



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE F.F.

Nominato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 76 del 06/02/2023 - Deliberazione DG n. 987 del 30/11/2024

N. 199 del 26/02/2025

OGGETTO

Bilancio pluriennale di previsione 2025-2027-Bilancio preventivo economico 2025. Adozione.

Struttura Proponente	Area Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie	
Documenti integranti il provvedimento:		
Descrizione Allegato	n. pag.	
Relazione del Direttore Generale		
Nota illustrativa		
Ce Ministeriale		
Piano dei flussi prospettici		
Piano degli investimenti		
Conto economico previsionale 2025		
Conto economico previsionale pluriennale 2025-2027		
<input checked="" type="checkbox"/> Dichiarazione di immediata esecutività		

Spese previste	
Conto Economico n.	
Descrizione conto economico	
Bilancio	

Strutture destinatarie dell'atto per conoscenza

<input checked="" type="checkbox"/> Direzione Amministrativa	<input checked="" type="checkbox"/> Direzione Sanitaria
<input checked="" type="checkbox"/> Affari Generali e Privacy	<input type="checkbox"/> Economico-Finanziario
<input checked="" type="checkbox"/> Gestione del Patrimonio	<input checked="" type="checkbox"/> Gestione Risorse Umane
<input checked="" type="checkbox"/> Controllo di Gestione	<input checked="" type="checkbox"/> Gestione Tecnica
<input checked="" type="checkbox"/> CUP e ALPI	<input checked="" type="checkbox"/> Manutenzione, Ingegneria Clinica e SPP
<input checked="" type="checkbox"/> Burocratico Legale	<input checked="" type="checkbox"/> Farmacia
<input checked="" type="checkbox"/> Formazione	<input type="checkbox"/> Altro (specificare)

La presente Determinazione, tenuto conto delle fonti normative relative alla disciplina della privacy ovvero della tipologia degli atti allegati, è pubblicata con le seguenti modalità:

- solo frontespizio
- integrale
- solo determinazione

Visto

- Gli articoli 15 e 16 della legge regionale n. 38/94, recante norme sull'assetto programmatico e contabile delle UU.SS.LL., che prevedono, rispettivamente, la predisposizione del bilancio pluriennale di previsione e del bilancio economico preventivo;
- L'art. 25 del D.lgs. 118/2011 e successive modificazioni e integrazioni, che prevede per le aziende sanitarie la predisposizione di un bilancio preventivo economico annuale, costituito dal conto economico preventivo ed il piano dei flussi di cassa prospettici, corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione del Direttore Generale;
- Decreto Ministeriale del 24/07/2019 – Ministero della Salute

Richiamata

- La nota prot. n. 96046/2025 del 21/02/2025 con la quale il Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale– Servizio Gestione Sanitaria Accentrata ha prorogato la data ultima di adozione del bilancio preventivo 2025 al 28 febbraio 2025 *“ Al fine di procedere agli adempimenti contabili di legge, nelle more che il Dipartimento ed i singoli uffici procedano ad una più completa programmazione, tenuto conto che non sono ancora definite le risorse complessive del Riparto 2025 e sono in corso di definizione, in ambito regionale, specifiche misure da approvarsi con atti di Giunta per le maggiori voci di spesa”*.

Precisato che

- Stante la necessità di avviare, sia pur in assenza di indicazioni da parte della Regione, la programmazione dell'anno 2025, nella consapevolezza che la Regione definisca successivamente le risorse da attribuire alle singole Aziende in relazione agli obiettivi di programmazione assegnati;

Predisposto

- La relazione del Direttore Generale (allegato 1);
- La nota illustrativa (allegato 2);
- Il CE ministeriale (allegato 3);
- Il piano dei flussi di cassa prospettici (allegato 4);
- Il piano degli investimenti 2024 (allegato 5);
- Conto Economico previsionale 2024 secondo lo schema di cui D.lgs. 118/2011 (allegato 6);
- Conto Economico previsionale pluriennale 2024-2025-2026 secondo lo schema di cui D.lgs. 118/2011 (allegato 7);

Rilevato che

- la previsione dei costi e dei ricavi evidenziano un risultato negativo stimato pari ad euro 44.640.586;
- il succitato risultato è provvisorio e che in occasione dello stato di avanzamento trimestrale del budget potrà essere aggiornato.

Acquisito il parere del Direttore Sanitario, per quanto di propria competenza;

DELIBERA

- per le motivazioni espresse e che qui si intendono integralmente riportate di adottare il bilancio pluriennale di previsione 2025-2027 ed il bilancio economico preventivo per l'anno 2025 corredato dai seguenti allegati:
- La relazione del Direttore Generale (allegato 1);
- La nota illustrativa (allegato 2);
- Il CE ministeriale (allegato 3);
- Il piano dei flussi di cassa prospettici (allegato 4);
- Il piano degli investimenti 2025 (allegato 5);
- Conto Economico previsionale 2025 secondo lo schema di cui D.lgs. 118/2011 (allegato 6);
- Conto Economico previsionale pluriennale 2025-2026-2027 secondo lo schema di cui D.lgs. 118/2011 (allegato 7);
- di dare atto che le risultanze contabili evidenziano per il 2025 una perdita pari ad euro 44.640.586 come di seguito rappresentata:

Valore della produzione	299.898.375
Costi della produzione	- 332.900.569
Oneri finanziari	- 20.000
Imposte e tasse	- 11.618.392
Risultato di esercizio	- 44.640.586

di trasmettere il presente provvedimento alla Regione Puglia Sezione Amministrazione Finanza e Controlli all'indirizzo PEC afc.sanita.regione@pec.rupar.puglia.it;

- di trasmettere il Modello CE alla Regione Puglia – Amministrazione Finanza e Controlli all'indirizzo mail gsa@regione.puglia.it;
- di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale.

Il presente provvedimento non essendo soggetto al controllo previsto dalla normativa vigente è esecutivo ai sensi di legge.

Il Dirigente Proponente
dott. Giuseppe Di Giovine

 Firmato digitalmente da:
Giuseppe Di Giovine
Firmato il 26/02/2025 08:34
Serial Certificate: 19423029158575171564232220540727036
Valido dal 07/01/2025 al 07/01/2029
ArubaPEC EU Qualified Certificates CA G1

ELISABETTA
ESPOSITO
Regione
Generale f.f.
Puglia
Elisabetta Esposito
26.02.2025
16:01:06
GMT+02:00

Il Direttore Sanitario
dott. Leonardo Miscio

 LEONARDO MISCIO
Regione Puglia
26.02.2025 16:13:37
GMT+02:00



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il presente atto viene posto in pubblicazione in data odierna sull'Albo Pretorio informatico del Policlinico Riuniti di Foggia Azienda Ospedaliero-Universitaria

F.to IL FUNZIONARIO ADDETTO



MICHELE
COCOMAZZI
26.02.2025
16:11:21
GMT+02:00



**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO
ANNO 2025**





INDICE

Introduzione	pag. 3
1. Quadro normativo di riferimento	pag. 4
2. Chi siamo e cosa facciamo	pag. 5
3. Le risorse economiche	pag. 5
4. La produzione	pag. 6
4.1 L'attività di ricovero	pag. 8
4.2 Le prestazioni ambulatoriali	pag. 14
5. Monitoraggio della spesa farmaceutica e dei dispositivi medici 2024	pag. 16
5.1 Spesa farmaceutica	pag. 15
5.2 Spesa dispositivi medici	pag. 17
6. La programmazione 2025	pag. 19
6.1 La programmazione sanitaria	pag. 19
6.2 La programmazione edilizia	pag. 19



INTRODUZIONE

La presente relazione, prevista dall'art. 25 del D. Lgs. 23 giugno 2011 n.118, è redatta a corredo del Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2025 ed ha lo scopo di evidenziare i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali.

Il Bilancio di previsione 2025 presenta, in partenza, risorse finanziarie insufficienti che lo Stato dovrà necessariamente integrare e trasferire alla Regione Puglia per garantire lo sforzo da compiersi per far fronte all'aumento dei costi per l'acquisto di beni e servizi indotto dall'inflazione oltre all'incremento della spesa del personale conseguente all'applicazione dei rinnovi contrattuali.

Il finanziamento corrente assegnato all'Azienda "Policlinico Riuniti" di Foggia per il 2025 è pari a quello destinato per il 2024. Per la parte in conto capitale saranno utilizzate le linee di finanziamento già concesse, mentre ulteriori investimenti, con utilizzo delle risorse proprie, potranno effettuarsi nei limiti dello stanziamento previsto in sede di Bilancio di previsione 2025.

Per il prossimo esercizio occorrerà contenere e/o razionalizzare la spesa relativa alla farmaceutica e dei dispositivi medici.

Per gli acquisti di beni sanitari la Regione non ha fornito indicazioni alle aziende sanitarie ed ospedaliere per la determinazione dei budget di spesa. Pertanto, al fine di fissare un obiettivo coerente di spesa, si è fatto riferimento al Documento di Economia e Finanza del Governo (DEF) il quale prevede un incremento della spesa farmaceutica per il 2025 rispetto a quella sostenuta nel 2023 del 7,1%. Tale incremento è da ricondurre non solo ad una generale dinamica in aumento dei prezzi dei prodotti farmaceutici, ma anche dai riflessi derivanti dalla rideterminazione del tetto della spesa farmaceutica per acquisti diretti e dall'ulteriore incremento del fondo per il concorso al rimborso dei farmaci innovativi. Mentre, relativamente ai dispositivi medici l'importo a budget è pari al dato di preconsuntivo incrementato del 1%.

Resta, comunque, confermato il percorso di razionalizzazione della spesa, in uno con le previste azioni positive in tema di distribuzione ed allocazione ottimale delle risorse.



1. QUADRO NORMATIVO DIRIFERIMENTO

Il Bilancio di previsione per l'anno 2025 ed il Bilancio Pluriennale di previsione 2025-2027 sono stati predisposti tenendo conto delle indicazioni contenute nelle seguenti direttive nazionali e regionali, il cui espresso richiamo si rende fondamentale ai fini del confronto tra i dati inseriti nel previsionale 2025 e le risultanze degli esercizi 2023 e 2024 (preconsuntivo):

- L.R. n. 38 del 30.12.1994 con la quale la Regione Puglia ha emanato *“Norme sull’assetto programmatico, contabile, gestionale e di controllo delle Unità Sanitarie Locali”*
- Decreto Lgs. del 23.06.2012 n. 118 (*“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42.”*) con il quale sono dettati, tra l'altro, disposizioni in materia di bilancio preventivo degli enti del SSN;
- Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 (*Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale. (12A07356) [G.U. Serie Generale, n. 159 del 10 luglio 2012]*)), che ha approvato i nuovi modelli di rilevazione dei conti del SSN e le nuove linee guida per la loro compilazione;
- Decreto del Ministero della Salute del 17 settembre 2012, con il quale veniva disciplinata la Casistica applicativa per la redazione dei bilanci delle Aziende e degli Enti del SSN;
- Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 con il quale venivano modificati gli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota Integrativa delle aziende del Servizio sanitario nazionale;
- L.R. n. 45 del 30.12.2013 con la quale veniva modificato l'art. 17 della L.R. 38/94 anticipando al 30 novembre il termine di deliberazione dei bilanci di previsione;
- Delibera di Giunta Regionale n. 2713 del 18 dicembre 2014, con la quale la Regione Puglia ha approvato, ai sensi dell'art. 39 della L.R. 4/2010, il Documento avente ad oggetto *“Obblighi informativi a carico delle aziende ed Istituti pubblici, delle strutture private accreditate e del personale convenzionato con il SSR”*;
- Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 (*“Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale.”*), che ha approvato i nuovi modelli di rilevazione dei conti del SSN e le nuove linee guida per la loro compilazione;
- Deliberazione della Giunta Regionale 22 ottobre 2019, n. 1914 recante Razionalizzazione della spesa per l'assistenza protesica – Fondo di remunerazione per l'assistenza protesica, con cui la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa per singola Azienda Sanitaria Locale per gli anni 2019-2020;
- Deliberazione di Giunta Regionale n. 1818 del 12/12/2022 con la quale si dà avvio alle procedure di stabilizzazione del personale del SSR ai sensi dell'art. 20, comma 1, del D.Lgs n. 75/2017 e dell'art. 1, comma 268, lett. b), primo periodo, della L. 234/2021, nonché



ospedaliero-universitario

all'emanazione di ulteriori disposizioni in materia di personale e modifiche ed integrazioni della DGR 1896/2021;

- Deliberazione della Giunta Regionale 11 marzo 2024, n. 280 avente ad oggetto. " DGR 1255/2022 – Modifica dell'Allegato C" del Protocollo d'Intesa Regione/Università di Foggia per l'attività assistenziale integrata", che nel suddetto allegato prevede che "la Centrale Operativa 118, in trasferimento presso l'ASL territoriale, non rientra negli standard aziendali per la determinazione delle strutture complesse" e, pertanto, non è stata considerata al fine della determinazione del limite di spesa del Policlinico;
- Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per tutti – Sezione Amministrazione Finanza e Controllo, prot. 96046/2025 del 21/02/2025, avente ad oggetto "Bilancio di Previsione 2025 – Seguito note prot. n. 0627687/2024 e n. 0081834/2025", con la quale è stata posticipata al 28 febbraio 2025 la data di adozione del Bilancio di previsione 2025;

2. CHI SIAMO E COSA FACCIAMO

Il Policlinico di Foggia, in quanto polo universitario, coniuga le finalità di assistenza sanitaria con gli obiettivi di didattica e di ricerca, che forniscono il presupposto per la crescita della professione medica, infermieristica e delle altre professioni sanitarie, in un contesto di evoluzione costante delle competenze clinico/sanitarie e di necessità di aggiornamento continuo. L'Azienda organizza i servizi che eroga in modo da garantire ai cittadini, compatibilmente con le risorse disponibili, la fruizione di percorsi sempre più appropriati e tempestivi, in corrispondenza con i bisogni accertati, conformando la propria organizzazione al raggiungimento di tale obiettivo primario, e cercando di assicurare a tutti coloro che ne hanno diritto, in condizioni di equità, i livelli uniformi di assistenza previsti negli atti di programmazione, nel rispetto dei fondamentali principi di imparzialità, di continuità dell'assistenza, di diritto di scelta e di partecipazione, nonché delle esigenze della didattica e della innovazione (ricerca). L'Azienda opera all'interno della rete regionale per patologia come HUB e si rapporta con i presidi ospedalieri spoke per garantire continuità assistenziale e qualità delle cure, adottando al proprio interno la filosofia dei percorsi diagnostici terapeutici definiti sulla base della Evidence Based Medicine.

3. LE RISORSE ECONOMICHE

Il quadro finanziario delle risorse del SSR per l'anno 2025 appare ancora incerto e che i pochi indirizzi forniti dalla GSA regionale, in particolare per quanto riguarda le risorse a disposizione, rivestono



carattere provvisorio e che comunque, non consentono la copertura di tutti i costi relativi alle attività che l'azienda metterà in campo nel triennio 2025/2027.

4. LA PRODUZIONE AZIENDALE

Premessa

Nei report seguenti è stato effettuato il confronto tra il 2024 e 2023. I dati riferiti al 2023 risultano essere consolidati; quelli del 2024 non assestati in quanto estratti dal Sistema regionale Edotto il 03/02/2025 e saranno consolidati il 10/02/2025.

L'inizio dell'anno 2024 è stato caratterizzato dall'attivazione, nel Policlinico di Foggia, della Cartella Clinica Elettronica (CCE), già previsto dal PNRR quale percorso di digitalizzazione della sanità al fine di migliorare l'accesso alle informazioni del cittadino-paziente sul proprio stato di salute. La soluzione prevede la digitalizzazione dei percorsi ambulatoriali e di degenza delle Aziende sanitarie pugliesi in un processo integrato con il Sistema Informativo Sanitario Regionale Edotto, con il Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE) e con tutti i sistemi informativi coinvolti. Il processo di integrazione del nuovo sistema informativo ha causato un rallentamento nella procedura di validazione della Scheda di Dimissione Ospedaliera (SDO) con conseguente impatto sul dato dei ricoveri.

In sintesi, come risulta dalla tabella di seguito riportata, il valore della produzione per il periodo 1° gennaio - 31 dicembre 2024, considerando anche le SDO non ancora validate ed effettuando una valorizzazione prudenziale delle stesse (totale valore SDO validate di ogni singola struttura/totale dimessi*numero SDO non validate), risulta essere in riduzione rispetto all'anno precedente.

In particolare, relativamente al periodo 1° gennaio – 31 dicembre 2024, se il dato delle SDO non ancora validate dovesse essere confermato, il valore della produzione derivante dai ricoveri (regime ordinario e day hospital) diminuisce di circa € 1.127.463 rispetto all'anno 2023 mentre il valore delle prestazioni ambulatoriali, nonostante la mancata proroga del D.L. 25 maggio 2021, n. 73 e s.m.i. che prevedeva lo stanziamento di risorse aggiuntive per la riduzione delle liste d'attesa, si riduce di soli € 61.305 rispetto all'anno precedente.

Segue dettaglio attività di ricovero e prestazioni ambulatoriali.



4.1 L'attività di ricovero

Nel corso del 2024 il Policlinico ha erogato n. 30.105 ricoveri complessivi di cui il 91,18% in regime ordinario e il 8,82% in regime di ricovero diurno, facendo registrare un'apparente riduzione dell'attività complessiva di ricovero rispetto al medesimo periodo del 2023 (-4,64% in termini quantitativi e - 3,26% in termini di produzione) dovuta in gran parte alla diminuzione dei ricoveri Covid.

Ricoveri ordinari		Ricoveri diurni		Ricoveri totali	
2024	2023	2024	2023	2024	2023
27.451	28.527	2.654	3.043	30.105	31.570

Variazioni assolute e % 2024 vs 2023					
Ricoveri ordinari		Ricoveri diurni		Ricoveri totali	
-1.076	-3,77%	-389	-12,78%	-1.465	-4,64%

N. dimissioni ricoveri

Ricoveri ordinari		Ricoveri diurni		Ricoveri totali	
2024	2023	2024	2023	2024	2023
111.545.819 €	115.414.546 €	4.175.507 €	4.202.435 €	115.721.326 €	119.616.981 €

Variazioni assolute e % 2024 vs 2023					
Ricoveri ordinari		Ricoveri diurni		Ricoveri totali	
- 3.868.727 €	-3,35%	- 26.928,00 €	-0,64%	- 3.895.655,00 €	-3,26%

Valore della produzione da attività di ricovero

Tuttavia, nel medesimo periodo, risultano essere presenti n. 556 SDO per ricoveri ordinari non ancora validate per un valore di € 2.563.772 (totale valore SDO validate di ogni singola struttura/totale dimessi*numero SDO non validate) e n. 144 SDO per ricoveri diurni non ancora validate per un valore di € 204.809 (medesima formula dei ricoveri ordinari). Da evidenziare che la validazione delle citate SDO farebbe diminuire i ricavi di soli € 1.127.463 anziché di € 3.895.655 e, quindi, consentirebbe al Policlinico di mantenere la produzione relativa all'anno 2024 sugli stessi livelli del 2023 salvo il lieve scostamento dovuto quasi interamente alla diminuzione dei ricoveri Covid.

Segue tabella delle SDO non ancora validate:



Reparto di dimissione	RICOVERI ORDINARI 2024		RICOVERI DIURNI 2024	
	N. SDO non validate	Valore SDO non validate	N. SDO non validate	Valore SDO non validate
Andrologia e chirur. ricostruttiva dei genitali esterni				
Anestesia e Rianimazione	22	265.348 €		
Cardiochirurgia univ.	1	21.027 €		
Cardiologia a dir univ	5	29.254 €	3	1.475 €
Cardiologia - Riabilitazione	1	3.849 €		
Centro Talassemia a dir. Osp			30	58.602 €
Chirurgia Generale a dir. Osp.	34	136.909 €	25	51.905 €
Chirurgia Generale a dir. Univ.	6	26.206 €		
Chirurgia generale - multidisciplinare	10	49.477 €	20	24.515 €
Chirurgia Pediatrica a dir. Osp.	3	5.462 €	1	853 €
Chirurgia Plastica e Grandi Ustionati a dir Univ.	17	69.072 €		
Chirurgia Senologica a dir. Osp.				
Chirurgia Toracica a dir. Univ	25	167.303 €		
Chirurgia Vascolare				
Ematologia a dir. Osp.	2	20.030 €		
Epatologia	84	376.960 €		
Gastroenterologia	10	38.930 €		
Geriatrica e Medicina	4	15.175 €		
Lungodegenza	7	33.329 €		
Malattie Apparato Respiratorio Univers.	17	93.841 €		
Malattie Endocrine a dir. Univ.	5	17.400 €		
Malattie Infettive a dir. Univ.	3	14.306 €		
Medicina e Chirurgia d'urgenza				
Medicina Fisica e Riabilitativa a dir. Univ.	7	71.883 €		
Medicina Interna a dir. Osp.				
Medicina Interna e dell'Invecchiamento a dir. Univ.	15	71.943 €		
Medicina Lucera	5	17.168 €		
Nefrologia abilitata al trapianto di rene	9	38.699 €		
Nefrologia, Dialisi e Trapianti - Emodialisi	27	133.026 €		
Neonatologia				
Neurochirurgia a dir. Osp.	27	291.788 €		
Neurologia a dir. Univ.	16	50.626 €		
Neurologia a dir. Osp.	2	6.417 €		
Neuropsichiatria Infantile a dir. Osp.	1	1.948 €		
Nido e Sten				
Ortopedia e Traumatologia a dir. Univ.	3	16.218 €		
Ortopedia e Traumatologia Urg. a dir. Osp.	27	119.763 €	22	30.576 €
Ostetricia e Ginecologia I a dir. Univ.	37	70.798 €	4	4.235 €
Ostetricia e Ginecologia II a dir. Univ.	47	85.701 €	7	4.248 €
Otorinolaringoiatria a dir. Univ.	36	89.621 €		
Pediatria a dir. Univ.	14	22.864 €	23	7.885 €
Pneumologia COVID	1	5.517 €		
Psichiatria a dir. Univ.	4	7.074 €		
Reumatologia a dir. Univ.	8	30.706 €	1	1.953 €
Terapia del Dolore e delle Attività Chirurgiche	13	44.129 €	8	18.562 €
Terapia Intensiva Cardiologica UTIC				
Urologia e centro Trapianti a dir. Univ.	1	4.007 €		
Totale	556	2.563.772	144	204.809

SDO non validate ricoveri ordinari e diurni



Seguono le valutazioni dei principali indici di attività.

Il peso medio delle SDO validate risulta essere sostanzialmente invariato con un leggero miglioramento per i ricoveri diurni come mostrato nelle seguenti tabelle.

Ricoveri ordinari		Ricoveri diurni		Ricoveri totali	
2024	2023	2024	2023	2024	2023
1,22	1,21	1,09	0,98	1,21	1,19

Variazioni assolute 2024 vs 2023		
Ricoveri ordinari	Ricoveri diurni	Totale
0,01	0,11	0,02

Peso medio DRG

La degenza media si dimostra in leggero aumento di 0,22 giorni.

Giornate di Degenza		Degenza Media		Variazioni assolute 2024 vs 2023	
2024	2023	2024	2023	Giornate di degenza	Degenza Media
207.262	209.016	7,55	7,33	-1.754	0,22

Degenza ordinaria

Il numero degli accessi diurni in leggera riduzione

Accessi diurni		N. accessi medi per DH/DS		Variazioni assolute 2024 vs 2023	
2024	2023	2024	2023	Accessi diurni	N. accessi medi per DH/DS
4.222	5.483	1,59	1,80	-1.261	-0,21

Degenza diurna

Allo stato attuale nel 2024 l'attività chirurgica totale risulta essere in leggera diminuzione (-0,57%) rispetto al 2023, con un leggero incremento per i ricoveri diurni dal 64,64% del 2023 al 72,49% ed una leggera flessione dei ricoveri ordinari dal 39,93% del 2023 al 38,77% del 2024.

Ricoveri ordinari		Ricoveri diurni		Ricoveri Totali	
2024	2023	2024	2023	2024	2023
38,77%	39,93%	72,49%	64,64%	41,74%	42,31%

Percentuale DRG chirurgici sul totale della produzione

La percentuale dei DRG medici ed altro sul totale della produzione è di conseguenza in leggero incremento.



Ricoveri ordinari		Ricoveri diurni		Ricoveri Totali	
2024	2023	2024	2023	2024	2023
61,23%	60,07%	27,51%	35,36%	58,26%	57,69%

Percentuale DRG medici e altro sul totale della produzione

Nonostante le numerose SDO non ancora validate, la percentuale di dimissioni con DRG inappropriati, rapportato al totale delle dimissioni, è sovrapponibile al dato assestato del 2023, con una netta riduzione del valore dei ricoveri diurni inappropriati -7,27%, ed un leggero incremento del valore sui ricoveri ordinari, +0,55%.

Anno Dimissione	N.° Dimissioni Totali	N. Dimissioni con DRG inappropriati	% Dimissioni con DRG inappropriati	Valore totale SDO	Valore SDO con DRG inappropriati	% Valore SDO con DRG inappropriati
2023	28.527	2.327	8,16%	115.414.546 €	2.640.123 €	2,29%
2024	27.451	2.490	9,07%	111.545.819 €	3.167.399 €	2,84%

% DRG Inappropriati per ricoveri ordinari

Anno Dimissione	N.° Dimissioni Totali	N. Dimissioni con DRG inappropriati	% Dimissioni con DRG inappropriati	Valore totale SDO	Valore SDO con DRG inappropriati	% Valore SDO con DRG inappropriati
2023	3.043	993	32,63%	4.202.435 €	1.122.482 €	26,71%
2024	2.654	777	29,28%	4.175.507 €	811.803 €	19,44%

% DRG Inappropriati per ricoveri diurni

Anno Dimissione	N.° Dimissioni Totali	N.° Dimissioni con DRG inappropriati	% Dimissioni con DRG inappropriati	Valore totale SDO	Valore SDO con DRG inappropriati	% Valore SDO con DRG inappropriati
2023	31.570	3.320	10,52%	119.616.981 €	3.762.605 €	3,15%
2024	30.105	3.267	10,85%	115.721.326 €	3.979.202 €	3,44%

% DRG Inappropriati per ricoveri ordinari e diurni

Considerando la provenienza dei pazienti, è evidente come la produzione dei ricoveri, sia ordinari che diurni, sia stata rivolta soprattutto ai pazienti residenti nella Regione Puglia. Limitatamente alla provenienza extraregionale dei pazienti, notiamo che la produzione, sia ordinaria che diurna, è rivolta maggiormente alle regioni limitrofe come Basilicata, Campania e Molise.



Regione provenienza	2024		2023	
	N. dimessi	Importo	N. dimessi	Importo
Piemonte	33	€ 155.730,60	33	€ 120.747,00
Lombardia	79	€ 298.950,20	81	€ 263.935,71
Provincia Autonoma di Bolzano	2	€ 2.462,00	1	€ 274,00
Provincia Autonoma di Trento	1	€ 3.744,00	2	€ 2.727,00
Veneto	3	€ 8.043,00	15	€ 37.606,95
Friuli Venezia Giulia	9	€ 36.007,00	10	€ 58.229,80
Liguria	7	€ 41.108,00	3	€ 5.561,00
Emilia Romagna	40	€ 180.842,00	56	€ 161.327,00
Toscana	10	€ 34.124,00	17	€ 68.249,00
Umbria	3	€ 13.182,00	4	€ 5.232,00
Marche	18	€ 58.906,00	21	€ 86.631,00
Lazio	56	€ 275.367,00	62	€ 249.328,30
Abruzzo	39	€ 172.425,00	39	€ 110.650,00
Molise	95	€ 363.246,65	110	€ 530.447,00
Campania	204	€ 957.844,20	274	€ 1.280.122,00
Basilicata	406	€ 1.858.705,90	473	€ 1.942.669,10
Calabria	31	€ 93.278,00	34	€ 157.682,96
Sicilia	27	€ 139.940,25	39	€ 178.982,00
Sardegna	1	€ 4.553,00	1	€ 560,00
Stato estero	425	€ 1.601.717,50	434	€ 1.510.275,00
Totale complessivo	1.489	€ 6.300.176,30	1.709	€ 6.771.237 €

Regione provenienza	2024		2023	
	N. dimessi	Importo	N. dimessi	Importo
Puglia	25.962	€ 105.245.642,63	26.818	€ 108.643.309,70

Ricoveri ordinari per provenienza regionale dei pazienti

Regione provenienza	2024		2023	
	N. dimessi	Importo	N. dimessi	Importo
Campania	20	€ 41.552,00	29	€ 39.869,00
Basilicata	27	€ 38.100,00	54	€ 41.242,00
Emilia Romagna	0	€ 0,00	4	€ 2.153,00
Molise	19	€ 32.516,00	20	€ 14.800,00
Abruzzo	5	€ 8.106,00	6	€ 6.978,00
Lombardia	5	€ 6.675,00	4	€ 6.581,00
Sicilia	1	€ 2.537,00	1	€ 324,00
Marche	1	€ 1.280,00	1	€ 2.134,00
Calabria	1	€ 2.537,00	2	€ 2.368,00
Lazio	3	€ 723,00	8	€ 11.248,00
Piemonte	1	€ 1.280,00	2	€ 453,00
Veneto	1	€ 1.280,00	2	€ 1.102,50
Toscana	1	€ 2.134,00	1	€ 215,00
Liguria	1	€ 2.537,00	-	- €
Sardegna	1	€ 1.280,00	-	- €
Stato estero	35	€ 35.428,00	36	46.012 €
Totale	122	177.965 €	170	175.480 €

Regione provenienza	2024		2023	
	N. dimessi	Importo	N. dimessi	Importo
Puglia	2.532	€ 3.997.542,00	2.873	€ 4.026.955,90

Ricoveri diurni per provenienza regionale dei pazienti



Nel 2024 la produzione dei ricoveri ordinari ha riguardato soprattutto pazienti di età superiore ai 75 anni confermando il trend del 2023. Si tratta di pazienti maggiormente esposti a patologie croniche ed a conseguenti rischi di complicanze.

I ricoveri diurni hanno interessato prevalentemente la fascia d'età compresa tra 45 e 64 anni in quanto tali pazienti si caratterizzano generalmente per condizioni cliniche migliori ed una più rapida responsività alle terapie in raffronto ai pazienti di età superiore ai 75 anni.

	2024		2023	
	N. Dimissioni	Importo	N. Dimissioni	Importo
Da 0 a 1 anno	2.472	€ 5.125.141,00	2.750	€ 5.792.150,00
Da 1 a 4 anni	459	€ 780.395,00	426	€ 703.941,00
Da 5 a 14 anni	707	€ 1.308.143,00	673	€ 1.277.349,00
Da 15 a 24 anni	1.094	€ 3.110.266,19	1.205	€ 3.140.590,60
Da 25 a 44 anni	4.404	€ 12.164.277,02	5.040	€ 13.907.617,84
Da 45 a 64 anni	6.046	€ 28.041.075,60	6.185	€ 29.350.145,42
Da 65 a 74 anni	4.698	€ 23.688.550,40	4.603	€ 22.966.999,46
Oltre i 75 anni	7.571	€ 37.327.970,72	7.645	€ 38.275.752,80
TOTALE	27.451	111.545.819 €	28.527	115.414.546 €

Ricoveri ordinari per fascia d'età

	2024		2023	
	N. Dimissioni	Importo	N. Dimissioni	Importo
Da 0 a 1 anno	35	€ 8.347,00	34	€ 9.980,00
Da 1 a 4 anni	106	€ 75.612,00	120	€ 89.884,00
Da 5 a 14 anni	197	€ 148.838,00	383	€ 259.105,00
Da 15 a 24 anni	192	€ 270.672,00	332	€ 351.851,00
Da 25 a 44 anni	372	€ 589.869,00	433	€ 695.423,50
Da 45 a 64 anni	915	€ 1.628.528,00	884	€ 1.438.836,90
Da 65 a 74 anni	447	€ 785.790,00	469	€ 727.166,00
Oltre i 75 anni	390	€ 667.851,00	388	€ 630.189,00
TOTALE	2.654	4.175.507	3.043	4.202.435 €

Ricoveri diurni per fascia d'età



4.2 Le prestazioni ambulatoriali

Nonostante la mancata proroga per l'anno 2024 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio 2021, n. 106, nonché dalle disposizioni di cui all'articolo 1, comma 277, della legge 30 dicembre 2021, n. 234 che prevedevano lo stanziamento di risorse aggiuntive per la riduzione delle liste d'attesa, nel 2024 l'attività specialistica per pazienti esterni registrata è pari solo al -0,11% del valore economico rispetto al 2023.

Nel 2024 l'attività specialistica per pazienti esterni registrata è pari al +6,48% di prestazioni erogate e del -0,11% del valore economico delle stesse rispetto al 2023.

Il Policlinico nel periodo 1° gennaio-31 dicembre 2024 ha erogato 2.540.832 prestazioni ambulatoriali per un valore di quasi 56.415.504€. Esse riguardano la branca laboratoristica, la diagnostica per immagini e le altre branche al fine di garantire completezza ed esaustività dell'offerta per pazienti esterni.

Dipartimento	Quantità		Valore economico	
	2024	2023	2024	2023
Prestazioni di Diagnostica di Laboratorio	1.463.429	1.345.253	14.448.656 €	13.254.566 €
Prestazioni di Diagnostica per Immagini	55.983	63.574	3.412.392 €	3.842.300 €
Altre prestazioni cliniche	1.021.420	977.335	38.554.456 €	39.379.892 €
Totale	2.540.832	2.386.162	56.415.504	56.476.758

Dipartimento	Variazioni assolute e % 2024 vs 2023			
	Quantità		Valore economico	
Prestazioni di Diagnostica di Laboratorio	118.176	8,78%	1.194.089,59 €	9,01%
Prestazioni di Diagnostica per Immagini	-7.591	-11,94%	429.907,78 €	-11,19%
Altre prestazioni cliniche	44.085	4,51%	825.435,44 €	-2,10%
Totale	154.670	6,48%	61.253,63 €	-0,11%

Prestazioni ambulatoriali per pazienti esterni

Meritano una menzione specifica i Day Service (PAC/PCA/PCB) che rappresentano circa il 36,50% del valore della produzione ambulatoriale. Il dato è in lieve riduzione rispetto al 2023.

	2024	2023	Variazioni assolute e %	
Quantità	53.404	58.608	-5.204	-8,88%
Valore economico	20.592.427 €	21.246.589 €	-654.162 €	-3,08%

Day Service (PAC/PCA/PCB)



5. MONITORAGGIO DELLA SPESA FARMACEUTICA E DEI DISPOSITIVI MEDICI ANNO 2024

Gli obiettivi relativi all'assistenza farmaceutica inseriti nel P.I.A.O. per il triennio 2024-2026, adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 76 del 26/01/2024, sono stati elaborati tenendo conto della D.G.R. n. 412 del 28/03/2023, avente ad oggetto "Analisi e valutazione della spesa sanitaria – L.R. n.2/2011 – Programma operativo – Misure urgenti di riqualificazione e razionalizzazione della spesa".

Successivamente, con le deliberazioni n. 848 e n. 849 del 17/06/2024, la Giunta regionale ha determinato i tetti di spesa per l'acquisto di farmaci e di dispositivi medici per l'anno 2024 a cui l'Azienda ha dato seguito riformulando l'obiettivo precedentemente assegnato alle Strutture assistenziali.

A tal proposito, come comunicato più volte al Dipartimento Salute e Benessere Animale della Regione Puglia, va evidenziato che i tetti di spesa (unitamente ai budget relativi all'obiettivo di contenimento della spesa farmaceutica e all'obiettivo minimo per i dispositivi medici) assegnati al Policlinico di Foggia appaiono decisamente sottostimati se rapportati a quelli di altre Aziende sanitarie pugliesi di pari o minore complessità. Si sottolinea, in particolare, la sproporzione dei tetti di spesa assegnati al Policlinico di Foggia rispetto a quelli assegnati al Policlinico di Bari (per i farmaci circa tre volte il tetto del Policlinico di Foggia e per i dispositivi circa una volta e mezzo il tetto del Policlinico di Foggia) che, se rapportata agli altri parametri caratterizzanti i due DEA di II livello presenti in Puglia (funzioni di alta qualificazione legate all'emergenza, numero posti letto, numero ricoveri, numero prestazioni ambulatoriali, ammontare della produzione, ecc...), risulta del tutto ingiustificata e meritevole di rettifiche.

5.1 Spesa farmaceutica

Con la DGR n. 848/2024, notificata a questo Policlinico in data 21/06/2024, la Regione Puglia ha stabilito:

- che il valore massimo di spesa farmaceutica per acquisti diretti di farmaci (inclusi i farmaci innovativi e i vaccini) e gas medicali per il Policlinico di Foggia per l'anno 2024, pari a € 31.160.175, costituisce l'obiettivo di contenimento assegnato dalla Giunta regionale ai sensi della L.R. n. 7/2022 e s.m.i. sulla spesa farmaceutica;
- che il valore massimo di spesa farmaceutica per acquisto diretto di farmaci (trattasi in particolare del consumo dei farmaci al netto dei farmaci innovativi e dei vaccini) e gas



medicali per il Policlinico di Foggia per l'anno 2024, pari a € 18.791.696, costituisce il tetto sulla spesa farmaceutica per acquisti diretti di cui all'art. 1, co. 398, della Legge n. 232/2016 e s.m.i.

Di conseguenza la Direzione Strategica ha provveduto:

- a) ad adeguare la previsione di spesa sulle voci di costo BA0040 e BA0051 del Conto Economico 2024;
- b) alla rideterminazione, per l'anno 2024, dei tetti di spesa spettanti alle Unità Operativa aziendali;
- c) a consolidare il ruolo della Commissione sull'appropriatezza prescrittiva;
- d) alla calendarizzazione di audit con i medici prescrittori di farmaci ad elevato impatto di spesa.

Obiettivo di contenimento (spesa)

Dalla rilevazione dei dati presenti al 4 febbraio 2025 nel "Sistema Informativo per il monitoraggio della spesa del Servizio sanitario regionale" (MOSS), risulta che la spesa sostenuta dal Policlinico di Foggia (fatture pagate o da pagare al netto delle note di credito ancora da ricevere) sulle voci di costo BA0040 e BA0051 del Conto Economico al 31 dicembre 2024 è pari a € 31.144.967,42.

La costante attività di monitoraggio e gli audit con i responsabili delle UU.OO. a maggiore impatto di spesa hanno consentito a questo Policlinico di non superare il valore massimo di spesa di cui alla DGR n. 848/2024, pari a € 31.160.175, e quindi di centrare l'obiettivo di contenimento assegnato.

SPESA FARMACEUTICA AL 31/12/2024		
Totale spesa (fatture pagate o da pagare)	Limite max spesa DGR 848/2024	Differenza rispetto a limite max spesa DGR 848/2024
31.144.967,42	31.160.175	- 15.207,58 

Tetto spesa farmaceutica (consumi)

I dati relativi al monitoraggio del tetto della spesa farmaceutica, rilevati dal Sistema Informativo per il monitoraggio della spesa del Servizio sanitario regionale (MOSS), prendono in considerazione il bene (farmaco) consumato e, a differenza dei dati contabili esposti nel Conto Economico (che tengono conto delle fatture pagate nell'anno di riferimento per l'acquisto di tutti i



farmaci ricadenti nelle voci di costo BA0040 e BA0051), non includono né i farmaci innovativi né i vaccini.

Dall'analisi del flusso dei consumi, che ammontano a € 21.915.142, risulta che l'Azienda nel corso del periodo 1° gennaio – 31 dicembre 2024 ha riportato uno scostamento di + € 3.123.445 rispetto al tetto di spesa annuale assegnato (€ 18.791.697).

CONSUMO FARMACI AL 31/12/2024		
Totale Consumi	Tetto di spesa DGR 848/2024	Differenza rispetto a tetto di spesa DGR 848/2024
21.915.142	18.791.175	+ 3.123.445 ↑

Tuttavia, appare opportuno evidenziare che il consumo dei farmaci gennaio-dicembre 2024, aumentato di soli € 588.488, rimane sugli stessi livelli dell'anno precedente nonostante il maggiore impiego di farmaci antineoplastici, immunosoppressivi e antivirali.

CONSUMO FARMACI		
Consumo farmaci anno 2024	Consumo farmaci anno 2023	Delta 2024 vs 2023
21.915.142	21.326.654	+ 588.488 ↑

5.2 Spesa dispositivi medici

La DGR n. 849/2024, notificata al Policlinico di Foggia in data 21/06/2024, ha definito, nelle more del riparto definitivo del fondo sanitario nazionale per l'anno 2024, i tetti di spesa per l'acquisto di dispositivi medici delle Aziende sanitarie pugliesi. In particolare, per l'anno 2024, al Policlinico di Foggia è stato assegnato un tetto di spesa pari a € 33.301.827 molto al di sotto della spesa effettivamente sostenuta nell'anno 2023 che è risultata essere pari a € 40.479.647. Tuttavia, data l'impossibilità di mantenere la spesa nell'ambito del tetto assegnato, la Regione ha altresì assegnato all'Azienda un obiettivo minimo di riduzione della spesa sostenuta nell'anno 2023 pari a € 750.850. In definitiva, quindi, per l'anno 2024 la spesa per l'acquisto di dispositivi medici del Policlinico di Foggia non dovrebbe superare i 39.728.797 Euro.

A seguito dell'adozione della DGR n. 849/2024 la Direzione Strategica ha provveduto:

- ad adeguare la previsione di spesa della macro voce di costo BA0210-B.1.A.3 del Conto Economico 2024;



- alla rideterminazione, per l'anno 2024, dei tetti di spesa spettanti alle Unità Operativa aziendali.

Obiettivo minimo di contenimento (spesa).

Dalla rilevazione dei dati presenti al 4 febbraio 2025 nel “Sistema Informativo per il monitoraggio della spesa del Servizio sanitario regionale” (MOSS), risulta che la spesa sostenuta (fatture pagate o da pagare al netto delle note di credito ancora da ricevere) dal Policlinico di Foggia sulle voci di costo BA0210-B.1.A.3 del Conto Economico al 31 dicembre 2024 è pari a € 41.533.673,60.

Pertanto, considerato che la DGR 849/2024 prevede per l'anno 2024 un massimale di spesa pari a € 39.728.797, si evidenzia che il Policlinico non riesce a raggiungere l'obiettivo minimo assegnato dalla Regione.

SPESA DISPOSITIVI MEDICI AL 31/12/2024				
Totale spesa (fatture pagate o da pagare)	Obiettivo minimo DGR 849/2024	Differenza rispetto a obiettivo minimo DGR 849/2024	Tetto di spesa DGR 849/2024	Differenza rispetto a tetto di spesa DGR 849/2024
41.533.673,60	39.716.795,67	+ 1.816.877,93 ↑	33.301.827	+ 8.231.846,60 ↑

Le motivazioni dello scostamento, rispetto all'obiettivo minimo assegnato dalla Regione, sono da imputare:

- all'attivazione della Struttura Complessa di Cardiocirurgia a far data dal mese di novembre che necessita di dispositivi tecnologicamente avanzati che oltre ad avere un impatto assistenziale importante comportano un sostanziale aumento della spesa;
- all'acquisto di ferri chirurgici per la Struttura di Cardiocirurgia, per il Centro Trapianti di Rene (da poco riattivato) e per le altre Strutture chirurgiche che ne richiedono il ricambio a causa dell'obsolescenza degli stessi che impattano in maniera significativa sulla spesa dei DM. Relativamente a quest'ultimo aspetto si ritiene che i ferri chirurgici (CND categoria L: strumentario chirurgico pluriuso o riutilizzabile), trattandosi di beni a fecondità ripetuta, non esauriscono la loro funzione una volta utilizzati ma continuano a soddisfare i bisogni delle Strutture assistenziali nel tempo; per tale motivo la spesa in questione andrebbe imputata sullo Stato Patrimoniale come investimento e non sul Conto Economico come spesa corrente come peraltro accadeva prima dell'introduzione del nuovo software gestionale MOSS.



6 LA PROGRAMMAZIONE 2025

6.1 La programmazione sanitaria

La programmazione sanitaria per il 2025 si armonizza con gli obiettivi assistenziali fissati nel Protocollo d'Intesa Regione Puglia-Università di Foggia approvato con DGR n. 50/2018 e s.m.i. e prevede:

- a) l'attivazione, nell'ambito della Struttura di Medicina Fisica e Riabilitativa, dei codici di disciplina 75 e 28. Il codice 75 è dedicato alla Neuroriabilitazione di pazienti con esiti di Grave Cerebrolesione Acquisita (GCA) e quindi con un danno cerebrale tale da determinare uno stato di coma e menomazioni motorie, cognitive e/o comportamentali che comportano una disabilità significativa. Il codice 28 è dedicato all'Unità Spinale e costituisce un presidio di alta specialità, espressamente destinato all'assistenza dei soggetti con lesioni midollari di origine traumatica e non, fin dal momento immediatamente successivo all'evento lesivo e ha lo scopo di permettere ai mielolesi il miglior stato di salute, il più alto livello di capacità funzionali compatibili con la lesione e la maggiore partecipazione sociale;
- b) l'attivazione di un nuovo reparto di Oncologia, dotato di 5 posti letto, per il ricovero dei pazienti oncologici che sarà di interesse per tutto il panorama provinciale e regionale e accompagnerà il degente nella diagnosi, cura e follow up della malattia oncologica.

6.2 La programmazione edilizia

Lavori di adeguamento alla normativa antisismica, impiantistica a antincendio

Nel corso del 2025 avranno inizio i lavori di adeguamento alla normativa antisismica, impiantistica a antincendio che, in particolare, riguarderanno:

- a) la riqualificazione del plesso denominato "Monoblocco" che prevede la demolizione di quello esistente, la ricostruzione di un nuovo corpo d'ingresso che costituirà il polo di connessione dell'area ospedaliera, la costruzione di un auditorium di circa 400 posti in edificio separato nonché la sistemazione delle aree esterne: Lotto 1 - importo totale progetto € 64.000.000 a valere sull'accordo di programma ex art. 20 Legge n. 67/1988; Lotto 2



importo totale progetto 7.000.000 con finanziamenti regionali del FSC – Fondo Sviluppo e Coesione;

- b) la riqualificazione delle strutture ricadenti nell'area degli ex Ospedali Riuniti e non appartenenti al monoblocco coincidenti con la cd. "Piastra dei Laboratori" (importo totale progetto (lotto 2, importo totale progetto € 78.000.000 di cui € 34.800.000 a valere sul finanziamento ex art.1 comma 95 Legge n. 145/2018 ed € 43.200.000 da candidare, a seguito di interlocuzioni regionali, sui finanziamenti ex art. 20 Legge n. 67/1988);
- c) la riqualificazione degli ambulatori e dei laboratori del presidio ospedaliero "D'Avanzo" (importo totale progetto € 24.000.000 a valere sul finanziamento ex art.1 comma 95 Legge n. 145/2018).

Per quanto riguarda l'intervento di cui alla lett. a) nel corso 2025 è previsto un esborso di € 15.000.000 circa per il pagamento delle spese relative alla progettazione, alla cantierizzazione dell'opera e alla demolizione del cd. "monoblocco" esistente; relativamente agli interventi di cui alle lettere b) e c), nel 2025 sono previsti pagamenti, rispettivamente, per € 3.000.000 circa e per € 2.000.000 circa entrambi per servizi tecnici di ingegneria.

Altri interventi

Gli altri interventi edilizi in programmazione per l'anno 2025 riguarderanno:

- a) i lavori di completamento del "Reparto Operatorio" ubicato al 6° piano del DEU - Dipartimento Emergenza-Urgenza (importo totale progetto € 3.2000.000 a valere su un finanziamento straordinario concesso dalla Regione Puglia);
- b) i lavori per la realizzazione dell'Officina Trasfusionale Centralizzata presso il Presidio Ospedaliero "F. Lastaria" di Lucera (importo totale progetto € 2.640.000 a valere sul PR Puglia 2021-2027 Azione 8.4, di cui € 1.380.000 di lavori e € 1.260.000 di servizi e forniture);



c) i lavori di ristrutturazione dei reparti di Ortopedia, Chirurgia e Neurochirurgia (importo totale progetto € 2.200.000 a valere sul bilancio aziendale o da candidare, appena sarà possibile, sui progetti di cui ai finanziamenti regionali del FSC – Fondo Sviluppo e Coesione);

d) i lavori per la realizzazione del plesso Radiologico da ubicare nel cd. “III lotto” Neurochirurgia (importo totale progetto € 2.900.000 a valere sul bilancio aziendale o da candidare, appena sarà possibile, sui progetti di cui ai finanziamenti regionali del FSC – Fondo Sviluppo e Coesione).

Il Direttore Generale f.f.
Dott.ssa Elisabetta Esposito

**BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2025****Nota illustrativa****(art. 25 D.lgs. n.118/2011 - art. 16 e art. 20 Legge Regionale n. 38/94)****STRUTTURA DEI DOCUMENTI CONTABILI**

Il Bilancio Economico Preventivo 2025, predisposto ai sensi dell'art. 25 del D.lgs. n. 118/2011 e degli art.li 16 e 20 della Legge Regionale n. 38/94, illustra la situazione economica presunta dell'azienda al 31/12/2025 ed è in coerenza con gli indirizzi di programmazione e gli specifici obiettivi per il triennio 2025-2027.

Al conto economico preventivo, redatto secondo lo schema previsto dall'art. 26, comma 3, del D.lgs. 118/2011 e successivamente revisionato con D.M. del 20/03/2013, è allegato, inoltre, il conto economico dettagliato secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 24/05/2019.

Quest'ultimo documento pone a confronto i dati economici relativi al preventivo 2025 con i dati del consuntivo 2023 e preconsuntivo 2024.

Il bilancio preventivo economico include un piano dei flussi di cassa prospettici ed è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal Direttore Generale.

La presente nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico e fornisce tutte le informazioni che si ritengono necessarie per offrire una rappresentazione economica e finanziaria chiara, veritiera e corretta.

NOTE SUI CRITERI DI REDAZIONE

Il bilancio economico preventivo 2025, nelle more dell'emanazione del Documento di Indirizzo Economico Funzionale del Servizio Sanitario Regionale che definirà le risorse da assegnare alle aziende sanitarie della Puglia per l'anno 2025, è stato predisposto tenendo conto delle indicazioni contenute nei sotto indicati atti normativi ed amministrativi:

- legge regionale n. 38 del 30 dicembre 1994;
- D.lgs. 118 del 23 settembre 2011 avente ad oggetto: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42";



- o D.M. del 20/03/2013 avente a oggetto: “Modifica degli schemi dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa delle aziende del servizio sanitario nazionale”;

Le previsioni di bilancio sono state, inoltre, “prudenzialmente” formulate tenendo conto dei seguenti elementi:

- della situazione economica preconsuntiva al 31 dicembre 2024, determinata dall’andamento dei dati del conto economico del quarto trimestre 2024, elaborata tenendo conto degli eventi noti alla data di predisposizione del citato documento;
- delle previsioni di spesa fornite dai Dirigenti Responsabili delle diverse Aree dell’Azienda coinvolte nel processo di budgeting;
- dei dati posseduti, quali gli andamenti storici dei componenti economici positivi (ricavi da prestazioni e proventi vari) e negativi (costi di esercizio) e degli elementi prevedibili;

Come già accennato, il bilancio economico preventivo illustra una prospettiva, presunta, situazione economica dell’Azienda al 31/12/2025 che potrà, in sede di bilancio di esercizio, subire delle variazioni oltre che nelle singole voci costituenti il bilancio anche nel risultato finale di esercizio.

Qui di seguito si riporta un quadro di sintesi, elaborato secondo lo schema del conto economico che mostra il Bilancio Economico Preventivo 2025 (BEP 2025) posto a confronto con il pre-consuntivo 2024 (BDG 2024) ed al consuntivo 2023 (CNS 2023):



CONTO ECONOMICO

Valori in Unità di euro

Totale ricavi	299.898.374,61	308.378.216,74	(8.479.842,13)	-2,75%
Totale costi	344.538.961,07	351.698.314,92	(7.159.353,85)	-2,04%
Risultato	(44.640.586,46)	(43.320.098,18)	(1.320.488,28)	3,05%

REGIONALE	CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2025	BDG 2024	Var. BEP 2025 vs BDG 2024	Var. %	ANNO 2023	Var. BEP 2025 vs ANNO 2023	Var. %
AZ9999		Totale valore della produzione (A)	299.898.374,61	306.386.722,49	(6.488.347,88)	-2,12%	326.605.173,36	(26.706.798,75)	-8,91%
BZ9999		Totale costi della produzione (B)	332.900.569,03	330.832.438,95	2.068.130,08	0,63%	319.353.524,59	13.547.044,44	4,07%
CZ9999		Totale proventi e oneri finanziari (C)	(20.000,00)	(21.903,61)	1.903,61	-8,69%	(76.965,91)	56.965,91	-284,83%
DZ9999		Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-	-	-	-
EZ9999		Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	(7.688.979,29)	7.688.979,29	-100,00%	(1.899.595,85)	1.899.595,85	-
XA0000		Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	(33.022.194,42)	(32.156.599,36)	(865.595,06)	2,69%	5.275.087,01	(38.297.281,43)	115,97%
YZ9999		Totale imposte e tasse (Y)	11.618.392,04	11.163.498,82	454.893,22	4,07%	10.908.554,57	709.837,47	6,11%
ZZ9999		RISULTATO DI ESERCIZIO	(44.640.586,46)	(43.320.098,18)	(1.320.488,28)	3,05%	(5.633.467,56)	(39.007.118,90)	87,38%

La tabella successiva mostra più in dettaglio la composizione delle principali voci di ricavo e di costo:



Importi: Euro	Var. Anno 2025 vs. Anno 2024				Var. Anno 2024 vs. Anno 2023		
	Anno 2025	Anno 2024	Importo	%	Anno 2023	Importo	%
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	299.898.375	306.386.722	(6.488.348)	-2,12%	326.605.173	(20.218.451)	-6,19%
Contributi conto esercizio	83.528.485	86.458.957	(2.930.472)	-3,39%	104.345.676	(17.886.720)	-17,14%
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione a investimenti	(2.687.000)	0	(2.687.000)	-	0	0	-
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	0	-	156.575	(156.575)	-100,00%
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	197.793.374	197.473.113	320.261	0,16%	199.491.461	(2.018.349)	-1,01%
Concorsi recuperi e rimborsi	1.527.031	2.695.519	(1.168.488)	-43,35%	2.422.630	272.889	11,26%
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.337.056	3.257.788	79.269	2,43%	3.092.223	165.565	5,35%
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	15.482.327	15.524.973	(42.646)	-0,27%	16.331.565	(806.591)	-4,94%
Altri ricavi e proventi	917.101	976.373	(59.272)	-6,07%	765.043	211.330	27,62%
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	332.900.569	330.832.439	2.068.130	0,63%	319.353.525	11.478.914	3,59%
Acquisti di beni	78.177.454	75.247.906	2.929.548	3,89%	72.665.820	2.582.086	3,55%
Acquisti di servizi sanitari	11.538.117	12.148.967	(610.851)	-5,03%	11.615.111	533.857	4,60%
Acquisti di servizi non sanitari	38.917.144	36.934.229	1.982.915	5,37%	35.729.915	1.204.315	3,37%
Manutenzione e riparazione ordinaria	13.368.055	13.415.304	(47.249)	-0,35%	10.713.041	2.702.263	25,22%
Godimento beni di terzi	2.498.362	2.889.367	(391.006)	-13,53%	3.256.669	(367.301)	-11,28%
Personale dipendente	166.722.036	164.488.056	2.233.979	1,36%	161.076.639	3.411.417	2,12%
Oneri diversi di gestione	2.416.446	2.103.987	312.459	14,85%	1.961.004	142.983	7,29%
Ammortamenti	15.679.350	15.590.906	88.444	0,57%	16.392.336	(801.430)	-4,89%
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	600.000	(600.000)	-100,00%	564.060	35.940	6,37%
Variazione rimanenze	0	256.486	(256.486)	-100,00%	(1.300.169)	1.556.655	<100%
Accantonamenti	3.583.605	7.157.229	(3.573.624)	-49,93%	6.679.100	478.129	7,16%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(33.002.194)	(24.445.716)	(8.556.478)	35,00%	7.251.649	(31.697.365)	<100%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	(20.000)	(21.904)	1.904	-8,69%	(76.966)	55.062	-71,54%
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0	0	0	-	0	0	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0	(7.688.979)	7.688.979	-100,00%	(1.899.596)	(5.789.383)	>100%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	(33.022.194)	(32.156.599)	(865.595)	2,69%	5.275.087	(37.431.686)	<100%
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	11.618.392	11.163.499	454.893	4,07%	10.908.555	254.944	2,34%
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	(44.640.586)	(43.320.098)	(1.320.488)	3,05%	(5.633.468)	(37.686.631)	>100%

Ai fini di una valutazione della performance aziendale dal punto di vista della gestione caratteristica e della capacità di generare valore e produrre reddito si rappresenta qui di seguito una rielaborazione a valore aggiunto dei conti economici:

Importi: Euro	Var. Anno 2025 vs. Anno 2024				Var. Anno 2024 vs. Anno 2023		
	Anno 2025	Anno 2024	Importo	%	Anno 2023	Importo	%
CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO							
Valore della produzione	299.898.375	306.386.722	(6.488.348)	-2,12%	326.605.173	(20.218.451)	-6,19%
Contributi conto esercizio	83.528.485	86.458.957	(2.930.472)	-3,39%	104.345.676	(17.886.720)	-17,14%
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione a investimenti	(2.687.000)	0	(2.687.000)	-	0	0	-
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	0	-	156.575	(156.575)	-100,00%
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	197.793.374	197.473.113	320.261	0,16%	199.491.461	(2.018.349)	-1,01%
Concorsi recuperi e rimborsi	1.527.031	2.695.519	(1.168.488)	-43,35%	2.422.630	272.889	11,26%
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.337.056	3.257.788	79.269	2,43%	3.092.223	165.565	5,35%
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	15.482.327	15.524.973	(42.646)	-0,27%	16.331.565	(806.591)	-4,94%
Altri ricavi e proventi	917.101	976.373	(59.272)	-6,07%	765.043	211.330	27,62%
Variazione delle rimanenze	0	256.486	(256.486)	-100,00%	(1.300.169)	1.556.655	<100%
Costi esterni	146.915.578	142.739.762	4.175.816	2,93%	135.941.558	6.798.203	5,00%
Acquisti di beni	78.177.454	75.247.906	2.929.548	3,89%	72.665.820	2.582.086	3,55%
Acquisti di servizi sanitari	11.538.117	12.148.967	(610.851)	-5,03%	11.615.111	533.857	4,60%
Acquisti di servizi non sanitari	38.917.144	36.934.229	1.982.915	5,37%	35.729.915	1.204.315	3,37%
Manutenzione e riparazione ordinaria	13.368.055	13.415.304	(47.249)	-0,35%	10.713.041	2.702.263	25,22%
Godimento beni di terzi	2.498.362	2.889.367	(391.006)	-13,53%	3.256.669	(367.301)	-11,28%
Oneri diversi di gestione	2.416.446	2.103.987	312.459	14,85%	1.961.004	142.983	7,29%
Valore aggiunto	152.982.797	163.390.475	(10.407.678)	-6,37%	191.963.784	(28.573.309)	-14,88%
Costi per il personale	166.722.036	164.488.056	2.233.979	1,36%	161.076.639	3.411.417	2,12%
EBITDA (M.O.L.)	(13.739.239)	(1.097.581)	(12.641.658)	>100%	30.887.146	(31.984.727)	<100%
EBITDA MARGIN	(4,58%)	(0,36%)			9,46%		
Costi non monetari	19.262.956	23.348.135	(4.085.180)	-17,50%	23.635.497	(287.362)	-1,22%
EBIT (M.O.N.)	(33.002.194)	(24.445.716)	(8.556.478)	35,00%	7.251.649	(31.697.365)	<100%
EBIT MARGIN	(11,00%)	(7,98%)			2,22%		
Proventi e oneri straordinari	0	(7.688.979)	7.688.979	-100,00%	(1.899.596)	(5.789.383)	>100%
Oneri finanziari	(20.000)	(21.904)	1.904	-8,69%	(76.966)	55.062	-71,54%
EBT	(33.022.194)	(32.156.599)	(865.595)	2,69%	5.275.087	(37.431.686)	<100%
EBT MARGIN	(11,01%)	(10,50%)			1,62%		
Imposte	11.618.392	11.163.499	454.893	4,07%	10.908.555	254.944	2,34%
Risultato d'esercizio	(44.640.586)	(43.320.098)	(1.320.488)	3,05%	(5.633.468)	(37.686.631)	>100%
	(14,89%)	(14,14%)			(1,72%)		

Sono rispettate nella predisposizione del documento contabile le disposizioni nazionali e regionali in materia di bilancio delle Aziende Sanitarie.



Il bilancio preventivo economico 2025 evidenzia un risultato negativo pari ad € 44.640.586.

Per un'analisi più dettagliata del Bilancio Economico Preventivo si commenteranno le voci del conto economico, predisposto secondo lo schema di cui al D.M. 24 maggio 2019, confrontato con i dati del consuntivo 2023 (CNS 2023) e del pre-consuntivo 2024 (BDG 2024).

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1 CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

I contributi in c/esercizio previsti per il 2025 assommano a complessivi € 83.528.485,00.

Tali contributi rappresentano i fondi assegnati, per la quasi totalità, dalla Regione Puglia destinati a finanziare funzioni e attività proprie dell'Azienda e per remunerare costi non considerati nelle tariffe fissate per l'attività resa in mobilità. La previsione dei contributi in c/esercizio per il 2025 è in flessione sia rispetto al consuntivo 2023 che al preconsuntivo 2024. In particolare il consuntivo 2023 comprendeva oltre al contributo aggiuntivo a copertura LEA pari ad € 6.408.192 anche un finanziamento indistinto finalizzato di € 13.309.772. Il preventivo 2024 perde entrambi i succitati contributi.

La voce risulta così composta:

CONTO ECONOMICO
Valori in Unità di euro

REGIONALE	CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2025	BDG 2024	Var. BEP 2025 vs BDG 2024	Var. %	CNS 2023	Var. BEP 2025 vs ANNO 2023	Var. %
AA0010	A.1)	Contributi in c/esercizio	83.528.485,00	86.458.956,82	(2.930.471,82)	-3,39%	104.345.676,38	(20.817.191,38)	-24,92%
AA0020	A.1.A)	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	83.200.000,00	83.200.000,00	-	0,00%	96.509.772,00	(13.309.772,00)	-16,00%
AA0030	A.1.A.1)	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	83.200.000,00	83.200.000,00	-	0,00%	96.509.772,00	(13.309.772,00)	-16,00%
AA0031	A.1.A.1.1)	Finanziamento indistinto	10.000.000,00	10.000.000,00	-	0,00%	10.000.000,00	-	0,00%
AA0032	A.1.A.1.2)	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	1.200.000,00	1.200.000,00	-	0,00%	14.509.772,00	(13.309.772,00)	-1109,15%
AA0033	A.1.A.1.3)	Funzioni	72.000.000,00	72.000.000,00	-	0,00%	72.000.000,00	-	0,00%
AA0034	A.1.A.1.3.A)	Funzioni - Pronto Soccorso	57.600.000,00	57.600.000,00	-	0,00%	57.600.000,00	-	0,00%
AA0035	A.1.A.1.3.B)	Funzioni - Altro	14.400.000,00	14.400.000,00	-	0,00%	14.400.000,00	-	0,00%
AA0036	A.1.A.1.4)	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-	-	-
AA0040	A.1.A.2)	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-	-	-	-	-
AA0050	A.1.B)	Contributi c/esercizio (extra fondo)	328.485,00	2.720.693,96	(2.392.208,96)	-87,93%	7.783.047,62	(7.454.562,62)	-2269,38%
AA0060	A.1.B.1)	da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	44.000,00	(44.000,00)	-100,00%	7.209.638,00	(7.209.638,00)	-
AA0070	A.1.B.1.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	44.000,00	(44.000,00)	-100,00%	741.446,00	(741.446,00)	-
AA0080	A.1.B.1.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio re	-	-	-	-	6.468.192,00	(6.468.192,00)	-
AA0090	A.1.B.1.3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio re	-	-	-	-	-	-	-
AA0100	A.1.B.1.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-	-	-	-	-
AA0110	A.1.B.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	2.244.351,35	(2.244.351,35)	-100,00%	161.424,62	(161.424,62)	-
AA0120	A.1.B.2.1)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) \	-	2.244.351,35	(2.244.351,35)	-100,00%	-	-	-
AA0130	A.1.B.2.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) i	-	-	-	-	161.424,62	(161.424,62)	-
AA0140	A.1.B.3)	Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	328.485,00	432.342,61	(103.857,61)	-24,02%	411.985,00	(83.500,00)	-25,42%
AA0141	A.1.B.3.1)	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	328.485,00	371.092,61	(42.607,61)	-11,48%	328.485,00	-	0,00%
AA0150	A.1.B.3.2)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	-	-	-
AA0160	A.1.B.3.3)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-	-	-	-	-
AA0170	A.1.B.3.4)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	61.250,00	(61.250,00)	-100,00%	83.500,00	(83.500,00)	-
AA0171	A.1.B.3.5)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma	-	-	-	-	-	-	-
AA0180	A.1.C)	Contributi c/esercizio per ricerca	-	538.262,86	(538.262,86)	-100,00%	52.856,76	(52.856,76)	-
AA0190	A.1.C.1)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-	-
AA0200	A.1.C.2)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-	-
AA0210	A.1.C.3)	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	538.262,86	(538.262,86)	-100,00%	52.856,76	(52.856,76)	-
AA0220	A.1.C.4)	Contributi da privati per ricerca	-	-	-	-	-	-	-
AA0230	A.1.D)	Contributi c/esercizio da privati	-	-	-	-	-	-	-



Allegato 2

Poiché non è ancora intervenuto il provvedimento regionale di riparto delle risorse del F.S.R. 2025, i contributi in c/esercizio sono stati provvisoriamente previsti sulla base della produzione stimata e delle indicazioni regionali ed articolati come segue:

- o € 10.000.000 per il sostegno delle finalità previste nel protocollo d'intesa tra la Regione Puglia e l'Università di Foggia quale integrazione tra attività didattiche, scientifiche ed assistenziali, della facoltà di medicina e chirurgia. Tale integrazione è pari al 7% circa della valorizzazione annua dell'attività assistenziale complessivamente prevista;
- o € 72.000.000,00 per l'emergenza e altre funzioni non tariffabili. Il valore complessivo delle prestazioni non tariffate è iscritto nel limite massimo del 30% delle remunerazioni assegnate, ai sensi dell'art. 8 sexies, D.lgs n. 502/1992 e s.m.i.;
- o € 500.000 per il funzionamento del Centro Antiveneni Regionale (CAV);
- o € 300.000 per il finanziamento progetto dialisi notturna. Il finanziamento è utilizzato per coprire i costi derivanti dalle prestazioni aggiuntive svolte dal personale del ruolo sanitario necessarie a potenziare i programmi di trattamento sostitutivo dell'insufficienza renale;
- o € 400.000 per il finanziamento del sistema in emergenza di trasporto del neonato (STEN). L'Azienda è infatti uno dei tre centri HUB su tutto il territorio regionale individuato quale responsabile dello STEN, con la messa a disposizione h24, per tutto l'anno, di una autoambulanza attrezzata per il trasporto del neonato a rischio con relativo personale (autisti, personale medico ed infermieristico) appositamente formato;
- o € 328.485 quale contributo a copertura dei costi relativa all'assistenza degli stranieri temporaneamente presenti sul territorio italiano (STP).

A.2 RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI

CONTO ECONOMICO

Valori in Unità di euro

REGIONALE	CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2025	BDG 2024	Var. BEP 2025 vs BDG 2024	Var. %	ANNO 2023	Var. BEP 2025 vs ANNO 2023	Var. %
AA0240	A.2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(2.687.000,00)	-	(2.687.000,00)		-	(2.687.000,00)	100,00%
AA0250	A.2.A)	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione c	(2.687.000,00)	-	(2.687.000,00)		-	(2.687.000,00)	100,00%
AA0260	A.2.B)	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contrib	-	-	-		-	-	

La voce, ai sensi dell'art. 29, comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011, rappresenta lo stanziamento per investimenti con fonti di finanziamento non dedicate da stornare dai contributi in conto esercizio.



A.3 UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI ESERCIZI PRECEDENTI

La voce è relativa ai ricavi correlati ai costi che si prevedono sostenere per l'anno 2025, a valere su contributi vincolati di esercizi precedenti. Al riguardo non sono previsti ricavi di tale natura.

CONTO ECONOMICO

Valori in Unità di euro

REGIONALE	CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2025	BDG 2024	Var. BEP 2025 vs BDG 2024	Var. %	CNS 2023	Var. BEP 2025 vs ANNO 2023	Var. %
AA0270	A.3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi pn	-	-	-	-	156.574,77	(156.574,77)	-
AA0271	A.3.A)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione	-	-	-	-	-	-	-
AA0280	A.3.B)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione	-	-	-	-	156.574,77	(156.574,77)	-
AA0290	A.3.C)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti	-	-	-	-	-	-	-
AA0300	A.3.D)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-	-	-	-	-
AA0310	A.3.E)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da	-	-	-	-	-	-	-

A.4 RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA

La voce riguarda i ricavi per prestazioni sanitarie e socio - sanitarie da erogare nei confronti dei soggetti pubblici, regionali ed extraregionali, e soggetti privati. Tra le prestazioni sanitarie è incluso il valore previsto per i rimborsi per la distribuzione all'interno dell'Azienda di farmaci ai pazienti dimessi, il c.d. "File F". Sono, altresì, incluse le previsioni delle consulenze sanitarie e delle prestazioni sanitarie rese ad altre aziende sanitarie in convenzione ai sensi dell'art. 58 C.C.N.L. della dirigenza. La voce include, inoltre, le prestazioni rese in attività libero professionale.



A.6 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)

La voce è così composta

CONTO ECONOMICO

Valori in Unità di euro

REGIONALE	CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2025	BDG 2024	Var. BEP 2025 vs BDG 2024	Var. %	CNS 2023	Var. BEP 2025 vs ANNO 2023	Var. %
AA0940	A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.337.056,24	3.257.787,53	79.268,71	2,43%	3.092.222,58	244.833,66	7,34%
AA0950	A.6.A)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni	3.330.560,23	3.252.235,01	78.325,22	2,41%	3.090.253,15	240.307,08	7,22%
AA0960	A.6.B)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	6.496,01	5.552,52	943,49	16,99%	1.969,43	4.526,58	69,68%
AA0970	A.6.C)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-	-	-	-

Il dato atteso per il 2025 relativamente a tale voce di ricavo presenta un tendenziale in aumento sia rispetto al 2023 che al preconsuntivo 2024.

A.7 QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO

Tale voce rappresenta l'utilizzo della riserva per contributi in conto capitale con lo scopo di neutralizzare l'effetto economico dell'ammortamento dei beni acquistati con i contributi medesimi.

La voce è così composta:

REGIONALE	CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2025	BDG 2024	Var. BEP 2025 vs BDG 2024	Var. %	CNS 2023	Var. BEP 2025 vs ANNO 2023	Var. %
AA0980	A.7)	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	15.482.327,36	15.524.973,49	(42.646,13)	-0,27%	16.331.564,85	(849.237,49)	-5,49%
AA0990	A.7.A)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	583.944,00	740.288,11	(156.344,11)	-21,12%	248.871,44	335.072,56	57,38%
AA1000	A.7.B)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	8.958.323,36	8.913.076,92	45.246,44	0,51%	9.755.859,17	(797.535,81)	-8,90%
AA1010	A.7.C)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-	-
AA1020	A.7.D)	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad invest	5.709.979,49	5.641.143,89	68.835,60	1,22%	6.082.607,66	(372.628,17)	-6,53%
AA1030	A.7.E)	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad inve	-	-	-	-	-	-	-
AA1040	A.7.F)	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	230.080,51	230.464,57	(384,06)	-0,17%	244.226,58	(14.146,07)	-6,15%

La previsione è stata determinata in funzione del volume degli investimenti da realizzare con contributi in conto capitale. Il dato previsionale è sovrapponibile a quello presuntivamente determinato per il 2024.

A.9 ALTRI RICAVI E PROVENTI

La previsione pari ad € 917.100 rispecchia il tendenziale previsto per il 2025 comunque in aumento rispetto al consuntivo 2023.



CONTO ECONOMICO

Valori in Unità di euro

REGIONALE	CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2025	BDG 2024	Var. BEP 2025 vs BDG 2024	Var. %	CNS 2023	Var. BEP 2025 vs ANNO 2023	Var. %
AA1060	A.9	Altri ricavi e proventi	917.100,88	976.372,77	(59.271,89)	-6,07%	765.042,86	152.058,02	16,58%
AA1070	A.9.A	Ricavi per prestazioni non sanitarie	353.738,16	350.061,14	3.677,02	1,05%	367.731,29	(13.993,13)	-3,96%
AA1080	A.9.B	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	106.400,09	106.285,01	115,08	0,11%	106.074,91	325,18	0,31%
AA1090	A.9.C	Altri proventi diversi	456.962,63	520.026,62	(63.063,99)	-12,13%	291.236,66	165.725,97	36,27%
AZ9999		Totale valore della produzione (A)	300.085.374,61	302.085.545,76	(2.000.171,14)	-0,66%	326.605.173,36	(26.519.798,75)	-8,14%

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Le previsioni relative ai costi della produzione sono state formulate tenendo conto dei valori del preconsuntivo 2024, delle indicazioni fornite dai dirigenti responsabili delle diverse aree e centri di spesa nonché dalle linee operative, sia pur non vincolanti, fornite dalla Regione Puglia Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere sociale e dello Sport per tutti – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo di cui alle note prot. n.ri 0604841/2024 e 0610949/2024 rispettivamente del 05/12/2024 e 09/12/2024.

L'ammontare complessivo dei costi preventivati 2025 è superiore sia rispetto a quelli del consuntivo 2023 di € 13.547.044 sia rispetto al preconsuntivo 2024 di € 2.068.130.

B.1 ACQUISTI DI BENI

La voce è così composta:

CONTO ECONOMICO

Valori in Unità di euro

REGIONALE	CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2025	BDG 2024	Var. BEP 2025 vs BDG 2024	Var. %	ANNO 2023	Var. BEP 2025 vs ANNO 2023	Var. %
BA0010	B.1	Acquisti di beni	78.177.454,02	75.247.906,15	2.929.547,87	3,89%	72.665.819,75	5.511.634,27	7,05%
BA0020	B.1.A	Acquisti di beni sanitari	76.692.454,03	73.461.862,22	3.230.591,81	4,40%	70.994.107,65	5.698.346,38	7,43%
BA0030	B.1.A.1	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	33.702.003,03	31.496.312,38	2.205.690,65	7,00%	29.851.468,39	3.850.536,64	11,43%
BA0040	B.1.A.1.1	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, os	32.311.709,24	30.501.603,63	1.810.105,61	5,93%	28.892.991,78	3.418.717,46	10,58%
BA0050	B.1.A.1.2	Medicinali senza AIC	490.665,14	350.509,03	140.156,11	39,99%	318.600,35	172.064,79	35,07%
BA0051	B.1.A.1.3	Ossigeno e altri gas medicali	899.628,65	644.199,72	255.428,93	39,65%	639.876,26	259.752,39	28,87%
BA0060	B.1.A.1.4	Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-	-	-
BA0061	B.1.A.1.4.1	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche delle	-	-	-	-	-	-	-
BA0062	B.1.A.1.4.2	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche delle	-	-	-	-	-	-	-
BA0063	B.1.A.1.4.3	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-
BA0070	B.1.A.2	Sangue ed emocomponenti	265.977,00	164.754,00	101.223,00	61,44%	265.977,00	-	0,00%
BA0080	B.1.A.2.1	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	265.977,00	164.754,00	101.223,00	61,44%	265.977,00	-	0,00%
BA0090	B.1.A.2.2	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-	-	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3	da altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-
BA0210	B.1.A.3	Dispositivi medici	41.948.474,05	41.533.142,62	415.331,43	1,00%	40.467.645,67	1.480.828,38	3,53%
BA0220	B.1.A.3.1	Dispositivi medici	25.555.387,34	25.473.802,57	81.584,77	0,32%	23.388.235,31	2.167.152,03	8,48%
BA0230	B.1.A.3.2	Dispositivi medici impiantabili attivi	2.769.401,44	2.227.642,71	541.758,73	24,32%	2.289.045,39	480.356,05	17,35%
BA0240	B.1.A.3.3	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	13.623.685,27	13.831.697,34	(208.012,07)	-1,50%	14.790.364,97	(1.166.679,70)	-8,56%
BA0250	B.1.A.4	Prodotti dietetici	55.999,99	55.675,42	324,57	0,58%	49.585,77	6.414,22	11,45%
BA0260	B.1.A.5	Materiali per la profilassi (vaccini)	10.999,99	9.953,74	1.046,25	10,51%	11.327,36	(327,37)	-2,98%
BA0270	B.1.A.6	Prodotti chimici	33.999,99	27.380,59	6.619,40	24,18%	5.435,59	28.564,40	84,01%
BA0280	B.1.A.7	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-	-	-
BA0290	B.1.A.8	Altri beni e prodotti sanitari	674.999,98	174.643,47	500.356,51	286,50%	342.667,87	332.332,11	49,23%
BA0300	B.1.A.9	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-
BA0301	B.1.A.9.1	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-	-	-	-	-
BA0303	B.1.A.9.3	Dispositivi medici	-	-	-	-	-	-	-
BA0304	B.1.A.9.4	Prodotti dietetici	-	-	-	-	-	-	-
BA0305	B.1.A.9.5	Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-	-	-
BA0306	B.1.A.9.6	Prodotti chimici	-	-	-	-	-	-	-
BA0307	B.1.A.9.7	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-	-	-
BA0308	B.1.A.9.8	Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-
BA0310	B.1.B	Acquisti di beni non sanitari	1.484.999,99	1.786.043,93	(301.043,94)	-16,86%	1.671.712,10	(186.712,11)	-12,57%
BA0320	B.1.B.1	Prodotti alimentari	999,99	525,10	474,89	90,44%	987,06	12,93	1,29%
BA0330	B.1.B.2	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	100.000,00	63.982,09	36.017,91	56,29%	105.187,39	(5.187,39)	-5,19%
BA0340	B.1.B.3	Combustibili, carburanti e lubrificanti	230.000,00	216.462,73	13.537,27	6,25%	279.432,70	(49.432,70)	-21,49%
BA0350	B.1.B.4	Supporti informatici e cancelleria	975.000,00	1.076.080,09	(101.080,09)	-9,39%	1.123.105,51	(148.105,51)	-15,19%
BA0360	B.1.B.5	Materiale per la manutenzione	119.000,00	366.715,49	(247.715,49)	-67,55%	111.210,80	7.789,20	6,55%
BA0370	B.1.B.6	Altri beni e prodotti non sanitari	60.000,00	62.278,43	(2.278,43)	-3,66%	51.788,64	8.211,36	13,69%
BA0380	B.1.B.7	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-



Per la voce di spesa in oggetto si prevede per il 2025, nel suo complesso, un aumento sia sul pre-consuntivo 2024 del 3,89% che sul consuntivo 2023 del 7,05%.

Per gli acquisti di beni sanitari la Regione non ha fornito indicazioni alle aziende sanitarie ed ospedaliere per la determinazione dei budget di spesa. Pertanto, al fine di fissare un obiettivo coerente di spesa si è fatto riferimento al Documento di Economia e Finanza del Governo (DEF), il quale prevede un incremento della spesa farmaceutica per il 2025 rispetto a quella sostenuta nel 2023 del 7,1%. Tale incremento è da ricondurre non solo ad una generale dinamica in aumento dei prezzi dei prodotti farmaceutici, ma anche dai riflessi derivanti dalla rideterminazione del tetto della spesa farmaceutica per acquisti diretti e dall'ulteriore incremento del fondo per il concorso al rimborso dei farmaci innovativi.

Si precisa che una parte rilevante dei farmaci acquistati non è destinata all'autoconsumo, ma alla distribuzione ai pazienti all'atto delle dimissioni, secondo gli indirizzi regionali per la continuità assistenziale e l'integrazione ospedale-territorio. Tale voce è rilevata nel c.d. "File F" (rimborso per i farmaci dispensati alla dimissione, contabilizzato tra i proventi).

Per quanto concerne i dispositivi medici la previsione di spesa per il 2025 è pari a quello preconsuntivo nel 2024 incrementato dell'1%.

B.2 ACQUISTI DI SERVIZI

L'ammontare complessivo per 2025 si prevedono in aumento sia rispetto quelli del preconsuntivo 2024 che rispetto a quelli del consuntivo 2023 rispettivamente del 2,80% e del 6,16%.

B.2.A ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI

La voce è così composta



nonché dalle indicazioni fornite dai dirigenti responsabili delle diverse strutture assegnatarie del budget.

La voce di spesa in oggetto è prevista per il 2025, nel suo complesso, in aumento sia rispetto al pre-consuntivo 2024 che al consuntivo 2023 rispettivamente del 5,37% e del 8,19%.

B.3 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE (ORDINARIA ESTERNALIZZATA)

La voce è così composta

CONTO ECONOMICO

Valori in Unità di euro

REGIONALE	CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2025	BDG 2024	Var. BEP 2025 vs BDG 2024	Var. %	ANNO 2023	Var. BEP 2025 vs ANNO 2023	Var. %
BA1910	B.3)	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	13.368.055,14	13.415.304,08	(47.248,94)	-0,35%	10.713.041,00	2.655.014,14	19,86%
BA1920	B.3.A)	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.243.096,85	2.243.096,85	(0,00)	0,00%	1.154.203,75	1.088.893,10	48,54%
BA1930	B.3.B)	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	5.108.390,63	5.108.390,63	-	0,00%	4.688.863,36	419.527,27	8,21%
BA1940	B.3.C)	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.935.689,13	5.935.689,13	-	0,00%	4.817.244,56	1.118.444,57	18,84%
BA1950	B.3.D)	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	40.878,53	90.930,71	(50.052,18)	-55,04%	12.557,68	28.320,85	69,28%
BA1960	B.3.E)	Manutenzione e riparazione agli automezzi	40.000,00	37.196,76	2.803,24	7,54%	40.171,65	(171,65)	-0,43%
BA1970	B.3.F)	Altre manutenzioni e riparazioni	-	-	-	-	-	-	-
BA1980	B.3.G)	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-

Questa voce accoglie le previsioni dei costi concernenti, la sola manutenzione ordinaria o comunque diretta al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle strutture, degli impianti e attrezzature in genere.

La previsione è stata formulata sulla base dei contratti in essere oltre che dalle indicazioni di spesa formulate dai dirigenti dell'Area Tecnica.

B.4 GODIMENTO DI BENI DI TERZI

La voce è così composta

CONTO ECONOMICO

Valori in Unità di euro

REGIONALE	CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2025	BDG 2024	Var. BEP 2025 vs BDG 2024	Var. %	CNS 2023	Var. BEP 2025 vs ANNO 2023	Var. %
BA1990	B.4)	Godimento di beni di terzi	2.498.361,80	2.889.367,48	(391.005,68)	-13,53%	3.256.668,79	(758.306,99)	-23,29%
BA2000	B.4.A)	Fitti passivi	14.420,00	453.319,21	(438.899,21)	-96,82%	770.484,21	(756.064,21)	-98,13%
BA2010	B.4.B)	Canoni di noleggio	2.483.941,80	2.436.048,27	47.893,53	1,97%	2.486.184,58	(2.242,78)	-0,09%
BA2020	B.4.B.1)	Canoni di noleggio - area sanitaria	2.384.503,61	2.355.148,06	29.355,54	1,25%	2.381.648,03	2.855,58	0,12%
BA2030	B.4.B.2)	Canoni di noleggio - area non sanitaria	99.438,20	80.900,21	18.537,99	22,91%	104.536,55	(5.098,35)	-5,13%
BA2040	B.4.C)	Canoni di leasing	-	-	-	-	-	-	-
BA2050	B.4.C.1)	Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-	-	-	-	-
BA2060	B.4.C.2)	Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-	-	-	-	-
BA2061	B.4.D)	Canoni di project financing	-	-	-	-	-	-	-
BA2070	B.4.E)	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-

Tale voce comprende le spese previste relative ai fitti passivi, ai canoni di noleggio dell'area sanitaria e non sanitaria e i canoni per le attrezzature in leasing. L'aggregato di spesa è previsto per il 2025 in diminuzione sia rispetto al preconsuntivo 2024 che al consuntivo 2023 per effetto del quasi azzeramento della voce fitti passivi.



B.5 B.6 B.7 B.8 COSTO DEL PERSONALE

La voce è così composta

CONTO ECONOMICO

Valori in Unità di euro

REGIONALE	CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2025	BDG 2024	Var. BEP 2025 vs BDG 2024	Var. %	CNS 2023	Var. BEP 2025 vs ANNO 2023	Var. %
BA2080		Totale Costo del personale	166.722.035,56	164.488.056,10	2.233.979,46	1,36%	161.076.638,69	5.645.396,87	3,39%
BA2090	B.5	Personale del ruolo sanitario	133.723.147,14	132.408.431,10	1.314.716,04	0,99%	128.473.524,08	5.249.623,06	3,93%
BA2100	B.5.A	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	60.181.315,18	58.228.275,46	1.953.039,72	3,35%	55.259.982,54	4.921.332,64	8,88%
BA2110	B.5.A.1	Costo del personale dirigente medico	55.038.823,46	53.029.177,03	2.009.646,43	3,79%	50.725.996,92	4.312.826,54	7,84%
BA2120	B.5.A.1.1	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	53.938.077,58	51.914.255,69	2.023.821,89	3,90%	48.371.469,40	5.566.608,18	10,32%
BA2130	B.5.A.1.2	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.100.745,88	1.114.921,33	(14.175,45)	-1,27%	2.354.527,52	(1.253.781,64)	-113,90%
BA2140	B.5.A.1.3	Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-	-	-	-
BA2150	B.5.A.2	Costo del personale dirigente non medico	5.142.491,72	5.199.098,43	(56.606,71)	-1,09%	4.533.985,62	608.506,10	11,83%
BA2160	B.5.A.2.1	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.066.291,06	5.122.064,87	(55.773,82)	-1,09%	4.336.340,18	729.950,88	14,41%
BA2170	B.5.A.2.2	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	76.200,66	77.033,56	(832,90)	-1,08%	197.645,44	(121.444,78)	-159,37%
BA2180	B.5.A.2.3	Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-	-	-	-
BA2190	B.5.B	Costo del personale comparto ruolo sanitario	73.541.831,96	74.180.155,65	(638.323,68)	-0,86%	73.213.541,54	328.290,42	0,45%
BA2200	B.5.B.1	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	73.368.359,46	74.002.062,64	(633.703,18)	-0,86%	67.754.019,84	5.614.339,62	7,65%
BA2210	B.5.B.2	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	173.472,50	178.093,00	(4.620,50)	-2,59%	5.459.521,70	(5.286.049,20)	-3047,20%
BA2220	B.5.B.3	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-	-	-	-
BA2230	B.6	Personale del ruolo professionale	575.863,98	598.177,04	(22.313,06)	-3,73%	623.193,23	(47.329,25)	-8,22%
BA2240	B.6.A	Costo del personale dirigente ruolo professionale	481.361,11	502.021,21	(20.660,10)	-4,12%	429.160,06	52.201,05	10,84%
BA2250	B.6.A.1	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	481.361,11	502.021,21	(20.660,10)	-4,12%	429.160,06	52.201,05	10,84%
BA2260	B.6.A.2	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-	-	-	-
BA2270	B.6.A.3	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-	-	-	-
BA2280	B.6.B	Costo del personale comparto ruolo professionale	94.502,87	96.155,83	(1.652,96)	-1,72%	194.033,17	(99.530,30)	-105,32%
BA2290	B.6.B.1	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	94.502,87	96.155,83	(1.652,96)	-1,72%	194.033,17	(99.530,30)	-105,32%
BA2300	B.6.B.2	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-	-	-	-
BA2310	B.6.B.3	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	-	-	-	-
BA2320	B.7	Personale del ruolo tecnico	24.725.204,22	23.721.647,29	1.003.556,92	4,23%	24.626.751,09	98.453,13	0,40%
BA2330	B.7.A	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	24.725.204,22	23.721.647,29	1.003.556,92	4,23%	24.626.751,09	98.453,13	0,40%
BA2340	B.7.A.1	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	-	-	-	-	-
BA2350	B.7.A.2	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-	-	-	-
BA2360	B.7.A.3	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-	-	-
BA2370	B.7.B	Costo del personale comparto ruolo tecnico	24.725.204,22	23.721.647,29	1.003.556,92	4,23%	24.626.751,09	98.453,13	0,40%
BA2380	B.7.B.1	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	24.653.152,22	23.648.480,86	1.004.671,37	4,25%	24.199.098,78	454.052,44	1,84%
BA2390	B.7.B.2	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	72.051,99	73.166,44	(1.114,44)	-1,52%	427.652,31	(355.600,32)	-493,53%
BA2400	B.7.B.3	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-	-	-
BA2410	B.8	Personale del ruolo amministrativo	7.697.820,22	7.759.800,66	(61.980,44)	-0,80%	7.353.170,29	344.649,93	4,68%
BA2420	B.8.A	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.239.753,55	1.236.724,98	3.028,57	0,24%	1.205.786,46	35.967,09	2,90%
BA2430	B.8.A.1	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.239.753,55	1.236.724,98	3.028,57	0,24%	1.202.964,43	36.789,12	2,97%
BA2440	B.8.A.2	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-	-	-	-	-
BA2450	B.8.A.3	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	822,03	(822,03)	-
BA2460	B.8.B	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.458.066,67	6.523.075,68	(65.009,01)	-1,00%	6.149.383,83	308.682,84	4,78%
BA2470	B.8.B.1	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.381.702,79	6.446.030,09	(64.327,30)	-1,00%	6.119.733,93	261.968,86	4,10%
BA2480	B.8.B.2	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	76.363,88	77.045,60	(681,72)	-0,88%	29.649,90	46.713,98	61,17%
BA2490	B.8.B.3	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	-	-	-

Il costo del personale è previsto, per il 2025, in aumento rispetto al preconsuntivo 2024, sostanzialmente invariato rispetto al 2023.

La previsione di spesa per il 2025, così come formulata dall'Area Politiche per il Personale, è l'emanazione del piano assunzionale dell'Azienda approvato con delibera del Direttore Generale n. 963 del 29/11/2024.

B.9 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce è così composta

CONTO ECONOMICO

Valori in Unità di euro

REGIONALE	CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2025	BDG 2024	Var. BEP 2025 vs BDG 2024	Var. %	CNS 2023	Var. BEP 2025 vs ANNO 2023	Var. %
BA2500	B.9	Oneri diversi di gestione	2.416.445,88	2.103.987,14	312.458,74	14,85%	1.961.003,74	455.442,14	18,85%
BA2510	B.9.A	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	918.000,00	733.754,60	184.245,40	25,11%	907.526,87	10.473,13	1,14%
BA2520	B.9.B	Perdite su crediti	-	-	-	-	1.249,57	(1.249,57)	-
BA2530	B.9.C	Altri oneri diversi di gestione	1.498.445,88	1.370.232,54	128.213,34	9,36%	1.052.227,30	446.218,58	29,78%
BA2540	B.9.C.1	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	720.445,88	722.852,76	(2.406,88)	-0,33%	685.873,13	34.572,75	4,80%
BA2550	B.9.C.2	Altri oneri diversi di gestione	778.000,00	647.379,78	130.620,22	20,18%	366.354,17	411.645,83	52,91%
BA2551	B.9.C.3	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-
BA2552	B.9.C.4	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	-	-	-	-

La somma complessiva prevista per il 2025 è in aumento sia rispetto al pre-consuntivo 2024 che al consuntivo 2023. L'incremento della spesa per il 2025 è giustificata dalla richiesta formulata



dalla Struttura Burocratici Legale di un incremento dello stanziamento di spese legali per resistenza in giudizio.

B.10 B.11 B.12 B.13 AMMORTAMENTI

La voce è così composta

CONTO ECONOMICO

Valori in Unità di euro

REGIONALE	CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2025	BDG 2024	Var. BEP 2025 vs BDG 2024	Var. %	CNS 2023	Var. BEP 2025 vs ANNO 2023	Var. %
BA2560		Totale Ammortamenti	15.679.350,43	15.590.905,65	88.444,78	0,57%	16.392.336,39	(712.985,96)	-4,55%
BA2570	B.10	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	308.942,59	316.763,06	(7.820,47)	-2,47%	428.224,55	(119.281,96)	-38,61%
BA2580	B.11	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	15.370.407,84	15.274.142,59	96.265,25	0,63%	15.964.111,84	(593.704,00)	-3,86%
BA2590	B.11.A	Ammortamento dei fabbricati	4.874.353,07	4.517.980,28	356.372,79	7,89%	4.511.029,39	363.323,68	7,45%
BA2600	B.11.A.1	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	9.951,11	9.969,26	(18,15)	-0,18%	10.434,69	(483,58)	-4,86%
BA2610	B.11.A.2	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	4.864.401,96	4.508.011,02	356.390,94	7,91%	4.500.594,70	363.807,26	7,48%
BA2620	B.11.B	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10.496.054,78	10.756.162,31	(260.107,53)	-2,42%	11.453.082,45	(957.027,67)	-9,12%

Il costo per ammortamento è stato determinato seguendo le disposizioni contenute nell'art. 29 del D.lgs. 118/2011.

La previsione è stata formulata sulla scorta dei dati del preconsuntivo.

B.14 B.15 SVALUTAZIONE CREDITI E VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

CONTO ECONOMICO

Valori in Unità di euro

REGIONALE	CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2025	BDG 2024	Var. BEP 2025 vs BDG 2024	Var. %	ANNO 2023	Var. BEP 2025 vs ANNO 2023	Var. %
BA2630	B.12	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	600.000,00	(600.000,00)	-100,00%	564.060,44	(564.060,44)	-
BA2640	B.12.A	Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	-	-	-	-
BA2650	B.12.B	Svalutazione dei crediti	-	600.000,00	(600.000,00)	-100,00%	564.060,44	(564.060,44)	-
BA2660	B.13	Variazione delle rimanenze	-	256.485,95	(256.485,95)	-100,00%	1.900.169,39	1.900.169,39	-
BA2670	B.13.A	Variazione rimanenze sanitarie	-	456.028,36	(456.028,36)	-100,00%	1.071.462,40	1.071.462,40	-
BA2671	B.13.A.1	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	635.285,27	(635.285,27)	-100,00%	705.839,54	705.839,54	-
BA2672	B.13.A.2	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-	-
BA2673	B.13.A.3	Dispositivi medici	-	(197.764,11)	197.764,11	-100,00%	(303.218,75)	303.218,75	-
BA2674	B.13.A.4	Prodotti dietetici	-	(1.990,01)	1.990,01	-100,00%	4.374,15	(4.374,15)	-
BA2675	B.13.A.5	Materiali per la profilassi (vaccini)	-	(286,57)	286,57	-100,00%	(761,41)	761,41	-
BA2676	B.13.A.6	Prodotti chimici	-	(6.703,58)	6.703,58	-100,00%	4.625,48	(4.625,48)	-
BA2677	B.13.A.7	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-	-	-
BA2678	B.13.A.8	Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-
BA2680	B.13.B	Variazione rimanenze non sanitarie	-	27.487,36	(27.487,36)	-100,00%	(70.642,33)	70.642,33	-
BA2681	B.13.B.1	Prodotti alimentari	-	-	-	-	-	-	-
BA2682	B.13.B.2	Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	5.141,78	(5.141,78)	-100,00%	(18.595,89)	18.595,89	-
BA2683	B.13.B.3	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	(1.018,28)	1.018,28	-100,00%	46,63	(46,63)	-
BA2684	B.13.B.4	Supporti informatici e cancelleria	-	(125.948,63)	125.948,63	-100,00%	(172.533,93)	172.533,93	-
BA2685	B.13.B.5	Materiali per la manutenzione	-	(93.456,49)	93.456,49	-100,00%	27.308,65	(27.308,65)	-
BA2686	B.13.B.6	Altri beni e prodotti non sanitari	-	15.739,21	(15.739,21)	-100,00%	(64.932,45)	64.932,45	-

Non sono previste svalutazioni di attività, mentre per le rimanenze si prevedono per il 2025 variazioni delle stesse pari a zero.

B.16 ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO

La voce è così composta:



CONTO ECONOMICO

Valori in Unità di euro

REGIONALE	CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2025	BDG 2024	Var. BEP 2025 vs BDG 2024	Var. %	CNS 2023	Var. BEP 2025 vs ANNO 2023	Var. %
BA2690	B.14	Accantonamenti dell'esercizio	3.583.605,33	7.157.229,44	(3.573.624,11)	-49,93%	6.679.100,10	(3.095.494,77)	-86,38%
BA2700	B.14.A)	Accantonamenti per rischi	1.160.000,00	1.777.307,46	(617.307,46)	-34,73%	4.847.804,10	(3.687.804,10)	-317,91%
BA2710	B.14.A.1)	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	426.666,67	707.229,48	(280.562,81)	-39,67%	404.717,70	21.948,97	5,14%
BA2720	B.14.A.2)	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-	-	-	-	-
BA2730	B.14.A.3)	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-	-	-	-
BA2740	B.14.A.4)	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	733.333,33	900.000,00	(166.666,67)	-18,52%	4.005.831,00	(3.272.497,67)	-446,25%
BA2741	B.14.A.5)	Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-	-	-	-	-
BA2750	B.14.A.6)	Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-	-
BA2751	B.14.A.7)	Accantonamenti per interessi di mora	-	170.077,98	(170.077,98)	-100,00%	437.255,40	(437.255,40)	-
BA2760	B.14.B)	Accantonamenti per premio di opeosità (SUMAI)	-	-	-	-	-	-	-
BA2770	B.14.C)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	-	-	-	-	113.870,00	(113.870,00)	-
BA2771	B.14.C.1)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto fina	-	-	-	-	-	-	-
BA2780	B.14.C.2)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-	-	-	-	-
BA2790	B.14.C.3)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	113.870,00	(113.870,00)	-
BA2800	B.14.C.4)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-	-	-
BA2810	B.14.C.5)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-	-	-	-
BA2811	B.14.C.6)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-	-	-	-	-
BA2820	B.14.D)	Altri accantonamenti	2.423.605,33	5.379.921,98	(2.956.316,65)	-54,95%	1.717.426,00	706.179,33	29,14%
BA2840	B.14.D.1)	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	-	-	-	-
BA2850	B.14.D.2)	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	-	-	-	-
BA2860	B.14.D.3)	Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica	862.362,67	1.708.011,63	(845.648,96)	-49,51%	1.387.729,00	(525.366,33)	-60,92%
BA2870	B.14.D.4)	Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica	92.765,33	196.331,43	(103.566,10)	-52,75%	129.697,00	(36.931,67)	-39,81%
BA2880	B.14.D.5)	Acc. Rinnovi contratti: comparto	1.468.477,33	3.367.346,01	(1.898.868,68)	-56,39%	-	1.468.477,33	100,00%
BA2881	B.14.D.6)	Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	-	-	-	-
BA2882	B.14.D.7)	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-	-	-	-	-
BA2883	B.14.D.8)	Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-	-	-
BA2884	B.14.D.9)	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	108.232,91	(108.232,91)	-100,00%	-	-	-
BA2890	B.14.D.10)	Altri accantonamenti	-	-	-	-	200.000,00	(200.000,00)	-

La voce di spesa in oggetto per il 2025 presenta un decremento sia sul consuntivo 2023 che sul preconsuntivo 2024. Gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali del personale sono stati forniti dalla Regione.

C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

La voce è così composta:

CONTO ECONOMICO

Valori in Unità di euro

REGIONALE	CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2025	BDG 2024	Var. BEP 2025 vs BDG 2024	Var. %	CNS 2023	Var. BEP 2025 vs ANNO 2023	Var. %
	C)	Proventi e oneri finanziari							
CA0010	C.1)	Interessi attivi	-	779,89	(779,89)	-100,00%	0,10	(0,10)	-
CA0020	C.1.A)	Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-	-	-	-	-
CA0030	C.1.B)	Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	779,89	(779,89)	-100,00%	0,10	(0,10)	-
CA0040	C.1.C)	Altri interessi attivi	-	-	-	-	-	-	-
CA0050	C.2)	Altri proventi	-	-	-	-	-	-	-
CA0060	C.2.A)	Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-
CA0070	C.2.B)	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-
CA0080	C.2.C)	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-
CA0090	C.2.D)	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	-	-	-	-
CA0100	C.2.E)	Utili su cambi	-	-	-	-	-	-	-
CA0110	C.3)	Interessi passivi	20.000,00	22.683,50	(2.683,50)	-11,83%	76.966,01	(56.966,01)	-284,83%
CA0120	C.3.A)	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-	47.650,31	(47.650,31)	-
CA0130	C.3.B)	Interessi passivi su mutui	-	-	-	-	-	-	-
CA0140	C.3.C)	Altri interessi passivi	20.000,00	22.683,50	(2.683,50)	-11,83%	29.315,70	(9.315,70)	-46,58%
CA0150	C.4)	Altri oneri	-	-	-	-	-	-	-
CA0160	C.4.A)	Altri oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-
CA0170	C.4.B)	Perdite su cambi	-	-	-	-	-	-	-
CZ9999		Totale proventi e oneri finanziari (C)	(20.000,00)	(21.903,61)	1.903,61	-8,69%	(76.965,91)	56.965,91	-284,83%

Non vi è alcuna previsione per interessi attivi ed altri proventi, mentre per quanto attiene gli interessi passivi l'importo stanziato per il 2025 è previsto in diminuzione rispetto al preconsuntivo 2024 ed al consuntivo 2023.

E. ONERI STRAORDINARI

La voce non è valorizzata in quanto per sua natura non prevedibile.

Y.1 Y.2. IMPOSTE E TASSE

La voce è così composta:



CONTO ECONOMICO
Valori in Unità di euro

REGIONALE	CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2025	BDG 2024	Var. BEP 2025 vs BDG 2024	Var. %	ANNO 2023	Var. BEP 2025 vs ANNO 2023	Var. %
	Y)	Imposte e tasse							
YA0010	Y.1)	IRAP	11.443.392,04	11.001.865,64	441.526,40	4,01%	10.706.980,38	736.411,66	6,44%
YA0020	Y.1.A)	IRAP relativa a personale dipendente	10.926.510,68	10.708.615,48	217.895,20	2,03%	10.476.533,56	449.977,12	4,12%
YA0030	Y.1.B)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	72.536,56	72.576,83	(40,27)	-0,06%	69.575,77	2.960,79	4,08%
YA0040	Y.1.C)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	444.344,80	220.673,33	223.671,47	101,36%	160.871,05	283.473,75	63,80%
YA0050	Y.1.D)	IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	-	-	-	-
YA0060	Y.2)	IRES	175.000,00	161.633,18	13.366,82	8,27%	201.574,19	(26.574,19)	-15,19%
YA0070	Y.2.A)	IRES su attività istituzionale	145.000,00	145.608,84	(608,84)	-0,42%	149.380,32	(4.380,32)	-3,02%
YA0080	Y.2.B)	IRES su attività commerciale	30.000,00	16.024,34	13.975,66	87,22%	52.193,87	(22.193,87)	-73,98%
YA0090	Y.3)	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-	-	-
Y29999		Totale imposte e tasse (Y)	11.618.392,04	11.163.498,82	454.893,22	4,07%	10.908.554,57	709.837,47	6,11%

La previsione dell'Irap è stata formulata secondo il principio di competenza applicando la percentuale dell'8,5% sulle retribuzioni fisse e accessorie dovute al personale oltre a quelle per consulenze, con separata indicazione dell'imposta dovuta per l'attività libero professionale.

L'Ires riguarda la tassazione dell'attività commerciale svolta dall'Azienda, prevalentemente composta dagli introiti delle sperimentazioni, oltre alla tassazione dei redditi dei fabbricati, costituenti il patrimonio indisponibile.

1. PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

La tabella di cui all'allegato 4, riporta i flussi di entrata e di uscita relativi alla gestione corrente, nonché i flussi di spesa relativi agli investimenti correlati alle diverse tipologie di finanziamento.

Per l'anno 2025 l'Azienda non prevede di fare ricorso a capitale di terzi o a forme di indebitamento, salvo il momentaneo ricorso all'anticipazione ordinaria di tesoreria.

2. PIANO DEGLI INVESTIMENTI

La tabella di cui all'allegato 5 elenca gli acquisti di beni e gli interventi di manutenzione straordinaria agli immobili aziendali che si presuppone di fare nel corso del triennio 2025-2027.

3. BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE 2025 – 2027

Il Bilancio economico pluriennale di previsione 2025-2027 è stato predisposto sulle ipotesi formulate in sede di predisposizione del bilancio economico di previsione 2025.

I valori esposti nel presente bilancio pluriennale di previsione, sono da considerare assolutamente provvisori in quanto ad oggi non si conoscono le reali risorse di cui l'Azienda potrà disporre per gli anni in argomento.

Le previsioni di costi e ricavi sono fondate:



- ✓ sulla situazione economica preconsuntiva per l'esercizio 2024;
- ✓ sulle previsioni effettuate nel bilancio economico preventivo 2025.

I dati previsionali per il triennio 2025– 2027 evidenziano i seguenti risultati economici:

- ✓ - € /000 44.640 nel 2025;
- ✓ -€ /000 45.570 nel 2026;
- ✓ -€ /000 44.438 nel 2027.

In particolare per il biennio 2026 – 2027 sono state effettuate le seguenti ipotesi:

- ✓ ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie in crescita nel 2026 dell'3% e del 3% nel 2027 sul dato del 2026;
- ✓ contributi in c/esercizio in crescita del 1,1% nel 2026 correlato al tasso di crescita del PIL costante nel 2027;
- ✓ costo del personale per gli anni 2026 e 2027 incremento del 0,4% sul 2025 per il 2026 e del 1,5% sul 2025 per il 2027;
- ✓ costi per acquisto di beni e servizi non sanitari in aumento per il 2026 dell'2% rispetto al 2025 del 2% rispetto al 2025 per il 2027.

4. CONCLUSIONI

Il conto economico previsionale 2025 presenta un risultato negativo di **€ 44.640.586**.

Tale risultato assume, comunque, valore provvisorio e sarà suscettibile di variazione in sede di rendicontazione trimestrale.

Il Direttore Generale f.f.
Dott.ssa Elisabetta Esposito

Allegato 3



Totale ricavi	299.898.374,61
Totale costi	344.538.961,07
Risultato	(44.640.586,46)

REGIONALE	DESCRIZIONE	BEP 2025
AA0010	Contributi in c/esercizio	83.528.485,00
AA0020	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	83.200.000,00
AA0030	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	83.200.000,00
AA0031	Finanziamento indistinto	10.000.000,00
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	1.200.000,00
AA0033	Funzioni	72.000.000,00
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso	57.600.000,00
AA0035	Funzioni - Altro	14.400.000,00
AA0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-
AA0040	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-
AA0050	Contributi c/esercizio (extra fondo)	328.485,00
AA0060	da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
AA0110	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
AA0140	Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	328.485,00
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	328.485,00
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
AA0171	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e c	-
AA0180	Contributi c/esercizio per ricerca	-
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-
AA0220	Contributi da privati per ricerca	-
AA0230	Contributi c/esercizio da privati	-
AA0240	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(2.687.000,00)
AA0250	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	(2.687.000,00)
AA0260	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
AA0270	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	-
AA0271	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-
AA0280	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-
AA0290	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
AA0300	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
AA0310	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-
AA0320	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	197.796.875,79
AA0330	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	192.673.812,35
AA0340	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	184.327.840,60
AA0350	Prestazioni di ricovero	114.476.772,67
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	49.548.859,47
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
AA0380	Prestazioni di File F	20.271.050,67
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
AA0410	Prestazioni termali	-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa	-
AA0422	Prestazioni assistenza protesica	-
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	11.156,00
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	20.001,80
AA0440	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	272,33
AA0450	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	8.345.699,41
AA0460	Prestazioni di ricovero	4.769.865,55
AA0470	Prestazioni ambulatoriali	2.064.535,87
AA0471	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-
AA0480	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-
AA0490	Prestazioni di File F	844.628,00
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
AA0520	Prestazioni termali Extraregione	-
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-
AA0541	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-
AA0542	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
AA0560	Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
AA0561	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
AA0570	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0580	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0590	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0600	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	666.670,00
AA0601	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-
AA0602	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-
AA0610	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0620	Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0630	Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0631	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-

Totale ricavi	299.898.374,61
Totale costi	344.538.961,07
Risultato	(44.640.586,46)

REGIONALE	DESCRIZIONE	BEP 2025
AA0640	Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0650	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0660	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	827.717,85
AA0670	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.295.345,59
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	162.594,67
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.047.604,59
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	140.180,49
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)	944.965,84
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
AA0750	Concorsi, recuperi e rimborsi	1.523.529,35
AA0760	Rimborsi assicurativi	2.334,28
AA0770	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-
AA0780	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-
AA0790	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
AA0800	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.076.097,81
AA0810	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0820	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0830	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.076.097,81
AA0831	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-
AA0840	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	251.667,09
AA0850	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	37.701,97
AA0860	Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-
AA0870	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	213.965,12
AA0880	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	193.430,16
AA0890	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-
AA0900	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
AA0910	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
AA0920	Ulteriore Pay-back	-
AA0921	Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-
AA0930	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	193.430,16
AA0940	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.337.056,24
AA0950	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	3.330.560,23
AA0960	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	6.496,01
AA0970	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-
AA0980	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	15.482.327,36
AA0990	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	583.944,00
AA1000	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	8.958.323,36
AA1010	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-
AA1020	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	5.709.979,49
AA1030	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-
AA1040	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	230.080,51
AA1050	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060	Altri ricavi e proventi	917.100,88
AA1070	Ricavi per prestazioni non sanitarie	353.738,16
AA1080	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	106.400,09
AA1090	Altri proventi diversi	456.962,63
AZ9999		299.898.374,61
BA0010	Acquisti di beni	78.177.454,02
BA0020	Acquisti di beni sanitari	76.692.454,03
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	33.702.003,03
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	32.311.709,24
BA0050	Medicinali senza AIC	490.665,14
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	899.628,65
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	-
BA0061	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0062	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-
BA0063	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-
BA0070	Sangue ed emocomponenti	265.977,00
BA0080	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	265.977,00
BA0090	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-
BA0100	da altri soggetti	-
BA0210	Dispositivi medici	41.948.474,05
BA0220	Dispositivi medici	25.555.387,34
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	2.769.401,44
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	13.623.685,27
BA0250	Prodotti dietetici	55.999,99
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	10.999,99
BA0270	Prodotti chimici	33.999,99
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	-
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	674.999,98
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
BA0303	Dispositivi medici	-
BA0304	Prodotti dietetici	-
BA0305	Materiali per la profilassi (vaccini)	-
BA0306	Prodotti chimici	-
BA0307	Materiali e prodotti per uso veterinario	-
BA0308	Altri beni e prodotti sanitari	-
BA0310	Acquisti di beni non sanitari	1.484.999,99
BA0320	Prodotti alimentari	999,99
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	100.000,00
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	230.000,00
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	975.000,00

Totale ricavi	299.898.374,61
Totale costi	344.538.961,07
Risultato	(44.640.586,46)

REGIONALE	DESCRIZIONE	BEP 2025
BA0360	Materiale per la manutenzione	119.000,00
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari	60.000,00
BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0390	Acquisti di servizi	50.455.260,87
BA0400	Acquisti servizi sanitari	11.538.116,73
BA0410	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-
BA0420	- da convenzione	-
BA0430	Costi per assistenza MMG	-
BA0440	Costi per assistenza PLS	-
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	-
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-
BA0490	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-
BA0500	- da convenzione	-
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	-
BA0530	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0541	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0551	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	-
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	-
BA0580	- da privato	-
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
BA0591	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
BA0601	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-
BA0611	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-
BA0621	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA0631	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compen	-
BA0640	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-
BA0680	- da privato (intraregionale)	-
BA0690	- da privato (extraregionale)	-
BA0700	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-
BA0740	- da privato	-
BA0750	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-
BA0790	- da privato	-
BA0800	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	-
BA0840	- da privato	-
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA0900	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-
BA0940	- da privato (intraregionale)	-
BA0950	- da privato (extraregionale)	-
BA0960	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	-
BA1000	- da privato (intraregionale)	-
BA1010	- da privato (extraregionale)	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA1030	Acquisto prestazioni termali in convenzione	-
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	-
BA1070	- da privato	-
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA1090	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1.387.211,76
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	-
BA1130	- da privato	1.387.211,76
BA1140	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-

Totale ricavi	299.898.374,61
Totale costi	344.538.961,07
Risultato	(44.640.586,46)

REGIONALE	DESCRIZIONE	BEP 2025
BA1151	Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
BA1152	Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-
BA1161	- da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-
BA1180	- da privato (intraregionale)	-
BA1190	- da privato (extraregionale)	-
BA1200	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	3.295.616,11
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	79.963,45
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.816.350,93
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	399.301,73
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 pubbl)	-
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA1280	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	60.890,60
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	10.890,60
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	50.000,00
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1341	Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-
BA1350	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.189.443,15
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	103.122,40
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	-
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	5.085.320,75
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.423.118,20
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	500.000,00
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	-
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	2.809.736,31
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	137.000,00
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	215.466,25
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	1.000,00
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	1.000,00
BA1490	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.604.955,10
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	37.000,00
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	50.000,00
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	25.000,00
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	1.492.955,10
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
BA1541	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-
BA1542	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-
BA1550	Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
BA1560	Acquisti di servizi non sanitari	38.917.144,14
BA1570	Servizi non sanitari	38.589.366,63
BA1580	Lavanderia	2.940.000,00
BA1590	Pulizia	4.116.000,00
BA1600	Mensa	4.794.000,00
BA1601	Mensa dipendenti	90.000,00
BA1602	Mensa degenti	4.704.000,00
BA1610	Riscaldamento	2.766.000,00
BA1620	Servizi di assistenza informatica	547.000,00
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	941.999,99
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.908.000,00
BA1650	Utenze telefoniche	170.000,00
BA1660	Utenze elettricità	5.500.000,00
BA1670	Altre utenze	590.000,00
BA1680	Premi di assicurazione	4.301.752,60
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	4.139.837,92
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	161.914,68
BA1710	Altri servizi non sanitari	10.014.614,04
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.000,00
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	10.012.614,04
BA1750	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	140.777,51
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	79.000,00
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	61.777,51
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	-
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	61.777,51
BA1831	Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della l	-
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
BA1880	Formazione (esternalizzata e non)	187.000,00
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	137.000,00
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	50.000,00
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	13.368.055,14
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.243.096,85
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	5.108.390,63
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.935.689,13

Totale ricavi	299.898.374,61
Totale costi	344.538.961,07
Risultato	(44.640.586,46)

REGIONALE	DESCRIZIONE	BEP 2025
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	40.878,53
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	40.000,00
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	-
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1990	Godimento di beni di terzi	2.498.361,80
BA2000	Fitti passivi	14.420,00
BA2010	Canoni di noleggio	2.483.941,80
BA2020	Canoni di noleggio - area sanitaria	2.384.503,61
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	99.438,20
BA2040	Canoni di leasing	-
BA2050	Canoni di leasing - area sanitaria	-
BA2060	Canoni di leasing - area non sanitaria	-
BA2061	Canoni di project financing	-
BA2070	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA2080		166.722.035,56
BA2090	Personale del ruolo sanitario	133.723.147,14
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	60.181.315,18
BA2110	Costo del personale dirigente medico	55.038.823,46
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	53.938.077,58
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.100.745,88
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	-
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	5.142.491,72
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.066.291,06
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	76.200,66
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	-
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	73.541.831,96
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	73.368.359,46
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	173.472,50
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
BA2230	Personale del ruolo professionale	575.863,98
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	481.361,11
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	481.361,11
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	94.502,87
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	94.502,87
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-
BA2320	Personale del ruolo tecnico	24.725.204,22
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	24.725.204,22
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	24.653.152,22
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	72.051,99
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
BA2410	Personale del ruolo amministrativo	7.697.820,22
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.239.753,55
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.239.753,55
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.458.066,67
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.381.702,79
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	76.363,88
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
BA2500	Oneri diversi di gestione	2.416.445,88
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	918.000,00
BA2520	Perdite su crediti	-
BA2530	Altri oneri diversi di gestione	1.498.445,88
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	720.445,88
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	778.000,00
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA2552	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-
BA2560		15.679.350,43
BA2570	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	308.942,59
BA2580	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	15.370.407,84
BA2590	Ammortamento dei fabbricati	4.874.353,07
BA2600	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	9.951,11
BA2610	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	4.864.401,96
BA2620	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10.496.054,78
BA2630	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
BA2640	Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
BA2650	Svalutazione dei crediti	-
BA2660	Variazione delle rimanenze	-
BA2670	Variazione rimanenze sanitarie	-
BA2671	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
BA2672	Sangue ed emocomponenti	-
BA2673	Dispositivi medici	-
BA2674	Prodotti dietetici	-
BA2675	Materiali per la profilassi (vaccini)	-
BA2676	Prodotti chimici	-
BA2677	Materiali e prodotti per uso veterinario	-
BA2678	Altri beni e prodotti sanitari	-
BA2680	Variazione rimanenze non sanitarie	-
BA2681	Prodotti alimentari	-
BA2682	Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-

Totale ricavi	299.898.374,61
Totale costi	344.538.961,07
Risultato	(44.640.586,46)

REGIONALE	DESCRIZIONE	BEP 2025
BA2683	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
BA2684	Supporti informatici e cancelleria	-
BA2685	Materiale per la manutenzione	-
BA2686	Altri beni e prodotti non sanitari	-
BA2690	Accantonamenti dell'esercizio	3.583.605,33
BA2700	Accantonamenti per rischi	1.160.000,00
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	426.666,67
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	733.333,33
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	-
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	-
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	-
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	-
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-
BA2820	Altri accantonamenti	2.423.605,33
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	862.362,67
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	92.765,33
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.468.477,33
BA2881	Acc. per Trattamenti di fine rapporto dipendenti	-
BA2882	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-
BA2883	Acc. per Fondi integrativi pensione	-
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-
BA2890	Altri accantonamenti	-
BZ9999		332.900.569,03
CA0010	Interessi attivi	-
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria unica	-
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari	-
CA0040	Altri interessi attivi	-
CA0050	Altri proventi	-
CA0060	Proventi da partecipazioni	-
CA0070	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0080	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0090	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
CA0100	Utili su cambi	-
CA0110	Interessi passivi	20.000,00
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-
CA0130	Interessi passivi su mutui	-
CA0140	Altri interessi passivi	20.000,00
CA0150	Altri oneri	-
CA0160	Altri oneri finanziari	-
CA0170	Perdite su cambi	-
CZ9999		(20.000,00)
DA0010	Rivalutazioni	-
DA0020	Svalutazioni	-
DZ9999		-
EA0010	Proventi straordinari	-
EA0020	Plusvalenze	-
EA0030	Altri proventi straordinari	-
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
EA0050	Sopravvenienze attive	-
EA0051	Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0070	Sopravvenienze attive v/terzi	-
EA0080	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-
EA0100	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0110	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0120	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0130	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	-
EA0150	Insussistenze attive	-
EA0160	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0170	Insussistenze attive v/terzi	-
EA0180	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
EA0200	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0210	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0220	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0230	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	-
EA0250	Altri proventi straordinari	-
EA0260	Oneri straordinari	-

Totale ricavi	299.898.374,61
Totale costi	344.538.961,07
Risultato	(44.640.586,46)

REGIONALE	DESCRIZIONE	BEP 2025
EA0270	Minusvalenze	-
EA0280	Altri oneri straordinari	-
EA0290	Oneri tributari da esercizi precedenti	-
EA0300	Oneri da cause civili ed oneri processuali	-
EA0310	Sopravvenienze passive	-
EA0320	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0330	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
EA0340	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0350	Sopravvenienze passive v/terzi	-
EA0360	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0370	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-
EA0390	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-
EA0400	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-
EA0410	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0420	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0430	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	-
EA0460	Insussistenze passive	-
EA0461	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-
EA0470	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0480	Insussistenze passive v/terzi	-
EA0490	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0500	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
EA0510	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0520	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0530	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0540	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	-
EA0560	Altri oneri straordinari	-
EZ9999		-
XA0000		(33.022.194,42)
YA0010	IRAP	11.443.392,04
YA0020	IRAP relativa a personale dipendente	10.926.510,68
YA0030	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	72.536,56
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	444.344,80
YA0050	IRAP relativa ad attività commerciale	-
YA0060	IRES	175.000,00
YA0070	IRES su attività istituzionale	145.000,00
YA0080	IRES su attività commerciale	30.000,00
YA0090	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
YZ9999		11.618.392,04
ZZ9999		(44.640.586,46)

RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2025
Policlinico Foggia 		
<i>ospedaliero-universitario</i>		
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	-44.640.586
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	4.874.353
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	10.496.055
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	308.943
	Ammortamenti	15.679.350
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-15.482.327
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-15.482.327
(+)	accantonamenti SUMAI	
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	
	- Fondi svalutazione di attività	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	3.583.605
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-2.800.000
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	783.605
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	- 43.659.958
(+)/(l-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strume	0
(+)/(l-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0
(+)/(l-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-15.000
(+)/(l-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0
(+)/(l-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-5.000.000
(+)/(l-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-2.700.000
(+)/(l-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	857.000
(+)/(l-)	aumento/diminuzione altri debiti	62.222
(+)/(l-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-6.795.778
(+)/(l-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0
(+)/(l-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	
(+)/(l-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0
(+)/(l-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+)/(l-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(l-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(l-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	
(+)/(l-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	
(+)/(l-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	25.000.000
(+)/(l-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0
(+)/(l-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	0
(+)/(l-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)/(l-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0
(+)/(l-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-195.000
(+)/(l-)	diminuzione/aumento di crediti	24.805.000
(+)/(l-)	diminuzione/aumento del magazzino	0
(+)/(l-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(l-)	diminuzione/aumento rimanenze	0
(+)/(l-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	- 25.650.736
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		

(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-200.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-200.000
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	
(-)	Acquisto terreni	
(-)	Acquisto fabbricati	0
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-400.000
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-6.800.000
(-)	Acquisto mobili e arredi	-750.000
(-)	Acquisto automezzi	-1.200.000
(-)	Acquisto altri beni materiali	-270.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-9.420.000
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0
B - Totale attività di investimento		- 9.620.000
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(l-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(l-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-19.000.000
(+)/(l-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0
(+)/(l-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	40.000.000
(+)/(l-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
(+)	aumento fondo di dotazione	
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0
(+)/(l-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0
(+)/(l-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0
(+)/(l-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
C - Totale attività di finanziamento		21.000.000
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-14.270.736



Allegato 5

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda Ospedaliera Universitaria Ospedali Riuniti di Foggia

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	32,144,916.00	71,500,000.00	59,300,000.00	162,944,916.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	28,253,000.00	28,450,000.00	10,000,000.00	66,703,000.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	60,397,916.00	99,950,000.00	69,300,000.00	229,647,916.00

Il referente del programma

PASQUALONE GIUSEPPE

Note:

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda D. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda Ospedaliera Universitaria Ospedali Riuniti di Foggia

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 131 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0.00	0.00	0.00	0.00										

Il referente del programma
PASQUALONE GIUSEPPE

Note:

- (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra; è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
- (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
- (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
- (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Tabella B.1

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
- b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
- c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
- d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

Tabella B.3

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda Ospedaliera Universitaria Ospedali Riuniti di Foggia

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.202 comma 1 lett.a) e all.1.5 art.3 comma 4 del codice (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo (Tabella C.2)	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)							
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale			
												0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

Note:

- (1) Codice obbligatorio: "I" + numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre
- (2) Codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento
- (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP
- (4) Ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Il referente del programma

PASQUALONE GIUSEPPE

Tabella C.1

- 1. no
- 2. parziale
- 3. totale

Tabella C.2

- 1. no
- 2. sì, cessione
- 3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

- 1. no
- 2. sì, come valorizzazione
- 3. sì, come alienazione

Tabella C.4

- 1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
- 2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
- 3. vendita al mercato privato
- 4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda Ospedaliera Universitaria Ospedali Riuniti di Foggia

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile Unico del Progetto (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)										Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)			
																						Importo	Tipologia (Tabella D.4)		
L02218910715201800029	7 Bilancio		2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	Si	No	016	071	024		08 - Ristrutturazione con efficientamento energetico	05.30 - Sanitarie	Lavori di completamento Materità per intervento di Efficientamento energetico dei corpi di fabbrica F.G.H.I del plesso ospedaliero Materità (POF 2014/2020 - Asse Prioritario IV).	2	2.500.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	5.500.000,00	0,00		0,00			
L02218910715201900041	8		2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	No	Si	016	071	024		58 - Ampliamento o potenziamento	05.30 - Sanitarie	Lavori di completamento Materità per interventi per l'adeguamento funzionale e antincendio al plesso Materità. FSC 2014/2020 Patto per la Puglia	2	2.500.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	5.500.000,00	0,00		0,00			
L02218910715201900042	9	G79J18000420001	2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	No	Si	016	071	024		58 - Ampliamento o potenziamento	05.30 - Sanitarie	Intervento per riqualificazione insediativa per messa a norma antisismica del denominato "MONOBLOCCO" (corpi di fabbrica A1, A2, D, E, F e G) del P.O. Ospedali Riuniti	2	5.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	36.000.000,00	71.000.000,00	0,00		0,00			
L02218910715201900043	10	G79J18000430001	2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	No	Si	016	071	024		58 - Ampliamento o potenziamento	05.30 - Sanitarie	Lavori di adeguamento alla normativa antisismica, impiantistica ed antincendio, con riqualificazione distributiva delle strutture ricadenti nell'area degli ex Ospedali riuniti e NON APPARTENENTI AL MONOBLOCCO, ivi compresi ABBATTIMENTO E RICOSTRUZIONE di alcuni PLESSI (15 Mn già ammessi ai sensi dell'art. 20 L. 67/86) - Opere Strutturali	2	3.000.000,00	9.000.000,00	12.000.000,00	19.200.000,00	43.200.000,00	0,00		0,00			
L02218910715201900044	11		2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	No	Si	016	071	024		04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Lavori di adeguamento alla normativa antisismica, impiantistica ed antincendio, con riqualificazione distributiva per ambulatori e laboratori del P.O. D'Avanzo (già richiesto finanziamento ai sensi dell'art. 1, co. 95 Legge Bilancio 2019 n. 145 del 30/12/2018, in attesa DPCM o con fondi di cui all'art. 20 L. 67/86)	2	4.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	24.000.000,00	0,00		0,00			
L02218910715202000014			2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	Si	Si	016	071	024	ITF46	08 - Ristrutturazione con efficientamento energetico	05.30 - Sanitarie	Interventi atti all'efficientamento energetico, alla sostenibilità ambientale e alla riduzione di emissioni di gas serra degli edifici pubblici. Interventi per la riqualificazione/ampliamento della centrale termica, installazione di nuovi generatori modulari di calore e di un nuovo impianto combinato a cogenerazione al servizio dell'intera Cittadella Ospedaliera Riuniti di Foggia (già richiesto finanziamento alla Regione Puglia nei Fondi per il rilancio degli investimenti di cui al Disegno Legge di Bilancio 2020).	2	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00		0,00			
L02218910715202000015			2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	Si	Si	016	071	024	ITF46	08 - Ristrutturazione con efficientamento energetico	05.30 - Sanitarie	Interventi atti al risparmio energetico per gli edifici pubblici. Progetto definitivo degli interventi per il risarcimento di 2 cabine elettriche a servizio del Plesso Ospedaliero Materità-Ospedali Riuniti di Foggia (già richiesto finanziamento alla Regione Puglia nei Fondi per il rilancio degli investimenti di cui al Disegno Legge di Bilancio 2020).	2	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00		0,00			
L02218910715202000017			2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	Si	Si	016	071	024	ITF46	08 - Ristrutturazione con efficientamento energetico	05.30 - Sanitarie	Interventi atti all'efficientamento energetico e alla riduzione di emissioni i gas serra degli edifici pubblici. Interventi per la riqualificazione energetica delle sottocentrali termiche a servizio del Padiglione Materità del CO.RR. - Foggia (già richiesto finanziamento alla Regione Puglia nei Fondi per il rilancio degli investimenti di cui al Disegno Legge di Bilancio 2020).	2	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00		0,00			
L02218910715202000018			2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	Si	Si	016	071	024	ITF46	08 - Ristrutturazione con efficientamento energetico	05.30 - Sanitarie	Interventi atti al risparmio energetico, alla sostenibilità ambientale e alla riduzione di emissioni i gas serra degli edifici pubblici. Realizzazione di pensiline fotovoltaiche a servizio delle aree parcheggio nuova strada di	2	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00		0,00			

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuosità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile Unico del Progetto (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)			
																						Importo		Tipologia (Tabella D.4)	
												PRG proseguimento Via Picioli per il Presidio Ospedaliero Riuniti di Foggia. (già richiesto finanziamento alla Regione Puglia nei Fondi per il rilancio degli investimenti di cui al Disegno Legge di Bilancio 2020).													
L02218910715202000020			2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	SI	SI	016	071	024	ITF46	03 - Recupero	05.30 - Sanitarie	Lavori di consolidamento sismico e messa a norma e antincendio al Presidio Ospedaliero F. LASTARIA in Lucera (FG) - già richiesto finanziamento ai sensi dell'art. 1, co. 95 Legge Bilancio 2019 - n. 145 del 30/12/2018, in attesa DPCM o con fondi di cui all'art. 20 L. 67/88.	2	2.500.000,00	7.500.000,00	7.500.000,00	2.500.000,00	20.000.000,00	0,00		0,00			
L02218910715202100005	G75F1900086005		2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	SI	SI	016	071	024	ITF46	01 - Nuova realizzazione	05.30 - Sanitarie	Realizzazione di un impianto fotovoltaico nel nuovo parcheggio adiacente viale Pino di Foggia (FG) - richiesta ammissione finanziamento	2	3.226.916,00	0,00	0,00	0,00	3.226.916,00	0,00		0,00			
L02218910715202100008			2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	SI	SI	016	071	024	ITF4	01 - Nuova realizzazione	05.30 - Sanitarie	Lavori per l'adeguamento antincendio del Presidio Ospedaliero di Lucera (FSC 2014-2020)	2	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	0,00		0,00			
L02218910715202100016			2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	SI	NO	016	071	024		58 - Ampliamento o potenziamento	05.30 - Sanitarie	Lavori di implementazione del gruppo elettrogeno (G.E.) e del gruppo continuità (UPS) al nuovo plesso DEU - I (art. 30 L. 67/88) e II (art. 30 L. 67/88) (intervento da realizzarsi con fondi di bilancio in attesa di finanziamento straordinario già richiesto alla Regione Puglia).	2	918.000,00	0,00	0,00	0,00	918.000,00	0,00		0,00			
L02218910715202200002			2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	SI	NO	016	071	024		01 - Nuova realizzazione	05.30 - Sanitarie	Lavori di realizzazione di n. 3 Ponti di ingresso alla cittadella Ospedaliera (Intervento da realizzarsi con fondi di bilancio in attesa di finanziamento straordinario già richiesto alla Regione Puglia).	2	1.300.000,00	0,00	0,00	0,00	1.300.000,00	0,00		0,00			
L02218910715202300003			2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	NO	SI	016	071	024	ITF46	58 - Ampliamento o potenziamento	05.30 - Sanitarie	Lavori di ADEGUAMENTO alla normativa antisismica, impiantistica ed antincendio, con riqualificazione distributiva delle strutture ricadenti nell'area degli ex Ospedali riuniti e non appartenenti al monoblocco, ivi compresa abbattimento e ricostruzione di alcuni plessi (35 Mil) già richiesto finanziamento ai sensi dell'art. 1, co. 95 Legge Bilancio 2019 - n. 145 del 30/12/2018, in attesa DPCM. OPERE EDILI ED IMPIANTISTICHE OLTRE DEMOLIZIONI	1	5.000.000,00	15.000.000,00	14.800.000,00	0,00	34.800.000,00	0,00		0,00			
L02218910715202300011			2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	NO	NO	016	071	024	ITF46	01 - Nuova realizzazione	05.30 - Sanitarie	Costruzione di NUOVO FABBRICATO per uffici amministrativi del Policlinico Ospedali Riuniti di Foggia con demolizione di palazzine preesistenti (Fondi di bilancio o richiesta ammissione finanziamento)	2	2.500.000,00	7.500.000,00	7.500.000,00	2.500.000,00	20.000.000,00	0,00		0,00			
L02218910715202300012			2024	Campaniello Daniele	SI	SI	016	071	028	ITF46	07 - Manutenzione straordinaria	05.30 - Sanitarie	Aggiornamento e messa a norma della cabina di trasformazione MT/BT del Presidio Ospedaliero di LUCERA (Fondi di bilancio o richiesta ammissione finanziamento)	1	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00		0,00			
L02218910715202300016			2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	SI	NO	016	071	028	ITF46	08 - Ristrutturazione con efficientamento energetico	05.30 - Sanitarie	Interventi all'EFFICIENTAMENTO energetico, la sostenibilità ambientale e la riduzione delle emissioni (i gas serra degli edifici pubblici) interventi all'efficientamento energetico e all'installazione di sistemi di gestione integrati dell'energia presso il Presidio Ospedaliero F. Lastaria in Lucera (FG). (Fondi di bilancio o richiesta ammissione finanziamento)	2	2.500.000,00	5.000.000,00	2.500.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00		0,00			
L02218910715202300022			2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	SI	NO	016	071	024		60 - Ammodernamento tecnologico e laboratoriale	05.30 - Sanitarie	Ammodernamento parco tecnologico - realizzazione anello critico di campo a 100 Gb/s	1	1.820.000,00	0,00	0,00	0,00	1.820.000,00	0,00		0,00			
L02218910715202300023			2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	NO	NO	016	071	024		60 - Ammodernamento tecnologico e laboratoriale	05.30 - Sanitarie	Ammodernamento parco tecnologico - acquisto e posa in opera di apparecchi (VU FI)	1	1.783.000,00	0,00	0,00	0,00	1.783.000,00	0,00		0,00			
L02218910715202300024			2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	SI	NO	016	071	024		60 - Ammodernamento tecnologico e laboratoriale	05.30 - Sanitarie	Lavori complementari all'installazione di grandi Aspettrattori di cui ai finanziamenti PNRR.	1	2.900.000,00	0,00	0,00	0,00	2.900.000,00	0,00		0,00			
L02218910715202000023			2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	SI	SI	016	071	024	ITF46	01 - Nuova realizzazione	05.30 - Sanitarie	Realizzazione NUOVA MORQUE nei locali del n. 118- Plesso Maternità viale Pino Foggia (FG) - (Fondi di bilancio o richiesta ammissione finanziamento)	2	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00		0,00			
L02218910715202400001			2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	SI	NO					04 - Ristrutturazione		RISTRUTTURAZIONE, AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO E MESSA A NORMA DEI REPARTI DI NEUROCHIRURGIA, CHIRURGIA GENERALE, OSPEDALIERA, CHIRURGIA GENERALE UNIVERSITARIA ED ORTOPEDIA, PRESSO IL PADIGLIONE PEDIATRICO/MATERNITA	2	3.200.000,00	3.200.000,00	0,00	0,00	6.400.000,00	0,00		0,00			

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile Unico del Progetto (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)										Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)			
																						Importo	Tipologia (Tabella D.4)		
L02218910715202400002			2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	SI	No							2	3.450.000,00	3.450.000,00	0,00	0,00	6.900.000,00	0,00			0,00			
L02218910715202400003			2024	ing. PERRONE GIUSEPPE	SI	No							2	9.300.000,00	9.300.000,00	0,00	0,00	18.600.000,00	0,00			0,00			
														60.397.918,00	99.950.000,00	69.300.000,00	60.200.000,00	289.847.916,00	0,00			0,00			

Note:

(1) Codice intervento = "L" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre

(2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica

(3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5 dell'allegato I.5 al codice)

(4) Nome e cognome del responsabile unico del progetto

(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera s) all'allegato I.1 al codice

(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.2 comma 1 lettera d) dell'allegato I.1 al codice

(7) Indica il livello di priorità di cui al comma 10 dell'articolo 3 comma 10 dell'allegato I.5 al codice

(8) Ai sensi dell'articolo 4 comma 6 dell'allegato I.5 al codice, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito

(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6 dell'allegato I.5 al codice, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità

Tabella D.1

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosectore intervento

Tabella D.3

1. priorità massima

2. priorità media

3. priorità minima

Tabella D.4

1. finanza di progetto

2. concessione di costruzione e gestione

3. sponsorizzazione

4. società partecipate o di scopo

5. locazione finanziaria

6. contratto di disponibilità

9. altro

Tabella D.5

1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b) allegato I.5 al codice

2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c) allegato I.5 al codice

3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d) allegato I.5 al codice

4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e) allegato I.5 al codice

5. modifica ex art.5 comma 11 allegato I.5 al codice

Il referente del programma

PASQUALONE GIUSEPPE

SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda Ospedaliera Universitaria Ospedali Riuniti di Foggia

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile Unico del Progetto (*)	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità (*) (Tabella D.3)	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) (Tabella D.5)
											codice AUSA	denominazione	
L02218910715201800029		Lavori di completamento Maternità per intervento di Efficentamento energetico dei corpi di fabbrica F,G,H,I del plesso ospedaliero Maternità (POR 2014/20- Asse Prioritario IV).	ing. PERRONE GIUSEPPE	2,500,000.00	5,500,000.00	ADN	2	No	No	4			
L02218910715201900041		Lavori di completamento Maternità per interventi per l'adeguamento funzionale e antincendio al plesso Maternità. FSC 2014/2020 Patto per la Puglia	ing. PERRONE GIUSEPPE	2,500,000.00	5,500,000.00	ADN	2	No	No	3			
L02218910715201900042	G79J18000420001	Intervento per riqualificazione insediativa per messa a norma antisismica del denominato "MONOBLOCCO" (corpi di fabbrica A1,A2,D,E,F e G) del P.O. Ospedali Riuniti	ing. PERRONE GIUSEPPE	5,000,000.00	71,000,000.00	ADN	2	No	No	3			
L02218910715201900043	G79J18000430001	Lavori di adeguamento alla normativa antisismica, impiantistica ed antincendio, con riqualificazione distributiva delle strutture ricadenti nell'area degli ex Ospedali riuniti e NON APPARTENENTI AL MONOBLOCCO, ivi compresi ABBATTIMENTO E RICOSTRUZIONE di alcuni PLESSI (15 Min già ammessi ai sensi dell'art. 20 L. 67/88) - Opere Strutturali	ing. PERRONE GIUSEPPE	3,000,000.00	43,200,000.00	ADN	2	No	No	3			
L02218910715201900044		Lavori di adeguamento alla normativa antisismica, impiantistica ed antincendio, con riqualificazione distributiva per ambulatori e laboratori del P.O. D'Avanzo (già richiesto finanziamento ai sensi dell'art. 1, co. 95 Legge Bilancio 2019 n. 145 del 30/12/2018, in attesa DPCM o con fondi di cui all'art. 20 L. 67/88.	ing. PERRONE GIUSEPPE	4,000,000.00	24,000,000.00	ADN	2	No	No	3			
L02218910715202000014		Interventi atti all'efficientamento energetico, la sostenibilità ambientale e la riduzione di emissioni di gas serra degli edifici pubblici: Interventi per la riqualificazione/ampliamento della centrale termica, installazione di nuovi generatori modulari di calore e di un nuovo impianto combinato a cogenerazione al servizio dell'intera Cittadella Ospedaliera Riuniti di Foggia. (già richiesto finanziamento alla Regione Puglia nei Fondi per il rilancio degli investimenti di cui al Disegno Legge di Bilancio 2020).	ing. PERRONE GIUSEPPE	0.00	2,500,000.00	ADN	2	No	No	1			
L02218910715202000015		Interventi atti al risparmio energetico per gli edifici pubblici Progetto definitivo degli interventi per il rifacimento di n.2 cabine elettriche a servizio del Plesso Ospedaliero Maternità- Ospedaliera Riuniti di Foggia. (già richiesto finanziamento alla Regione Puglia nei Fondi per il rilancio degli investimenti di cui al Disegno Legge di Bilancio 2020).	ing. PERRONE GIUSEPPE	0.00	2,500,000.00	ADN	2	No	No	3			
L02218910715202000017		Interventi atti all'efficientamento energetico e la riduzione di emissioni i gas serra degli edifici pubblici: interventi per la riqualificazione energetica delle sottocentrali termiche a servizio del Padiglione Maternità degli OO.RR - Foggia. (già richiesto finanziamento alla Regione	ing. PERRONE GIUSEPPE	0.00	1,500,000.00	ADN	2	SI	SI	3			

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile Unico del Progetto (*)	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità (*) (Tabella D.3)	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) (Tabella D.5)
											codice AUSA	denominazione	
		Puglia nei Fondi per il rilancio degli investimenti di cui al Disegno Legge di Bilancio 2020).											
L02218910715202000018		Interventi atti al risparmio energetico, alla sostenibilità ambientale e la riduzione di emissioni i gas serra degli edifici pubblici:Realizzazione di pensiline fotovoltaiche a servizio delle aree parcheggi nuova strada di PRG proseguimento Via Pelosi per il Plesso Ospedaliero Riuniti di Foggia. (già richiesto finanziamento alla Regione Puglia nei Fondi per il rilancio degli investimenti di cui al Disegno Legge di Bilancio 2020).	ing. PERRONE GIUSEPPE	0,00	2.500,000,00	ADN	2	Si	Si	3			
L02218910715202000020		Lavori di consolidamento sismico e messa a norma e antincendio al Presidio Ospedaliero F. LASTARIA in Lucera (Fg) - già richiesto finanziamento ai sensi dell'art. 1, co. 95 Legge Bilancio 2019 n. 145 del 30/12/2018, in attesa DPCM o con fondi di cui all'art. 20 L. 67/88.	ing. PERRONE GIUSEPPE	2.500,000,00	20,000,000,00	ADN	2	Si	Si	1			
L02218910715202100005	G75F19000860005	Realizzazione di un impianto fotovoltaico nel nuovo parcheggio adiacente viale Pinto (Fondi di bilancio o richiesta ammissione finanziamento)	ing. PERRONE GIUSEPPE	3.226,916,00	3,226,916,00	ADN	2	Si	Si	3			
L02218910715202100008		Lavori per l'adeguamento antincendio del Presidio Ospedaliero di Lucera (FSC 2014-2020)	ing. PERRONE GIUSEPPE	1,200,000,00	1,200,000,00	ADN	2	Si	Si	3			
L02218910715202100016		Lavori di implementazione del gruppo elettrogeno (G.E.) e del gruppo continuità (UPS) al nuovo plesso DEU - I° (art. 20 L. 67/88) e II° stralcio (intervento da realizzarsi con fondi di bilancio in attesa di finanziamento straordinario già richiesto alla Regione Puglia).	ing. PERRONE GIUSEPPE	918,000,00	918,000,00	MIS	2	No	No	4			
L02218910715202200002		Lavori di realizzazione di n. 3 Portali di ingresso alla cittadella Ospedaliera (Intervento da realizzarsi con fondi bilancio in attesa di finanziamento straordinario già richiesto alla Regione Puglia).	ing. PERRONE GIUSEPPE	1,300,000,00	1,300,000,00	MIS	2	No	No	4			
L02218910715202300003		Lavori di ADEGUAMENTO alla normativa antisismica, impiantistica ed antincendio, con riqualificazione distributiva delle strutture ricadenti nell'area degli ex Ospedali riuniti e non appartenenti al monoblocco, ivi compresi abbattimento e ricostruzione di alcuni plessi (35 Min) già richiesto finanziamento ai sensi dell'art. 1, co. 95 Legge Bilancio 2019 n. 145 del 30/12/2018), in attesa DPCM. OPERE EDILI ED IMPIANTISTICHE OLTRE DEMOLIZIONI	ing. PERRONE GIUSEPPE	5,000,000,00	34,800,000,00	ADN	1	Si	No				
L02218910715202300011		Costruzione di NUOVO FABBRICATO per uffici amministrativi del Policlinico Ospedali Riuniti di Foggia con demolizione di palazzine preesistenti (Fondi di bilancio o richiesta ammissione finanziamento)	ing. PERRONE GIUSEPPE	2,500,000,00	20,000,000,00	MIS	2	No	No				
L02218910715202300012		Aggiornamento e messa a norma della cabina di trasformazione MT/bt del Presidio Ospedaliero di LUCERA (Fondi di bilancio o richiesta ammissione finanziamento)	Campaniello Daniele	300,000,00	300,000,00	ADN	1	No	No				
L02218910715202300016		Interventi atti all'EFFICIENTAMENTO energetico, la sostenibilità ambientale e la riduzione delle emissioni i gas serra degli edifici pubblici:Interventi atti all'efficientamento energetico e all'installazione di sistemi di gestione integrati dell'energia presso il Presidio Ospedaliero F. Lastaria in Lucera (Fg). (Fondi di bilancio o richiesta ammissione finanziamento)	ing. PERRONE GIUSEPPE	2,500,000,00	10,000,000,00	ADN	2	No	No				

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile Unico del Progetto (*)	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità (*) (Tabella D.3)	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) (Tabella D.5)
											codice AUSA	denominazione	
L02218910715202300022		Ammodernamento parco tecnologico - realizzazione anello ottico di Campus a 100 Gb/s.	ing. PERRONE GIUSEPPE	1,820,000.00	1,820,000.00	MIS	1	No	No	3			
L02218910715202300023		Ammodernamento parco tecnologico - acquisto e posa in opera di apparati WI FI	ing. PERRONE GIUSEPPE	1,783,000.00	1,783,000.00	MIS	1	No	No	3			
L02218910715202300024		Lavori complementari all'installazione di grandi Apparecchiature di cui ai finanziamenti PNRR.	ing. PERRONE GIUSEPPE	2,900,000.00	2,900,000.00	MIS	1	No	No	3			
L02218910715202000023		Realizzazione NUOVA MORGUE nei locali dell'ex I.18 - Presso Maternità viale Pinto Foggia (Fg) - (Fondi di bilancio o richiesta ammissione finanziamento)	ing. PERRONE GIUSEPPE	1,500,000.00	1,500,000.00	MIS	2	No	No	1			
L02218910715202400001		RISTRUTTURAZIONE, AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO E MESSA A NORMA DEI REPARTI DI NEUROCHIRURGIA, CHIRURGIA GENERALE OSPEDALIERA, CHIRURGIA GENERALE UNIVERSITARIA ED ORTOPEDIA, PRESSO IL PADIGLIONE PEDIATRICO/MATERNITA	ing. PERRONE GIUSEPPE	3,200,000.00	6,400,000.00		2						
L02218910715202400002		RICOSTRUZIONE DELLEDIFICIO DI ANATOMIA PATOLOGICA/MORGUE PER ADEGUAMENTO STRUTTURALE RELATIVAMENTE AD UNO DEGLI EDIFICI MINORI PER CUI E STATA DICHIARATA LANTIECONOMICITA ALLADEGUAMENTO SISMICO CONSERVATIVO A SEGUITO DI ANALISI DI VULNERABILIT SISMICA.	ing. PERRONE GIUSEPPE	3,450,000.00	6,900,000.00		2						
L02218910715202400003		DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE DELLEDIFICIO DI MALATTIE INFETTIVE PER ADEGUAMENTO STRUTTURALE RELATIVAMENTE AD UNO DEGLI EDIFICI MINORI PER CUI E STATA DICHIARATA LANTIECONOMICITA ALLADEGUAMENTO SISMICO CONSERVATIVO A SEGUITO DI ANALISI DI VULNERABILIT SISMICA.	ing. PERRONE GIUSEPPE	9,300,000.00	18,600,000.00		2						

(*) Si rimanda alle note corrispondenti della scheda D

Il referente del programma

Tabella E.1
ADN - Adeguamento normativo
AMB - Qualità ambientale
COP - Completamento Opera Incompiuta
CPA - Conservazione del patrimonio
MIS - Miglioramento e incremento di servizio
URB - Qualità urbana
VAB - Valorizzazione beni vincolati
DEM - Demolizione Opera Incompiuta
DEOP - Demolizione opere pressistenti e non più utilizzabili

PASQUALONE GIUSEPPE

Tabella E.2
1. Documento di fattibilità delle alternative progettuali
5. Documento di indirizzo della progettazione

SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda Ospedaliera Universitaria Ospedali Riuniti di Foggia

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma
PASQUALONE GIUSEPPE

Note

(1) breve descrizione dei motivi



Firmato digitalmente da:
BORRELLI LUIGI
Firmato il 19/11/2024 12:17
Seriale Certificato: 3929001
Valido dal 15/10/2024 al 15/10/2027
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

SCHEMA DI BILANCIO
Decreto Interministeriale 118/2011 e smi

	Anno 2025
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Contributi in c/esercizio	83.528.485
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	83.200.000
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	328.485
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	328.485
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-
4) da privati	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(2.687.000)
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	197.793.374
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	192.673.812
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.295.346
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	824.216
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.527.031
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.337.056
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	15.482.327
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
9) Altri ricavi e proventi	917.101
Totale A)	299.898.375
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	78.177.454
a) Acquisti di beni sanitari	76.692.454
b) Acquisti di beni non sanitari	1.485.000
2) Acquisti di servizi sanitari	11.538.117
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.387.212
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.295.616
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	60.891
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.189.443
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.604.955
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	38.917.144
a) Servizi non sanitari	38.589.367
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	140.778
c) Formazione	187.000
4) Manutenzione e riparazione	13.368.055
5) Godimento di beni di terzi	2.498.362

SCHEMA DI BILANCIO
Decreto Interministeriale 118/2011 e smi

	Anno 2025
6) Costi del personale	166.722.036
a) Personale dirigente medico	55.038.823
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.142.492
c) Personale comparto ruolo sanitario	73.541.832
d) Personale dirigente altri ruoli	1.721.115
e) Personale comparto altri ruoli	31.277.774
7) Oneri diversi di gestione	2.416.446
8) Ammortamenti	15.679.350
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	308.943
b) Ammortamenti dei Fabbricati	4.874.353
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10.496.055
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
10) Variazione delle rimanenze	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
11) Accantonamenti	3.583.605
a) Accantonamenti per rischi	1.160.000
b) Accantonamenti per premio operosità	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-
d) Altri accantonamenti	2.423.605
Totale B)	332.900.569
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(33.002.194)

SCHEMA DI BILANCIO
Decreto Interministeriale 118/2011 e smi

Anno 2025

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	20.000
Totale C)	(20.000)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	-
2) Svalutazioni	-
Totale D)	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi straordinari	-
a) Plusvalenze	-
b) Altri proventi straordinari	-
2) Oneri straordinari	-
a) Minusvalenze	-
b) Altri oneri straordinari	-
Totale E)	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	(33.022.194)
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	11.443.392
a) IRAP relativa a personale dipendente	10.926.511
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	72.537
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	444.345
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-
2) IRES	175.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-
Totale Y)	11.618.392
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	(44.640.586)

Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027. Bilancio Economico Preventivo 2025. Allegato 7

Policlinico Foggia 

ospedaliero-universitario

	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	83.528.485,00	84.115.200,00	84.115.200,00
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	83.200.000,00	84.115.200,00	84.115.200,00
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	328.485,00	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	328.485,00	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-
4) da privati	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.687.000,00	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	197.793.373,93	203.727.175,15	209.838.990,41
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	192.673.812,35	198.454.026,72	204.407.647,52
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.295.345,59	4.424.205,95	4.556.932,13
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	824.216,00	848.942,48	874.410,75
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.527.031,20	1.543.828,54	1.543.828,54
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.337.056,24	3.373.763,86	3.373.763,86
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	15.482.327,36	16.070.655,80	16.070.655,80
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	917.100,88	927.188,99	927.188,99
Totale A)	299.898.374,61	309.757.812,34	315.869.627,60
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-	-	-
1) Acquisti di beni	78.177.454,02	79.741.003,10	81.335.823,16
a) Acquisti di beni sanitari	76.692.454,03	78.226.303,11	79.790.829,17
b) Acquisti di beni non sanitari	1.484.999,99	1.514.699,99	1.544.993,99
2) Acquisti di servizi sanitari	11.538.116,73	11.768.879,06	12.004.256,64
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
i) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.387.211,76	1.414.956,00	1.443.255,12
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.295.616,11	3.361.528,43	3.428.759,00
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	60.890,60	62.108,41	63.350,58
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.189.443,15	5.293.232,02	5.399.096,66
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.604.955,10	1.637.054,21	1.669.795,29
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	38.917.144,14	39.695.487,02	40.489.396,76
a) Servizi non sanitari	38.589.366,63	39.361.153,96	40.148.377,04
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	140.777,51	143.593,06	146.464,92
c) Formazione	187.000,00	190.740,00	194.554,80

Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027. Bilancio Economico Preventivo 2025. Allegato 7

	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
4) Manutenzione e riparazione	13.368.055,14	13.635.416,24	13.908.124,57
5) Godimento di beni di terzi	2.498.361,80	2.548.329,04	2.599.295,62
6) Costi del personale	166.722.035,56	167.388.923,70	169.253.423,44
a) Personale dirigente medico	55.038.823,46	55.258.978,75	55.864.405,81
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.142.491,72	5.163.061,69	5.199.059,13
c) Personale comparto ruolo sanitario	73.541.831,96	73.835.999,29	74.939.126,77
d) Personale dirigente altri ruoli	1.721.114,66	1.727.999,12	1.722.835,78
e) Personale comparto altri ruoli	31.277.773,76	31.402.884,85	31.527.995,95
7) Oneri diversi di gestione	2.416.445,88	2.121.000,00	2.121.000,00
8) Ammortamenti	15.679.350,43	16.151.000,00	16.151.000,00
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	308.942,59	429.000,00	429.000,00
b) Ammortamenti dei Fabbricati	4.874.353,07	4.511.000,00	4.511.000,00
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10.496.054,78	11.211.000,00	11.211.000,00
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
11) Accantonamenti	3.583.605,33	10.406.000,00	10.406.000,00
a) Accantonamenti per rischi	1.160.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
d) Altri accantonamenti	2.423.605,33	9.306.000,00	9.306.000,00
Totale B)	332.900.569,03	343.456.038,17	348.268.320,19
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-33.002.194,42	-33.698.225,83	-32.398.692,59
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Totale C)	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-
1) Proventi straordinari	-	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-
Totale E)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-33.022.194,42	-33.718.225,83	-32.418.692,59
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-	-	-
1) IRAP	11.443.392,04	11.722.000,00	11.890.000,00
a) IRAP relativa a personale dipendente	10.926.510,68	11.320.000,00	11.488.000,00
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	72.536,56	70.000,00	70.000,00
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	444.344,80	332.000,00	332.000,00
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-
2) IRES	175.000,00	130.000,00	130.000,00
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	11.618.392,04	11.852.000,00	12.020.000,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-44.640.586,46	-45.570.225,83	-44.438.692,59