventuale esborso.

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

Tab. 22 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	VALORE DEI DEBITI AL 31 DICEMBRE 2015 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	3	222	12.741
PDA120	Altri debiti v/regione o Provincia Autonoma	0	0	0	3	222	12.741
PDA130	DEBITI V/COMUNI	0	0	0	0	476	0
	Debiti verso Comuni	0	0	0	0	476	0
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	36	3	222	299	1.191	945
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0	0	206	293	1.184	780
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	36	3	16	6	7	165
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	2	0	94	262	-922	1.196
PDA250	Debiti v/enti regionali:	2	0	0	0	0	0
	Altri Enti Regionali	2	0	0	0	0	0
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	94	262	-922	1.196
	Debiti verso Sanitaservice Policlinico Bari Srl	0	0	94	262	-922	1.196
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	3.207	1.223	1.825	2.461	2.403	48.843
PDA300	Debiti verso altri fornitori	3.207	1.223	1.825	2.461	2.403	48.843
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	492	980	249	645	265	9.372
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1001	0	0	0	0	0	4.416
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1002	0	0	0	0	0	23
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1004	0	0	0	0	0	1
	Debiti per ritenute IRPEF lavoratori autonomi	0	0	0	0	0	8
	Debiti IRPEF cod. TRIBUTO 4730	0	0	0	0	0	0
	Debiti IRPEF cod. TRIBUTO 4731	0	0	0	0	0	0
	Addizionale Comunale IRPEF	0	0	0	0	0	0
	Addizionale Regionale IRPEF	0	0	0	0	0	13
	Erario c/IVA	0	0	0	0	0	2.581
	Erario c/IRAP	0	0	0	0	0	1.764
	Debiti IRAP per competenze esercizi precedenti	492	980	113	645	265	542
	Altri debiti verso l'Erario	0	0	136			24
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	907	0	0	0	2.525	7.790
	INPS	0	0	0	0	0	34
	INPDAP	0	0	0	0	0	7.694
	Riscatti INPDAP	903	0	0	0		31
	Debiti v/INPDAP benefici contrattuali pers. In quiescenza	0	0	0	0		14
	ONAOI	0	0	0	0	0	17
	INAIL	0	0	0	0	782	0
	DEBITI V/A.SO.FARM 0,02% (FARM. PUBBL.)	4	0	0	0	0	0
	Debiti verso Enti Prev. per compet. es. prec.	0	0	0	0	1.743	0
	Altri Istituti	0	0	0	0	0	0
PDA340	DEBITI V/ALTRI	0	0	117	4.292	10.726	10.650
PDA360	Debiti v/dipendenti	0	0	102	222	8.775	9.092
	Altri debiti diversi	0	0	15	4.070	1.951	1.558
	Depositi cauzionali	0	0	15	63		0
	Debiti v/Sindacati	0	0	0	0		46
	Debiti per cessioni, rate ed assicurazioni	0	0	0	0	0	0
	Somme a disposizione per c/terzi	0	0	0	0		14
	DEBITI VERSO AMMINISTRATORI	0	0	0	0	0	35
	DEBITI VERSO COLLEGIO SINDACALE						14
	Altri debiti diversi	0	0	0	4.007	1.951	1.449

Non esistono debiti al 31 dicembre 2016 con scadenza superiore ai 12 mesi.

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

Tab. 23 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazio	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Asl Lecce	0	0	44
Asl Brindisi	0	0	90
AO Riuniti di Foggia	0	0	24
ASL BAT	0	0	1.623
ASL Foggia	0	0	282
ASL Bari	0	0	257
ASL Taranto	0	0	58
IRCCS Istituto Tumori "Giovanni Paolo II"	0	0	83
IRCCS De Bellis	0	0	1
TOTALE CREDITI V/ALTRI	0	0	2.462

DB01 – Transazioni

DB01 – SI – Nell'anno 2016 l'Azienda ha condotto e concluso procedure transattive con i fornitori di beni e servizi o con i loro cessionari per mezzo delle quali, a fronte di un tempestivo pagamento da parte della nostra Azienda, fornitori e cessionari hanno acconsentito a stornare interessi moratori già addebiti e/o hanno rinunciato ad addebitare quelli maturati.

Tale attività ha determinato la chiusura di n. 19 transazioni per un valore complessivo di €/mgl 3.355, ammontare di gran lunga superiore alle somme destinate allo scopo, consentendo un risparmio complessivo di €/mgl 1.584 relativo allo sconto finanziario e storno di interessi per debiti già iscritti in bilancio. A ciò si deve aggiungere lo sconto da parte di n. 2 fornitori degli interessi di mora maturati e maturandi, non ancora addebitati alla data della chiusura delle transazioni – sconto non definibile nell'ammontare ma comunque giudicabile significativo, tenuto conto dei tassi applicati nel 2010 - 2013 in forza del D.Lgs n. 231/2002 –.

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	<p>Ai sensi dell'art. 41, comma 1 del Decreto Legge n. 66/2014, si segnala che l'Indicatore Tempestività dei Pagamento (ITP) per l'anno 2016 è stato di 29 gg., in significativo decremento rispetto a quello riferito all'esercizio precedente, pari a 88 gg.</p> <p>Per conseguire un siffatto miglioramento, la Direzione Strategica di questa Azienda ha posto in essere le attività di seguito descritte volte alla ottimizzazione dei flussi amministrativi dei documenti contabili – ordini ai fornitori, DDT e fatture – coinvolgendo tanto gli uffici aziendali, quanto i fornitori di beni e servizi.</p> <p>Dall'inizio del 2015, infatti, la Direzione Strategica ha richiesto la produzione, con periodicità settimanale, di specifica reportistica idonea al monitoraggio dei carichi di lavoro di ciascun ufficio, in modo da poter in uno verificare l'evasione dei carichi medesimi e analizzare l'andamento della produttività individuale e complessiva.</p> <p>È stato costituito un tavolo di lavoro con i dirigenti delle Aree aziendali interessate dal processo, ai</p>

			<p>quali è stata sottoposta la citata reportistica, assegnandogli specifici obiettivi per la riduzione dei tempi di pagamento.</p> <p>Sono state quindi effettuate numerose riunioni con il personale coinvolto nel ciclo passivo – ordine registrazione, liquidazione e pagamento –, al fine di condividere tanto la problematica, quanto l’obiettivo aziendale da raggiungere, senza tralasciare gli strumenti e la metodologia operativa da applicare.</p> <p>Inoltre, grazie all’introduzione della fatturazione elettronica obbligatoria, si è dato impulso a un ulteriore snellimento delle procedure attraverso la dematerializzazione dei flussi documentali prima esclusivamente cartacei anche attraverso un rafforzamento dei servizi offerti dalla software-house, rafforzamento in termini di unità di personale - a invarianza di costi complessivi – su alcuni degli uffici preposti alla liquidazione delle fatture.</p> <p>Infine, si riportano di seguito i dati relativi ai pagamenti 2016:</p> <table><tr><th rowspan="3">Pagamenti 2016</th><th colspan="2">DPCM 22/09/2014</th></tr><tr><th><i>prima della scadenza</i></th><th><i>dopo la scadenza</i></th></tr><tr><td>234.677.761,00</td><td>91.933.131,70</td></tr></table>	Pagamenti 2016	DPCM 22/09/2014		<i>prima della scadenza</i>	<i>dopo la scadenza</i>	234.677.761,00	91.933.131,70
Pagamenti 2016	DPCM 22/09/2014									
	<i>prima della scadenza</i>	<i>dopo la scadenza</i>								
	234.677.761,00	91.933.131,70								

15. Ratei e risconti passivi

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

CODICE MOD. CE	RATEI E RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA010	Ratei passivi utenze varie	109	0
PEZ999	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	109	0

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

16. Conti d'ordine

Non risultano rilevati conti d'ordine al 31/12/2016.

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

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

17. Contributi in conto esercizio

Tale voce si compone di:

Tab. 24 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	TOTALE	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	0	118.500	35.751	154.251	La colonna "Altro" include k€ 26.000 di contributo per l'Università, k€ 8.013 di contributo Kedrion e k€ 1.738 di contributi finalizzati.
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	0	0	0	0	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	0	0	0	0	

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

Tab. 25 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				155.183	155.161	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto:				154.251	154.229	
	Emergenza, Funzioni, Università	D.D. 22	16/05/2017	Bilancio 2016	144.500	144.500	761.100.00005
	Kedrion	D.D. 22	16/05/2017	Bilancio 2016	8.013	8.013	761.110.00057
	Emodialisi notturna / Dialisi peritoneale	D.D. 22	16/05/2017	Bilancio 2016	240	240	761.110.00203
	G.I.A.D.A. - Giovanni XXIII	D.D. 22	16/05/2017	Bilancio 2016	154	154	761.110.00204
	Sangue raro e congelato	D.D. 22	16/05/2017	Bilancio 2016	80	80	761.110.00208
	Diagnosi Malformazioni Fetoneonatali	D.D. 22	16/05/2017	Bilancio 2016	22	22	761.110.00209
	Screening allargato (Neonatale) Malattie Metaboliche Ereditarie	D.D. 22	16/05/2017	Bilancio 2016	181	181	761.110.00215
	Sistema di informazione in sanità - Call center sanitario	D.D. 22	16/05/2017	Bilancio 2016	135	135	761.110.00219
	Telecardiologia	D.G.R. n. 585	2012		926	926	761.110.00220
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				932	932	
	Finanziamento Screening Neonatale	D.D. 22	16/05/2017	Bilancio 2016	736	736	761.110.00040
	Finanziamento Esclusività	D.D. 22	16/05/2017	Bilancio 2016	196	196	761.110.00036
AA0050	EXTRA FONDO:				2.120	763	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				2.040	743	
	Formazione AIDS				1.488	191	761.110.00080
	Unità spinali	D.G.R. n. 2124	2012		483	483	761.110.00200
	Extracomunitari				69	69	761.110.00200
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				0		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				0		
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				0		
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				0		
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				0		
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				0	0	
	Contrib. per Donazioni e trapianti organi				0	0	
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				0	0	
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				80	20	
	Progetto DEEP				60		761.115.00010
	Coordinamento Registro Trap.ti Puglia				9	9	761.115.00005
	Registro Naz.le Mesot				5	5	761.120.00015
	Valutazione qualità percorso clinico				4	4	761.120.00015
	Cooperaz. Transfrontaliero IPA Adriatico "Future Medicine"				2	2	76.111.500.005
	PER RICERCA:				151	32	
AA0190	Contributi da Ministero della Salute er ricerca corrente:				0	0	
AA0200	Contributi da Ministero della Salute er ricerca finalizzata:				12	0	
	Salute CKD				12		761.115.00020
AA0210	Contributi da Regione e altri soggetti pubblici per ricerca:				15	0	
	HIPPOCRATE - U.VING LABS SMART PUGLIA 2020				15		761.110.00217
AA0220	Contributi da Privati per ricerca:				124	32	
	Innovazioni e future applicazioni in farmacologia oculare				73	18	761.115.00024
	Screening e Maculopatia				50	13	761.115.00024
	Altri				1	1	761.115.00024
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				263	263	761.135.00005
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				157.717	156.219	

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

I contributi in c/esercizio per quota indistinta, pari a €/mgl 154.251, si riferiscono ai contributi assegnati dalla Regione Puglia come comunicati dalla Sezione Amministrazione Finanza e Controllo del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti della Regione Puglia con la Determinazione Dirigenziale n.22 del 16/05/2017 "Indicazioni sul bilancio d'esercizio 2016 delle Aziende del SSR." nelle more della deliberazione del DIF 2016 a titolo di:

- emergenza e funzioni non tariffate, pari a €/mgl 118.500;
- contributi per l'Università, pari a €/mgl 26.000;
- contributi regionali per la convenzione Kedrion relativa alla lavorazione del plasma, pari a €/mgl 8.013;
- Contributi finalizzati per progetti per complessivi €/mgl 1.738.

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

La tabella che segue espone il Dettaglio della rettifica dei contributi in conto esercizio per destinazione a investimenti.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	155.183	5.085	3,3%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	2.040		
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	80		
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	151		
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	263		
	Totale	157.717	5.085	3,2%

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

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

18. Proventi e ricavi diversi

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

Tab. 26 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	31/12/2016	31/12/2015	Differenza
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	260.450	292.784	-32.334
AA0350	Prestazioni di ricovero	160.409	168.302	-7.893
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	42.825	43.852	-1.027
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			0
AA0380	Prestazioni di File F	54.108	79.653	-25.545
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale		0	0
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata			0
AA0410	Prestazioni termali			0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	3.108	977	2.131
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	14.627	12.910	1.717
AA0460	Prestazioni di ricovero	9.795	8.232	1.563
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.465	1.280	185
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			0
AA0490	Prestazioni di File F	2.718	3.160	-442
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale			0
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata			0
AA0520	Prestazioni termali			0
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			0
AA0590	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	649	238	411
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	275.077	305.694	-30.617

La mobilità attiva accoglie i proventi relativi alle prestazioni effettuate dall'Azienda nei confronti di assistiti residenti nel territorio della Regione (€/mgl 203.234), i proventi relativi alle prestazioni effettuate nei confronti di assistiti residenti in altre Regioni (€/mgl 11.260), il rimborso per la somministrazione diretta dei farmaci ad assistiti della Regione e di altre regioni (€/mgl 56.826), nonché altri proventi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie (€/mgl 3.757).

Al 31 dicembre 2016, per la mobilità attiva regionale, per le prestazioni extraregionali e per la somministrazione diretta di farmaci – sia regionale, sia extraregionale – sono stati iscritti i valori di effettiva produzione che è in flessione rispetto a quella iscritta nel 2015.

Anche il "File F" per il rimborso della somministrazione dei farmaci presenta un significativo decremento – €/mio 25,5 – principalmente ascrivibile all'evoluzione delle note di credito relative agli acquisti di farmaci connessi alla cura dell'Etatite C, che sono state di importo crescente in relazione alla durata della terapia.

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

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

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

Tab. 27 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.309	596	713	120%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	8.735	8.458	277	3%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			0	0%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	282	303	-21	-7%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	127	42	85	202%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			0	0%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		3	-3	0%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	10.453	9.402	1.051	11%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	3.044	2.717	327	12%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	4.218	3.947	271	7%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			0	0%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	333	411	-78	-19%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie)			0	
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro			0	
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	7.595	7.075	520	7%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			0	0%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (Intramoenia)	270	205	65	32%
	Costi diretti aziendali	31	25	7	27%
	Costi generali aziendali	2.557	2.097	459	22%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	2.858	2.327	531	23%
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	10.453	9.402	1.051	11%

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

19. Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici

La voce “*Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici*” al 31 dicembre 2016 è pari a €/mgl 2.099 (€/mgl 1.111 nell’esercizio 2015) e si riferisce principalmente al rimborso derivante dall’impiego di farmaci orfani per malattie rare e di farmaci che rappresentano una speranza di cura per particolari e gravi patologie, finanziati ai sensi della L.648/96 con accesso al fondo AIFA 5% - già descritto nel paragrafo 7. del presente documento -, oltre che ai recuperi per indennità INAIL inabilità temporanea, recuperi di oneri stipendiali da altre aziende del SSR, a rimborsi assicurativi, nonché al recupero dei costi di gestione nei confronti del Comune di Bari dell’autosilo Polipark.

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

20. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

La voce “Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)” al 31 dicembre 2016 è pari a €/mgl 5.018 (€/mgl 5.675 per l’esercizio 2015), si riferisce ai rimborsi e alla partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie (ticket) da parte degli utenti. Anche questa voce presenta una flessione rispetto all’esercizio precedente, coerentemente con la riduzione della produzione.

21. Quota contributi c/capitale

La voce “Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio” al 31 dicembre 2016 pari a €/mgl 15.720 (€/mgl 9.096 per l'esercizio 2015), riguarda la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati con i contributi in conto capitale, così come specificato nei criteri di valutazione.

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Si rinvia a quanto già illustrato a commento delle singole voci.

22. Acquisti di beni

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

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

CODICE MOD. CE	ACQUISTI DI BENI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA0020	Acquisti di beni sanitari	140.612	173.608	-32.996	-19%
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	74.855	102.602	-27.747	-27%
BA0070	Sangue ed emocomponenti	3.871	4.773	-902	-19%
BA0210	Dispositivi medici	61.753	63.847	-2.094	-3%
BA0250	Prodotti dietetici	82	104	-22	-21%
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	51	35	16	46%
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0%
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	0	24	-24	-100%
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	2.223	-2.223	-100%
BA0310	Acquisti di beni non sanitari	2.577	2.357	220	9%
BA0320	Prodotti alimentari	632	567	65	11%
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0	0	0	0%
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	58	75	-17	-23%
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	403	366	37	10%
BA0360	Materiale per la manutenzione	1.097	1.034	63	6%
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari	387	315	72	23%
	TOTALE ACQUISTO DI BENI	143.189	175.965	-32.776	-19%
BA2670	Variazione rimanenze sanitarie	-7.475	-2.813	-4.662	0%
BA2680	Variazione rimanenze non sanitarie	-38	89	-127	0%
	TOTALE NETTO	135.676	173.241	-37.565	-22%

Il complessivo decremento dei costi €/mgl 32.996 per acquisto di beni sanitari è determinato principalmente dai minori costi per prodotti farmaceutici ed emoderivati (€/mgl 27.747) e tra questi in particolare per l'acquisto di medicinali relativi all'Epatite C HCV. I minori costi inerenti i farmaci per la cura dell'Epatite C HCV sono dovuti sia a minori quantitativi acquistati, sia e soprattutto al fenomeno delle note di credito, già citato a commento della fluttuazione fatta registrare dal File F nella voce “Proventi e ricavi diversi”. Completa il decremento la fluttuazione sui dispositivi medici (€/mgl -2.094) dovuta alla diversa classificazione rispetto all'esercizio precedente del costo per l'approvvigionamento di un dispositivo che, coerentemente con la forma e la sostanza contrattuale attualmente in essere, è stata iscritta tra i costi di servizi acquisiti in global service. Per effetto della variazione negativa delle rimanenze rispetto al precedente esercizio, la variazione complessiva del costo di acquisto di beni sanitari risulta quindi attestarsi a €/mgl 37.658.

Nel comparto dei beni non sanitari si registra un sensibile incremento di €/mgl 220 rispetto all'esercizio precedente – che si riduce a €/mgl 93 se si considera la variazione delle rimanenze –, sostanzialmente riconducibile all'acquisto di materiali di consumo, per la manutenzione e di cancelleria.

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

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

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI		Distribuzione		TOTALE
PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE		Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:				
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale		56.825	16.223	73.048
Medicinali senza AIC			1.807	1.807
Emoderivati di produzione regionale			0	0
Emoderivati fuori produzione regionale			2.524	2.524
TOTALE		56.825	20.554	77.379

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASL BAT	ASL BARI	ASL FOGGIA	ASL BRINDISI	ASL LECCE	TOTALE
BA0070	Sangue ed emocomponenti						0
TOTALE		0	0	0	0	0	0

Ciascuna tipologia di bene, compresa nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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

23. Acquisti di servizi

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

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

La voce “acquisti di servizi sanitari” al 31 dicembre 2016 risulta dettagliata nelle tabelle che seguono.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	932	1.037	-105	-10%
BA0740	- da privato	932	1.037	-105	-10%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	0	0	0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	0	0	0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	0	0	0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	0	0	0	0%

La voce pari ad €/mgl 932, che nel 2015 era pari ad €/mgl 1.037, è rappresentata esclusivamente dagli “acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa” e si riferisce all’acquisto di sacche per terapia nutrizionale di supporto ai degenti.

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	792	400	392	98%
BA1130	- da privato	792	400	392	98%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	0	0	0	0%
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	7.595	7.075	520	7%
BA1210	Compartecipazione al personale per ALPI - Area ospedaliera	3.045	2.717	328	12%
BA1220	Compartecipazione al personale per ALPI- Area specialistica	4.218	3.947	271	7%
BA1240	Compartecipazione al personale per ALPI - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	332	411	-79	-19%
BA1250	Compartecipazione al personale per ALPI - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
BA1260	Compartecipazione al personale per ALPI - Altro	0	0	0	0%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	643	344	299	87%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	233	195	38	19%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	410	149	261	175%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	14.203	13.186	1.017	8%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	14.166	13.032	1.134	9%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	72	187	-115	-61%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	0	0%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	706	308	398	129%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	13.373	12.534	839	7%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	15	3	12	400%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	37	154	-117	-76%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	11.798	9.365	2.433	26%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.027	651	376	58%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	4	0	4	0%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	235	548	-313	-57%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	10.532	8.166	2.366	29%
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	0	0	0	0%

La voce “acquisti prestazioni di trasporto sanitario”, pari ad €/mgl 792, si riferisce al servizio di trasporto Sanitario per l'urgenza e per trasporto disabili e segna un incremento per €/mgl 392 a fronte di un maggior trasporto di sangue.

La voce “compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)”, pari a €/mgl 7.595, si riferisce ai compensi pagati al personale dipendente per lo svolgimento dell'Attività libero professionale, cui sono correlati i ricavi di uguale natura e segna un incremento rispetto al 2015 pari ad €/mgl 520.

La voce “rimborsi assegni e contributi sanitari”, pari ad €/mgl 643, si riferisce ai rimborsi per trapianto e ai contributi a enti nonché ai contributi erogati alle associazioni dei donatori volontari di sangue.

La voce “consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie”, pari a €/mgl 14.203, si riferisce principalmente ai compensi erogati al personale universitario - €/mgl 13.373 - e ai compensi corrisposti al personale co.co.pro. finanziato da progetti finalizzati.

La voce “altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria”, pari ad €/mgl 11.798, si riferisce all'acquisto di altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da Aziende sanitarie pubbliche sia della Regione che fuori Regione rispettivamente per €/mgl 1.027 e per €/mgl 235 nonché per acquisto di servizi sanitari da privati per €/mgl 10.532. Tra questi ultimi €/mio 8 sono relativi al servizio di lavorazione plasma fornito dalla ditta Kedrion, in applicazione di specifica convenzione regionale ed €/mio 2,2 sono relativi a servizi appaltati in global service già indicata nel commentare la fluttuazione degli acquisti di beni. Vista la assenza di scarsa significatività del dato relativo agli altri acquisti di servizi sanitari da privati – strutture accreditate, la relativa tabella non è stata compilata.

Altre informazioni relative ai costi per servizi sanitari.

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

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

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

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

Tab. 33 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	52.936	53.733	-797	-1%
BA1580	Lavanderia	1.968	1.959	9	0%
BA1590	Pulizia	9.114	8.807	307	3%
BA1600	Mensa	5.887	6.205	-318	-5%
BA1610	Riscaldamento	13.144	13.661	-517	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	731	447	284	64%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	12	11	1	9%
BA1640	Smaltimento rifiuti	899	977	-78	-8%
BA1650	Utenze telefoniche	334	367	-33	-9%
BA1660	Utenze elettricità	53	120	-67	-56%
BA1670	Altre utenze	819	862	-43	-5%
BA1680	Premi di assicurazione	4.761	4.940	-179	-4%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	25	106	-81	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	15.189	15.271	-82	-1%
	<i>Servizi di Logistica</i>	<i>1.246</i>	<i>1.249</i>	<i>-3</i>	<i>0%</i>
	<i>Vigilanza</i>	<i>2.412</i>	<i>2.275</i>	<i>137</i>	<i>6%</i>
	<i>Disinfestazione e Derattizzazione</i>	<i>7</i>	<i>10</i>	<i>-3</i>	<i>-30%</i>
	<i>Gestione Archivi</i>	<i>681</i>	<i>671</i>	<i>10</i>	<i>1%</i>
	<i>Servizio di Portierato e Ausiliario</i>	<i>8.585</i>	<i>9.062</i>	<i>-477</i>	<i>-5%</i>
	<i>Altri Servizi</i>	<i>1.977</i>	<i>1.750</i>	<i>227</i>	<i>13%</i>
	<i>Rimborso spese viaggio al personale dipendente</i>	<i>20</i>	<i>10</i>	<i>10</i>	<i>100%</i>
	<i>Libri, Riviste ed Abbonamenti vari</i>	<i>53</i>	<i>54</i>	<i>-1</i>	<i>-2%</i>
	<i>Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria</i>	<i>33</i>	<i>22</i>	<i>11</i>	<i>50%</i>
	<i>Altre spese bancarie e postali</i>	<i>10</i>	<i>5</i>	<i>5</i>	<i>100%</i>
	<i>Spese di pubblicità, pubblicazioni e bandi di gare</i>	<i>69</i>	<i>70</i>	<i>-1</i>	<i>-1%</i>
	<i>Spese postali</i>	<i>96</i>	<i>93</i>	<i>3</i>	<i>3%</i>
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	952	1.909	-1.939	-102%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	930	1.806	-876	-49%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	57	10	47	470%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	172	113	59	52%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	509	1.572	-1.063	-68%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	189	111	78	0%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	3	0	3	0%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	22	103	-81	-79%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	22	72	-50	-69%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	31	-31	-100%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0%
BA1880	FORMAZIONE	554	144	410	285%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	101	61	40	66%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	453	83	370	446%
	TOTALE	54.442	55.786	-2.326	-4%

La voce “Servizi non sanitari”, pari a €/mgl 54.442, registra un decremento rispetto all’anno precedente di €/mgl 2.326, sostanzialmente imputabile ai minori costi per il personale universitario di area non sanitaria (- €/mgl 1.063), alla riduzione del costo per il servizio *in-house* di portierato e ausiliario che, grazie alla ridefinizione organizzativa ha consentito un risparmio di €/mgl 477 e alla riduzione del costo per riscaldamento, mensa e premi assicurativi rispettivamente per €/mgl 517, €/mgl 318 ed €/mgl 179, a cui fanno da contraltare l’incremento dei costi di pulizia per €/mgl 307, coerentemente con il business plan a base dell’affidamento del servizio alla società *in-house*, l’incremento dei servizi di informativa, di vigilanza e altri servizi rispettivamente per €/mgl 284, €/mgl 137 ed €/mgl 227.

La voce “consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie”, pari a €/mgl 952, si riferisce:

- a Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato, pari a €/mgl 930, derivanti prevalentemente da:
 - costo del personale universitario dei ruoli tecnico, amministrativo e professionale, pari a €/mgl 509,
 - costo per somministrazione di lavoro interinale da agenzie specializzate per a €/mgl 189 ,
 - costo per contratti di collaborazione a progetto non sanitari, pari a €/mgl 172,
 - costo per consulenze non sanitarie da privato, pari a €/mgl 57,
- al rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione per ad €/mgl 22.

La voce “formazione” al 31 dicembre 2016 è pari a €/mgl 554. di cui €/mgl 101 da pubblico ed €/mgl 453 da privato e segna complessivamente un incremento pari a €/mgl 410. L’incremento registrato nei costi di formazione è giustificato dallo svolgimento di corsi di formazione obbligatori, che trovano la loro copertura economica e finanziaria in finanziamenti *ad hoc*.

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

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

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

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

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

Tab. 34 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.903	2.271	632	28%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	875	931	-56	-6%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.973	5.682	291	5%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	348	179	169	94%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	143	215	-72	-33%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	71	150	-79	-53%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
	TOTALE	10.313	9.428	885	9%

La voce presenta un incremento, pari ad €/mgl 885, derivante principalmente dai maggiori costi per manutenzione ordinaria sui fabbricati e loro pertinenze dovuta anche a una accurata analisi dei costi sostenuti ed eventualmente capitalizzabili, che ha portato la Gestione Tecnica a una adeguata prudentiale allocazione a conto economico dei costi della fattispecie in parola

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

Tab. 35 – Costi per godimento beni di terzi

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2000	Fitti passivi	0	136	-136	-100%
BA2010	Canoni di noleggio	5.685	5.283	402	8%
BA2020	Canoni di noleggio - area sanitaria	5.318	4.920	398	8%
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	367	363	4	1%
BA2040	Canoni di leasing	0	0	0	0%
BA2050	Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0	0%
	TOTALE	5.685	5.419	266	5%

La voce presenta un incremento rispetto all'anno precedente, pari a €/mgl 266, derivante dai maggiori canoni di noleggio di attrezzature sanitarie.

24. Costi del personale

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

Il costo del personale dipendente esposto in bilancio al 31 dicembre 2016, comprende la quota dei fondi contrattuali maturati e non ancora liquidati, alla data di chiusura del bilancio.

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

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

Tab. 36 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	158.465	159.960	-1.495	-1%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	75.238	75.011	227	0%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	70.826	70.430	396	1%
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	<i>68.091</i>	<i>68.155</i>	<i>-64</i>	<i>0%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	36.957	36.903	54	0%
	Retribuzione di posizione	12.590	12.600	-10	0%
	Indennità di risultato	572	567	5	1%
	Altro trattamento accessorio	3.695	3.669	26	1%
	Oneri sociali su retribuzione	14.255	14.416	-161	-1%
	Altri oneri per il personale	22	0	22	0%
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	<i>2.735</i>	<i>2.275</i>	<i>460</i>	<i>20%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.596	1.348	248	18%
	Retribuzione di posizione	223	244	-21	-9%
	Indennità di risultato	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	284	177	107	60%
	Oneri sociali su retribuzione	632	506	126	25%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	4.412	4.581	-169	-4%
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	<i>3.908</i>	<i>4.121</i>	<i>-213</i>	<i>-5%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.372	2.527	-155	-6%
	Retribuzione di posizione	530	536	-6	-1%
	Indennità di risultato	113	113	0	0%
	Altro trattamento accessorio	73	73	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	820	872	-52	-6%
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	<i>504</i>	<i>460</i>	<i>44</i>	<i>10%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	386	354	32	9%
	Retribuzione di posizione	3	2	1	50%
	Indennità di risultato	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	2	0	2	
	Oneri sociali su retribuzione	113	104	9	9%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	83.227	84.949	-1.722	-2%
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	<i>81.360</i>	<i>84.593</i>	<i>-3.233</i>	<i>-4%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	47.256	48.746	-1.490	-3%
	Straordinario e indennità personale	8.989	8.769	220	3%
	Retribuzione per produttività personale	1.671	1.682	-11	-1%
	Altro trattamento accessorio	6.286	7.295	-1.009	-14%
	Oneri sociali su retribuzione	17.150	18.101	-951	-5%
	Altri oneri per il personale	8	0	8	
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	<i>1.867</i>	<i>356</i>	<i>1.511</i>	<i>424%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.166	161	1.005	624%
	Straordinario e indennità personale	87	114	-27	-24%
	Retribuzione per produttività personale	30	0	30	0%
	Altro trattamento accessorio	175	24	151	629%
	Oneri sociali su retribuzione	409	57	352	618%
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>

Il costo del personale del ruolo sanitario presenta un decremento pari ad €/mgl 1.495 sostanzialmente ascrivibile alla rideterminazione a valere nell'esercizio 2016 rispetto all'anno precedente dei fondi per il trattamento accessorio del personale sia della dirigenza che del comparto.

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

Tab. 37 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	349	387	-38	-10%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	224	245	-21	-9%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	<i>224</i>	<i>245</i>	<i>-21</i>	<i>-9%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	88	89	-1	-1%
	Retribuzione di posizione	78	85	-7	-8%
	Indennità di risultato	10	10	0	0%
	Altro trattamento accessorio	2	11	-9	-82%
	Oneri sociali su retribuzione	46	50	-4	-8%
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	125	142	-17	-12%
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	<i>125</i>	<i>142</i>	<i>-17</i>	<i>-12%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	93	103	-10	-10%
	Straordinario e indennità personale	5	8	-3	-38%
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	27	31	-4	-13%
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0%
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	0%
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0%
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>

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

Tab. 38 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	20.852	22.268	-1.416	-6%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	0	0	0	0%
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0%
	Retribuzione di posizione	0	0	0	0%
	Indennità di risultato	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	20.852	22.268	-1.416	-6%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>20.750</i>	<i>22.145</i>	<i>-1.395</i>	<i>-6%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	12.669	12.993	-324	-2%
	Straordinario e indennità personale	1.059	1.054	5	0%
	Retribuzione per produttività personale	370	376	-6	-2%
	Altro trattamento accessorio	2.316	3.044	-728	-24%
	Oneri sociali su retribuzione	4.336	4.678	-342	-7%
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	<i>102</i>	<i>123</i>	<i>-21</i>	<i>-17%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	80	89	-9	-10%
	Straordinario e indennità personale	0	8	-8	-100%
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	22	26	-4	-15%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>

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

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

Tab. 39 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	13.852	14.857	-1.005	-7%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	954	1.009	-55	-5%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	911	904	7	1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	440	449	-9	-2%
	Retribuzione di posizione	212	199	13	7%
	Indennità di risultato	43	39	4	10%
	Altro trattamento accessorio	3	0	3	
	Oneri sociali su retribuzione	213	217	-4	-2%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	43	105	-62	-59%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	40	-40	-100%
	Retribuzione di posizione	0	6	-6	-100%
	Indennità di risultato	0	4	-4	-100%
	Altro trattamento accessorio	0	7	-7	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	43	48	-5	-10%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	12.898	13.848	-950	-7%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	12.898	13.848	-950	-7%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.711	9.165	-454	-5%
	Straordinario e indennità personale	966	982	-16	-2%
	Retribuzione per produttività personale	268	280	-12	-4%
	Altro trattamento accessorio	215	492	-277	-56%
	Oneri sociali su retribuzione	2.736	2.929	-193	-7%
	Altri oneri per il personale	2	0	2	
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0	0	
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	

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

CP01 –Costi del personale

Il Costo del personale risulta complessivamente in diminuzione rispetto all'anno 2015 per effetto delle disposizioni di cui al piano di rientro regionale previsto con Legge Regionale n. 17 del 16.11.2010 *“Adempimenti piano di rientro 2010-2012: modifiche e integrazioni all'art. 24 della Legge Regionale 25 febbraio 2010, n. 4 (Norme urgenti in materia di sanità e servizi sociali)”*, nonché delle disposizioni previste con Legge Regionale n. 2 del 9 febbraio 2011 ad oggetto *“Approvazione del Piano di rientro Regione Puglia 2010-2012”*.

Si riporta, di seguito la consistenza e la movimentazione dei fondi del personale al 31/12/2016.

Tab. 40 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2016	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2016	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2016	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2016	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	VARIAZIONE FONDO ANNO 2015 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2016 VS FONDO INIZIALE ANNO 2015
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	16.182	15.650	679	39	20	698	15.650	-532	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	13.075	12.814	679	39	20	698	12.814	-261	0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.535	2.264	679	39	20	698	2.264	-271	0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	572	572	679	39	20	698	572	0	0
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	1.158	968	64	3	4	63	1.067	-91	99
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	893	723	64	3	4	63	822	-71	99
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	77	79	64	3	4	63	79	2	0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	188	166	64	3	4	63	166	-22	0
PERSONALE NON DIRIGENTE	21.246	20.313	3.177	106	164	3.119	20.473	-773	160
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	11.628	10.947	3.177	106	164	3.119	11.107	-521	160
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	8.076	7.027	3.177	106	164	3.119	7.027	-1.049	0
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.542	2.339	3.177	106	164	3.119	2.339	797	0
TOTALE	38.586	36.931	3.920	148	188	3.880	37.190	-1.396	259

25. Oneri diversi di gestione

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

Tab. 41 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.492	1.566	-74	-5%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	601	692	-91	-13%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.083	1.506	-423	-28%
	TOTALE	3.176	3.764	-588	-16%

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

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

26. Accantonamenti

Tale voce è così composta:

Tab. 42 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	0	0	0	0%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	0%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	0%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.736	1.189	547	46%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.333	681	652	96%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	82	383	-301	-79%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	321	125	196	157%
BA2820	Altri accantonamenti:	1.799	825	974	118%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	1.009	752	257	34%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	282	0	282	0%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	23	0	23	0%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	485	0	485	0%
BA2890	Altri accantonamenti	0	73	-73	-100%
	TOTALE	3.535	2.014	1.521	76%

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

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?		SI	Stima dell'onere per i rinnovi contrattuali (€/mgl 790) e stima dell'accantonamento per interessi di mora (€/mgl 1.009).

27. Proventi e oneri finanziari

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
CA0020	Interessi attivi su c/Tesoreria unica	0	2	-2	-100%
CA0030	Interessi attivi su c/c Postali e Bancari	0	0	0	0%
CA0140	Altri interessi passivi	214	2	212	10600%
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-214	0	-214	0%

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Interessi passivi iscritti a Conto Economico in quanto di competenza 2016 e non rientranti tra quelli accantonati a fondo specifico al 31 dicembre 2015.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Gli oneri finanziari si riferiscono esclusivamente agli interessi passivi addebitati dai fornitori di beni e servizi per i ritardi nei pagamenti.

28. Rettifiche di valore di attività finanziarie

La voce non risulta avvalorata.

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

29. Proventi e oneri straordinari

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
EA0020	Plusvalenze da alienazioni beni mobili	0	36	-36	-100%
EA0270	Minusvalenze da alienazione beni mobili	0	0	0	0%
	TOTALE PLUSVALENZE/MINUSVALENZE	0	36	-36	-100%

La voce proventi straordinari è di seguito dettagliata:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	12	-12	-100%
EA0060	Sopravvenienze attive v/Asl - AO - IRCCS	1	1.583	-1.582	-100%
EA0090	Sopravvenienze attive relative al personale dip.	120	1	119	11900%
EA0100	Sopravvenienze attive relative ai medici convenzionati	0	0	0	0%
EA0110	Sopravvenienze attive relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0%
EA0120	Sopravvenienze attive relative ad acquisti di prestazioni sanitarie da privati	0	0	0	0%
EA0130	Sopravvenienze attive relative ad acquisti	130	836	-706	-84%
EA0140	Sopravvenienze attive diverse	131	326	-195	-60%
	TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	382	2.758	-2.376	-86%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
EA0160	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
EA0190	Insussistenze attive relative al personale dip.	0	0	0	0%
EA0200	Insussistenze attive relative ai medici convenzionati	0	0	0	0%
EA0210	Insussistenze attive relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0%
EA0220	Insussistenze attive relative a prestaz. Sanitarie	0	0	0	0%
EA0230	Insussistenze attive relative all'acquisto di beni e servizi	458	459	-1	0%
EA0240	Altre insussistenze attive	20	39	-19	-49%
EA0250	Altri proventi straordinari	0	0	0	0%
	TOTALE INSUSSISTENZE ATTIVE E PROVENTI STRAORDINARI	478	498	-20	-4%

Tra i proventi straordinari sono stati rilevati principalmente:

- Le sopravvenienze relative al personale per il recupero di costi del personale dipendente per €/mgl 120;
- le sopravvenienze attive afferenti gli acquisti per €/mgl 130;
- le sopravvenienze attive diverse afferenti la sistemazioni contabili relative ad anni precedenti per €/mgl 131;
- le insussistenze relative all'acquisto di beni e servizi per €/mgl 458 afferenti per €/mgl 307 alla definizione transattiva con i fornitori e i loro cessionari, su interessi di mora di competenza di anni precedenti;
- altre insussistenze attive €/mgl 20.

La voce oneri straordinari è così composta:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
EA0290	Sopravvenienze passive riguardanti Irap e altre imposte	25	39	-14	-36%
EA0300	Oneri da cause civili e oneri processuali	3	0	3	0%
EA0340	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	85	84	1	1%
EA0370	Sopravvenienze passive relative al personale dip.	286	305	-19	-6%
EA0410	Sopravvenienze passive relative ai medici convenzionati	0	0	0	0%
EA0430	Sopravvenienze passive relative a prestazioni sanitarie	0	0	0	0%
EA0440	Sopravvenienze passive relative ad acquisti	6.374	669	5.705	853%
EA0450	Sopravvenienze passive diverse	353	402	-49	-12%
	TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	7.126	1.499	5.627	375%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
EA0470	Insussistenze passive verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2	2	0	0%
EA0550	Insussistenze passive verso terzi	182	620	-438	-71%
EA0560	Altri oneri straordinari	0	0	0	0%
	TOTALE INSUSSISTENZE PASSIVE	184	622	-438	-70%

La fluttuazione è sostanzialmente rappresentata dall'incremento nella componente "sopravvenienze passive relative ad acquisti" che ammonta a €/mgl 5.705 e nell'ambito della quale incidono per €/mgl 795 gli interessi passivi riferiti ad anni precedenti, rilevati anche in sede di definizione transattiva con i fornitori e/o i cessionari dei crediti – ai quali si contrappongono gli €/mgl 307 di proventi straordinari già commentati – e per €/mgl 4.334 il conguaglio prezzi per gli anni 2010/2015 relativo al servizio appaltato per la Conduzione caldaie e Produzione calore.

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, 31 maggio 2017

Il Direttore Generale

F.to Dr. Vitangelo Dattoli