



REGIONE PUGLIA



AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA

CONSORZIALE POLICLINICO

B A R I

Bilancio Preventivo Economico

2021,

Bilancio Pluriennale di previsione

2021-2023

INDICE

ORGANI DELL'AZIENDA.....	3
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020.....	4
- CONTO ECONOMICO PREVENTIVO.....	5
PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI.....	12
PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2020-2022.....	13
NOTA ILLUSTRATIVA.....	14
RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE.....	17

ALLEGATI

1 - MODELLO CE 2020

2 - BILANCIO PLURIENNALE ECONOMICO DI PREVISIONE 2020-2022

3 - PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2020-2022

4 - PIANO TRIENNALE DELLE ASSUNZIONI 2020-2022

ORGANI DELL'AZIENDA

DIREZIONE AZIENDALE

NOME E COGNOME	CARICA	ATTO DI NOMINA
Dr. Vitangelo Dattoli	Commissario Straordinario	Delibera D.G.R. n.1975 del 10/12/2020

COLLEGIO SINDACALE

NOME E COGNOME	CARICA	ATTO DI NOMINA
Avv. Domenico Marcello LASELVA	Presidente	Delibera D.G. n.1163 del 07/08/2019
Dott. Pasquale Arcangelo Michele BELLOMO	Componente	Delibera D.G. n.1163 del 07/08/2019
Dott. Luigi CATALDO	Componente	Delibera D.G. n.1163 del 07/08/2019



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

**Bilancio preventivo
economico 2021**

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO

(Unità di euro)

DESCRIZIONE	IMPORTO 2021	di cui CoViD-19	IMPORTO 2020	IMPORTO 2019	Variazione 2021 - 2020		Variazione 2020 - 2019	
					IMPORTO	%	IMPORTO	%
A) Valore della produzione								
A.1) Contributi in c/esercizio	170.429.494	23.715.148	155.004.061	156.311.614	15.425.433	10,0	-1.307.553	-0,8
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	169.240.565	23.715.148	153.863.817	153.943.311	15.376.748	10,0	-79.494	-0,1
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	169.240.565	23.715.148	153.863.817	153.943.311	15.376.748	10,0	-79.494	-0,1
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.188.929	0	1.140.244	2.311.045	48.685	4,3	-1.170.801	-50,7
A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.188.929	0	1.140.244	2.294.645	48.685	4,3	-1.154.401	-50,3
A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	0	0	16.400	0	0,0	-16.400	-100,0
A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0	0	16.400	0	0,0	-16.400	-100,0
A.1.B.3.5) 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 della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0	1.899	0	0,0	-1.899	-100,0
A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	1.899	0	0,0	-1.899	-100,0
A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0	55.358	0	0,0	-55.358	-100,0
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.000.000	0	-6.215.884	0	4.215.884	-67,8	-6.215.884	0,0
A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-2.000.000	0	-6.215.884	0	4.215.884	-67,8	-6.215.884	0,0
A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	155.000	0	155.000	656.698	0	0,0	-501.698	-76,4
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	105.000	0	105.000	424.555	0	0,0	-319.555	-75,3
A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	31.895	0	0,0	-31.895	-100,0
A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	50.000	0	50.000	200.248	0	0,0	-150.248	-75,0
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	231.696.582	0	220.925.361	292.034.605	10.771.222	4,9	-71.109.244	-24,3
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	223.592.497	0	212.821.275	279.727.502	10.771.222	5,1	-66.906.227	-23,9
A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	214.163.909	0	203.889.031	267.767.956	10.274.878	5,0	-63.878.925	-23,9
A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	48.364	0	48.364	103.625	0	0,0	-55.261	-53,3
A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	9.380.224	0	8.883.880	11.855.920	496.343	5,6	-2.972.040	-25,1

DESCRIZIONE	IMPORTO 2021	di cui CoVID-19	(Unità di euro)					
			IMPORTO 2020	IMPORTO 2019	azione 2021 - 2020		Variazione 2020 - 2019	
					IMPORTO	%	IMPORTO	%
A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	134.887	0	134.887	485.210	0	0,0	-350.323	-72,2
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	7.969.198	0	7.969.198	11.821.893	0	0,0	-3.852.695	-32,6
A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.990.356	0	1.990.356	1.259.446	0	0,0	730.910	58,0
A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.187.029	0	3.187.029	8.932.020	0	0,0	-5.744.990	-64,3
A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	651.504	0	0,0	-651.504	-100,0
A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	563.110	0	563.110	448.948	0	0,0	114.161	25,4
A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	931.587	0	931.587	529.976	0	0,0	401.612	75,8
A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	1.297.116	0	1.297.116	0	0	0,0	1.297.116	0,0
A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.804.646	0	5.766.859	7.082.320	37.787	0,7	-1.315.461	-18,6
A.5.A) Rimborsi assicurativi	0	0	0	586.901	0	0,0	-586.901	-100,0
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0	163	0	0,0	-163	-100,0
A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0	163	0	0,0	-163	-100,0
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	873.405	0	873.405	394.776	0	0,0	478.630	121,2
A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	451	0	0,0	-451	-100,0
A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	873.405	0	873.405	394.325	0	0,0	479.081	121,5
A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	4.699.158	0	4.661.371	5.796.506	37.787	0,8	-1.135.135	-19,6
A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	44.546	0	44.546	56.715	0	0,0	-12.169	-21,5
A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	113.608	0	113.608	133.350	0	0,0	-19.742	-14,8
A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	4.541.004	0	4.503.217	5.606.441	37.787	0,8	-1.103.224	-19,7

DESCRIZIONE	(Unità di euro)							
	IMPORTO 2021	di cui CoVID-19	IMPORTO 2020	IMPORTO 2019	Variazione 2021 - 2020		Variazione 2020 - 2019	
					IMPORTO	%	IMPORTO	%
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	232.082	0	232.082	303.974	0	0,0	-71.892	-23,7
A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	232.082	0	232.082	303.974	0	0,0	-71.892	-23,7
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.027.655	0	3.598.855	5.344.102	428.800	11,9	-1.745.248	-32,7
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	17.496.824	219.551	16.838.449	17.338.780	658.375	3,9	-500.331	-2,9
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
A.9) Altri ricavi e proventi	390.911	0	390.911	2.230.210	-0	-0,0	-1.839.299	-82,5
Totale valore della produzione (A)	428.001.112	23.934.699	396.463.611	480.998.329	31.537.500	8,0	-84.534.718	-17,6
B) Costi della produzione								
B.1) Acquisti di beni	129.442.180	4.244.116	123.885.896	140.023.943	5.556.284	4,5	-16.138.047	-11,5
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	125.302.180	4.131.271	119.649.228	136.404.515	5.652.952	4,7	-16.755.288	-12,3
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	64.817.000	1.088.964	60.224.783	67.810.120	4.592.217	7,6	-7.585.337	-11,2
B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	956.000	0	955.160	1.604.952	840	0,1	-649.792	-40,5
B.1.A.3) Dispositivi medici	57.657.180	1.653.241	56.729.563	66.611.787	927.617	1,6	-9.882.224	-14,8
B.1.A.4) Prodotti dietetici	77.000	0	68.168	82.644	8.832	13,0	-14.476	-17,5
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	145.000	0	75.636	85.364	69.364	91,7	-9.728	-11,4
B.1.A.6) Prodotti chimici	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.650.000	1.389.066	1.595.918	209.648	54.082	3,4	1.386.270	661,2
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	4.140.000	112.845	4.236.668	3.619.428	-96.668	-2,3	617.241	17,1
B.1.B.1) Prodotti alimentari	567.000	0	467.581	617.034	99.419	21,3	-149.453	-24,2
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.000	0	5.217	49.961	-3.217	-61,7	-44.744	-89,6
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	68.000	0	70.614	72.637	-2.614	-3,7	-2.023	-2,8
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	331.000	53	281.191	397.362	49.809	17,7	-116.171	-29,2
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	2.831.000	92.445	3.108.044	2.207.247	-277.044	-8,9	900.797	40,8
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	341.000	20.347	304.022	275.188	36.978	12,2	28.835	10,5
B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.2) Acquisti di servizi	80.261.704	911.035	84.073.425	92.694.058	-3.811.722	-4,5	-8.620.633	-9,3
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	22.793.042	114.697	31.131.442	37.043.731	-8.338.400	-26,8	-5.912.289	-16,0
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1.092.350	0	1.092.350	1.305.967	-0	-0,0	-213.618	-16,4
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	5.234.909	0	5.234.909	8.963.289	0	0,0	-3.728.380	-41,6
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	311.785	0	311.785	733.642	0	0,0	-421.857	-57,5
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.257.880	114.697	13.257.880	14.350.602	0	0,0	-1.092.722	-7,6
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.896.119	0	11.234.518	11.690.231	-8.338.400	-74,2	-455.712	-3,9
B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0

DESCRIZIONE	IMPORTO 2021	di cui CoVID-19	(Unità di euro)					
			IMPORTO 2020	IMPORTO 2019	Variazione 2021 - 2020		Variazione 2020 - 2019	
					IMPORTO	%	IMPORTO	%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	57.468.662	796.338	52.941.984	55.650.327	4.526.678	8,6	-2.708.344	-4,9
B.2.B.1) Servizi non sanitari	56.483.021	796.338	51.956.343	55.117.861	4.526.678	8,7	-3.161.517	-5,7
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	829.071	0	829.070	269.858	0	0,0	559.213	207,2
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	156.570	0	156.570	262.609	-0	-0,0	-106.039	-40,4
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	14.107.456	332.713	13.071.724	12.412.346	1.035.732	7,9	659.377	5,3
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.621.600	170.597	6.032.538	5.031.910	-410.938	-6,8	1.000.628	19,9
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	648.236	71.276	641.278	1.123.591	6.958	1,1	-482.314	-42,9
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	7.442.620	90.195	6.218.804	6.067.954	1.223.816	19,7	150.850	2,5
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	155.000	644	88.009	109.023	66.991	76,1	-21.014	-19,3
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	240.000	0	91.095	79.268	148.905	163,5	11.827	14,9
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0	0	0	600	0	0,0	-600	-100,0
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.4) Godimento di beni di terzi	2.956.667	32.208	2.956.667	3.411.316	0	0,0	-454.649	-13,3
B.4.A) Fitti passivi	6.886	0	6.886	0	0	0,0	6.886	0,0
B.4.B) Canoni di noleggio	2.924.198	32.208	2.924.198	3.411.316	0	0,0	-487.119	-14,3
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.786.835	32.208	2.786.835	3.137.800	0	0,0	-350.966	-11,2
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	137.363	0	137.363	273.516	0	0,0	-136.153	-49,8
B.4.C) Canoni di leasing	25.584	0	25.584	0	0	0,0	25.584	0,0
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	25.584	0	25.584	0	0	0,0	25.584	0,0
B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.4.D) Canoni di project financing	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Totale Costo del personale	224.482.000	17.198.076	224.407.000	202.042.242	75.000	0,0	22.364.758	11,1
B.5) Personale del ruolo sanitario	186.207.000	15.719.727	185.521.000	165.687.544	686.000	0,4	19.833.456	12,0
B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	88.209.000	3.405.904	86.780.000	79.689.182	1.429.000	1,6	7.090.818	8,9
B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	81.868.000	3.172.153	80.692.000	74.752.540	1.176.000	1,5	5.939.460	7,9
B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	6.341.000	233.751	6.088.000	4.936.643	253.000	4,2	1.151.357	23,3
B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	97.998.000	12.313.823	98.741.000	85.998.361	-743.000	-0,8	12.742.639	14,8
B.6) Personale del ruolo professionale	685.000	692	685.000	519.744	0	0,0	165.256	31,8
B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	436.000	327	436.000	383.248	0	0,0	52.752	13,8
B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	358.000	229	358.000	368.769	0	0,0	-10.769	-2,9
B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	78.000	98	78.000	14.478	0	0,0	63.522	438,7
B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	249.000	365	249.000	136.496	0	0,0	112.504	82,4
B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	249.000	365	249.000	136.496	0	0,0	112.504	82,4
B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.7) Personale del ruolo tecnico	24.402.000	1.397.294	24.736.000	21.871.589	-334.000	-1,4	2.864.411	13,1
B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	82.000	67	82.000	41.300	0	0,0	40.700	98,5
B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	82.000	67	82.000	4.426	0	0,0	77.574	1.752,9
B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	0	36.875	0	0,0	-36.875	-100,0
B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	24.320.000	1.397.226	24.654.000	21.830.289	-334.000	-1,4	2.823.711	12,9
B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	22.340.000	318.226	22.674.000	21.306.422	-334.000	-1,5	1.367.578	6,4
B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.980.000	1.079.000	1.980.000	523.867	0	0,0	1.456.133	278,0
B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0

DESCRIZIONE	IMPORTO 2021	di cui CoViD-19	(Unità di euro)					
			IMPORTO 2020	IMPORTO 2019	azione 2021 - 2020		Variazione 2020 - 2019	
					IMPORTO	%	IMPORTO	%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	13.188.000	80.363	13.465.000	13.963.366	-277.000	-2,1	-498.366	-3,6
B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.076.000	1.106	1.076.000	1.450.631	0	0,0	-374.631	-25,8
B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.062.000	1.106	1.062.000	1.376.393	0	0,0	-314.393	-22,8
B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	14.000	0	14.000	74.238	0	0,0	-60.238	-81,1
B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	12.112.000	79.258	12.389.000	12.512.734	-277.000	-2,2	-123.734	-1,0
B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.609.000	79.241	11.886.000	12.468.503	-277.000	-2,3	-582.503	-4,7
B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	503.000	17	503.000	44.232	0	0,0	458.768	1.037,2
B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.9) Oneri diversi di gestione	2.801.618	0	2.791.618	4.223.344	10.000	0,4	-1.431.726	-33,9
B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	409.972	0	399.972	1.497.583	10.000	2,5	-1.097.611	-73,3
B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.391.646	0	2.391.646	2.725.761	0	0,0	-334.115	-12,3
B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	727.489	0	727.489	919.996	0	0,0	-192.507	-20,9
B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.625.503	0	1.625.503	1.766.561	0	0,0	-141.058	-8,0
B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	38.653	0	38.653	39.204	0	0,0	-551	-1,4
B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Totale Ammortamenti	18.605.238	219.551	17.946.863	18.448.782	658.375	3,7	-501.919	-2,7
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	223.615	89	223.615	249.740	0	0,0	-26.124	-10,5
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	18.381.622	219.462	17.723.247	18.199.043	658.375	3,7	-475.795	-2,6
B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	6.778.329	5.913	6.219.954	6.117.749	558.375	9,0	102.205	1,7
B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	6.778.329	5.913	6.219.954	6.117.749	558.375	9,0	102.205	1,7
B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	11.603.293	213.550	11.503.293	12.081.294	100.000	0,9	-578.001	-4,8
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	3.535.000	0	3.785.000	3.822.582	-250.000	-6,6	-37.582	-1,0
B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.12.B) Svalutazione dei crediti	3.535.000	0	3.785.000	3.822.582	-250.000	-6,6	-37.582	-1,0
B.13) Variazione delle rimanenze	0	0	0	1.388.418	0	0,0	-1.388.418	-100,0
B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	0	0	1.336.018	0	0,0	-1.336.018	-100,0
B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0	0	97.656	0	0,0	-97.656	-100,0
B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	679.210	0	0,0	-679.210	-100,0
B.13.A.3) Dispositivi medici	0	0	0	535.052	0	0,0	-535.052	-100,0
B.13.A.4) Prodotti dietetici	0	0	0	4.906	0	0,0	-4.906	-100,0
B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	32.795	0	0,0	-32.795	-100,0
B.13.A.6) Prodotti chimici	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	0	0	-13.602	0	0,0	13.602	-100,0
B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0	0	52.400	0	0,0	-52.400	-100,0
B.13.B.1) Prodotti alimentari	0	0	0	9.209	0	0,0	-9.209	-100,0
B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0	0	0	2.030	0	0,0	-2.030	-100,0
B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0	0	0	23.498	0	0,0	-23.498	-100,0
B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0	0	0	17.663	0	0,0	-17.663	-100,0
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	6.982.280	0	6.917.397	7.861.796	64.883	0,9	-944.400	-12,0
B.14.A) Accantonamenti per rischi	4.100.000	0	4.035.117	6.331.015	64.883	1,6	-2.295.898	-36,3
B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.200.000	0	1.200.000	659.544	0	0,0	540.456	81,9
B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	800.000	0	800.000	2.204.318	0	0,0	-1.404.318	-63,7

DESCRIZIONE	IMPORTO 2021	di cui CoVID-19	(Unità di euro)					
			IMPORTO 2020	IMPORTO 2019	azione 2021 - 2020		Variazione 2020 - 2019	
					IMPORTO	%	IMPORTO	%
B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.000.000	0	2.000.000	2.791.373	0	0,0	-791.373	-28,4
B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	289.402	0	0,0	-289.402	-100,0
B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	100.000	0	35.117	386.377	64.883	184,8	-351.260	-90,9
B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	0	0	0	663.938	0	0,0	-663.938	-100,0
B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0	324.900	0	0,0	-324.900	-100,0
B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	291.899	0	0,0	-291.899	-100,0
B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	47.138	0	0,0	-47.138	-100,0
B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.14.D) Altri accantonamenti	2.882.280	0	2.882.280	866.844	0	0,0	2.015.436	232,5
B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.284.000	0	1.284.000	616.707	0	0,0	667.293	108,2
B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	84.000	0	84.000	97.313	0	0,0	-13.313	-13,7
B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.514.280	0	1.514.280	152.824	0	0,0	1.361.456	890,9
B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
B.14.D.10) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Totale costi della produzione (B)	483.174.142	22.937.699	479.835.590	486.328.828	3.338.553	0,7	-6.493.239	-1,3
C) Proventi e oneri finanziari								
C.1) Interessi attivi	1.088	0	1.088	325	0	0,0	763	235,1
C.2) Altri proventi	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
C.3) Interessi passivi	258.776	0	431.293	377.468	-172.517	-40,0	53.825	14,3
C.4) Altri oneri	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-257.688	0	-430.205	-377.144	172.517	-40,1	-53.061	14,1
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie								
D.1) Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
D.2) Svalutazioni	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0

DESCRIZIONE	IMPORTO 2021	di cui CoVID-19	IMPORTO 2020	IMPORTO 2019	(Unità di euro)				
					Variazione 2021 - 2020		Variazione 2020 - 2019		
					IMPORTO	%	IMPORTO	%	
E) Proventi e oneri straordinari									
E.1) Proventi straordinari	0	0	307.247	6.338.670	-307.247	-100,0	-6.031.423	-95,2	
E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	125	0	0,0	-125	-100,0	
E.1.B) Altri proventi straordinari	0	0	307.247	6.338.545	-307.247	-100,0	-6.031.299	-95,2	
E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	42.030	10.000	-42.030	-100,0	32.030	320,3	
E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0	0	265.217	699.607	-265.217	-100,0	-434.390	-62,1	
E.1.B.3) Insussistenze attive	0	0	0	5.628.938	0	0,0	-5.628.938	-100,0	
E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	
E.2) Oneri straordinari	0	0	1.610.403	1.723.107	-1.610.403	-100,0	-112.704	-6,5	
E.2.A) Minusvalenze	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	
E.2.B) Altri oneri straordinari	0	0	1.610.403	1.723.107	-1.610.403	-100,0	-112.704	-6,5	
E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	353	90	-353	-100,0	263	293,9	
E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	
E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0	0	1.610.050	1.527.765	-1.610.050	-100,0	82.285	5,4	
E.2.B.4) Insussistenze passive	0	0	0	195.252	0	0,0	-195.252	-100,0	
E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	
Totale proventi e oneri straordinari (E)	0	0	-1.303.156	4.615.563	1.303.156	-100,0	-5.918.720	-128,2	
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-55.430.719	997.000	-85.105.340	-1.092.080	29.674.621	-34,9	-84.013.260	7.693,0	
Y) Imposte e tasse									
Y.1) IRAP	15.096.950	997.000	15.090.950	13.533.441	6.000	0,0	1.557.509	11,5	
Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	14.962.000	997.000	14.956.000	13.423.690	6.000	0,0	1.532.310	11,4	
Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	51.200	0	51.200	39.463	0	0,0	11.737	29,7	
Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	83.750	0	83.750	70.288	0	0,0	13.462	19,2	
Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	
Y.2) IRES	250.709	0	250.709	250.709	0	0,0	0	0,0	
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	
Totale imposte e tasse (Y)	15.347.659	997.000	15.341.659	13.784.150	6.000	0,0	1.557.509	11,3	
RISULTATO DI ESERCIZIO	-70.778.377	0	-100.446.999	-14.876.230	29.668.621	-29,5	-85.570.769	575,2	

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

I flussi di cassa dell'Azienda sono alimentati essenzialmente dall'anticipazione mensile dell'assegnazione erogata dalla Regione in conto FSR (provvisoriamente prevista per l'anno 2020 in misura pari a €/mgl 31.618), tendenzialmente insufficiente a soddisfare le obbligazioni contrattuali in scadenza, come evidenziato nella seguente tabella contenente l'analisi delle principali voci che alimentano i flussi di cassa mensili:

Descrizione	Entrate	Uscite
- Anticipazione mensile quota FSR	31.618	
- Entrate per ALPI	664	
- Ticket	336	
- Altre entrate	630	
- Personale (al lordo degli oneri sociali e IRAP)		19.217
- Uscite per ALPI		465
- Forniture di materiali sanitari e non		9.905
- Forniture di beni acquistate con mezzi propri		154
- Servizi appaltati		4.003
- Noleggio attrezzature		227
- Manutenzioni		1.085
- Utenze		64
- Assicurazioni		290
- Altri costi		1.682
Totale	33.247	37.092
Saldo		-3.844

Lo sbilancio di cassa medio mensile, infatti, ammonterebbe a €/mgl 3.844 e pertanto, appare necessario proseguire nel virtuoso processo di riduzione e razionalizzazione dei costi avviato, affiancandolo con l'atteso incremento dei finanziamenti regionali dell'Integrazione per l'Università e delle Funzioni Non Tariffate.

Va per altro ribadita la necessità di completare la rendicontazione dei progetti al fine di disporre delle rimesse finanziarie a saldo delle partite creditorie vs la Regione Puglia relative agli esercizi precedenti, al fine di consentire a questa Azienda di rispettare gli impegni contrattuali assunti in particolare con i fornitori, migliorare la performance raggiunta in relazione tanto all'Indice di Tempestività nei Pagamenti, quanto alla riduzione degli interessi passivi addebitati.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2021-2023

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

L'allegato piano triennale degli investimenti 2021-2023– Allegato 3 – riepiloga, per ciascuna delle due Aree Approvvigionamenti e Patrimonio e Gestione Tecnica, gli investimenti dalle stesse indicati come fabbisogno in detto triennio.

Pertanto, per ogni Area, si è proceduto a suddividere detto piano in base alle modalità di finanziamento degli investimenti come di seguito riepilogato:

Area	Finanziamenti specifici			Totale
	Anno			
	2021	2022	2023	
Approvvigionamenti e Patrimonio	-	34.739.200	-	34.739.200
Gestione Tecnica	36.225.000	29.503.000	38.064.650	103.792.650
Totale con Fonti Finanziarie specifiche	36.225.000	64.242.200	38.064.650	138.531.850
Area	Risorse finanziarie proprie			Totale
	Anno			
	2021	2022	2023	
Approvvigionamenti e Patrimonio	17.485.000	38.313.396	8.468.484	64.266.880
Gestione Tecnica	2.452.497	1.970.000	1.940.000	6.362.497
Totale con Risorse finanziarie proprie	19.937.497	40.283.396	10.408.484	70.629.377

Nel corso del triennio 2021-2023, questa Azienda procederà a effettuare quegli investimenti per i quali sia già definita ovvero fosse definita in futuro una fonte di finanziamento specifica. Quindi, gli investimenti indicati come da realizzare con "Risorse finanziarie proprie" contribuiscono a completare la quantificazione del fabbisogno e saranno realizzati in caso di reperimento di finanziamenti specifici, ovvero solo qualora fossero individuati come indispensabili e improrogabili per somma urgenza dalla Direzione Strategica.

Come noto, il Decreto Legislativo n.118/2011 ha riformato i criteri di ammortamento dei beni durevoli, prevedendo da un lato la modifica di alcune aliquote di ammortamento e dall'altro l'ammortamento integrale nell'anno di acquisizione degli investimenti effettuati utilizzando contributi in conto esercizio. Successivamente è intervenuta la Legge n.228/2012, che ha previsto che, per gli investimenti effettuati dall'anno 2016 con contributi in conto esercizio, sia iscritta una rettifica di detti contributi, con alimentazione di una apposita riserva da cui attingere per la sterilizzazione dell'ammortamento annuale degli investimenti medesimi.

Non avendo, al momento, evidenza delle eventuali risorse aggiuntive che potranno essere riservate a finanziare gli investimenti rientranti tra quelli da realizzare con Risorse finanziarie proprie nel triennio 2021-2023 – lavori edili straordinari e beni a fecondità ripetuta – in considerazione del vincolo dell'equilibrio economico del bilancio, il presente Bilancio preventivo economico 2021 ha limitato le acquisizioni da effettuare con risorse proprie a un ammontare di €/mio 2 allineandosi a quanto indicato dai competenti Uffici regionali.

NOTA ILLUSTRATIVA

PREMESSA

La nota illustrativa di accompagnamento al Bilancio economico di previsione 2021 è stata predisposta ai sensi dell'art.25 del Decreto Legislativo n.118 del 23 giugno 2011 al fine di commentare i criteri utilizzati per la previsione dei costi e dei ricavi per l'anno 2021.

Il Bilancio economico di previsione 2021 – di seguito, anche “Budget 2021” – è stato predisposto tenendo conto delle prescrizioni normative e indicazioni contenute nei seguenti atti:

- L.R. n.38 del 30 dicembre 1994;
- L.R. n.45 del 30 dicembre 2013;
- D.M. n.317 del 15 giugno 2012 del Ministero della Salute, avente a oggetto “Nuovi modelli di rilevazione economica “Conto Economico (CE) e Stato Patrimoniale (SP) delle aziende del Servizio Sanitario azionale”, che prevede l’adozione dei nuovi modelli, a partire dall’anno 2012;
- D.Lgs n.118 del 23 settembre 2011, avente a oggetto “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli n.1 e n.2 della Legge 5 maggio 2009, n.42;
- Note protocollo n.AOO_168/5113 del 30 novembre 2020 e n.AOO_168/5567 del 23 dicembre 2020 della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti della Regione Puglia, aventi rispettivamente a oggetto “Linee operative per la adozione del Bilancio di Previsione 2021” e “Linee operative per la adozione del Bilancio di Previsione 2021. Integrazione Nota Prot.A00168/5113 del 30-11-2020.”;
- Disposizioni nazionali e regionali in materia di contabilità e bilancio delle aziende sanitarie.

Il Bilancio economico di previsione 2021 si fonda, inoltre, sui seguenti elementi:

- Assegnazione della quota del Fondo Sanitario prevista per l'anno 2021 come produzione ipotizzata tenendo conto del possibile andamento dell'emergenza sanitaria attualmente in atto e delle relative fasi – acuta e discensiva –;
- Analisi della situazione economica ipotizzata come preconsuntiva al 31 dicembre 2020, determinata come proiezione dei dati del conto economico al 30 settembre 2020, elaborata tenendo conto degli eventi noti alla data di predisposizione del presente documento;
- Previsioni di spesa per l'anno 2021, fornite dai responsabili delle diverse Aree/UU.OO. dell'Azienda, opportunamente analizzate in forma critica;
- Indicazioni contenute nella citata nota della Regione Puglia protocollo n.AOO_168/5113 del 30 novembre 2020.

Con riferimento agli elementi di cui sopra, sono state effettuate specifiche previsioni relativamente ai dati economici in linea con le indicazioni fornite dalla Regione Puglia in attuazione del Decreto Legge n.118/2011, qualora coerenti con una rappresentazione veritiera dei dati economici prevedibili per l'anno 2021.

NOTE SUI CRITERI DI REDAZIONE

I principali criteri con i quali sono stati determinati i costi e i ricavi iscritti nel Bilancio economico di previsione 2021, sono di seguito elencati:

- **Assegnazioni:** la previsione per il 2021 è basata sui dati di produzione 2020 e 2019 in relazione alle diverse fasi della emergenza sanitaria, ipotizzando una “fase acuta” nei mesi da gennaio a marzo 2021, una “fase discensiva” nei mesi da aprile a luglio 2021 - e un graduale ritorno ai volumi produttivi “normali” nei successivi restanti mesi dell’anno;
- **Rimborsi per la somministrazione diretta dei farmaci:** è stato iscritto un valore pari ai costi prevedibili per il 2020 relativamente all’acquisto di farmaci rimborsabili (File F), incrementato del valore stimato per l’acquisto dei farmaci – sempre rimborsabili – non più ammessi al rimborso del Fondo AIFA per i farmaci orfani;
- **Altri ricavi:** sono stati previsti sostanzialmente in linea con le risultanze del conto economico preconsuntivo 2020;
- **Contributi in conto esercizio:** sono stati iscritti in base alle indicazioni fornite dalla citata nota della Regione Puglia protocollo n. AOO_168/5113 del 30 novembre 2020;
- **Attività libero professionale intramoenia:** i ricavi e i relativi costi per attività libero professionale sono stati iscritti in base ai valori attesi per il 2021, tenendo conto sia diverse fasi della emergenza sanitaria come precedentemente descritte, sia delle dell’incidenza dell’applicazione delle disposizioni contenute nella Deliberazione di Giunta Regionale n.1226 del 12/06/2012, con la quale la quota a copertura dei costi di gestione, inclusi i costi per IRAP, è stata adeguata al 30% della tariffa, sia delle disposizioni contenute nel D.L. n.158/2012 che prevede un ulteriore incremento del 5% della trattenuta sui compensi del medico;
- **Materiali sanitari:** i valori riguardanti i consumi di farmaci e dispositivi, sono stati previsti in flessione rispetto al bilancio 2019 in considerazione sia della ridotta attività produttiva a causa del perdurare dell’emergenza sanitaria in atto, sia dei benefici attesi dalle azioni di razionalizzazione della spesa già posti in essere e che contribuiranno al raggiungimento degli obiettivi del Sistema Sanitario Regionale come indicato dalle citate Linee operative regionali. I valori riguardanti i consumi degli altri beni sanitari sono stati previsti sostanzialmente in linea con quelli del preconsuntivo 2020 – quantificati in base ai consumi a novembre 2020, opportunamente integrati e proiettati al 31 dicembre dello stesso anno;
- **Materiali non sanitari:** la previsione è in sensibile flessione rispetto a quelli del preconsuntivo 2020 – quantificati in base ai consumi a novembre 2020, opportunamente integrati e proiettati al 31 dicembre dello stesso anno;
- **Formazione:** i costi per la formazione del personale dipendente sono stati determinati tenendo conto del dato storico per questa fattispecie di voce di spesa;
- **Servizi appaltati e manutenzioni:** i costi per servizi appaltati sono stati determinati tenendo conto sia degli importi contrattuali, sia dell’evoluzione delle diverse componenti di detta voce di spesa;
- **Altri costi:** in base ai valori di preconsuntivo 2020, adeguati come indicato dalla citata nota della Regione Puglia prot.AOO_168/5567 del 23 dicembre 2020;
- **Godimento beni di terzi:** il costo per i canoni di noleggio delle attrezzature tecnico, scientifiche e sanitarie è stato previsto sostanzialmente in linea con i costi del preconsuntivo 2020;
- **Costo del personale:** è stato determinato in applicazione delle “Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2021” di cui alle note regionali protocollo n.AOO_168/5113 del 30/11/2020 e n.AOO_168/5567 del 23/12/2020 e in coerenza con il piano delle assunzioni per gli anni 2021, 2022 e

2023, tenendo conto le esigenze dettate dalla emergenza sanitaria in atto. In particolare, nel 2021, sono state previste assunzioni di n.15 unità *Full Time Equivalent*.

I fondi contrattuali sono stati quantificati in base a quelli provvisoriamente definiti per il 2020 – Deliberazione del Direttore Generale n.932/2020.

- **Ammortamenti:** il valore degli ammortamenti e la relativa quota di sterilizzazione dei contributi in conto capitale, sono stati determinati secondo le disposizioni contenute nel D.Lgs n.118/2011 così come modificato dall'art.36 della Legge n.228/2012 - Legge di Stabilità 2013 -, tenendo conto sia della consistenza delle immobilizzazioni prevista al 31/12/2020, sia degli investimenti finanziati previsti per l'anno 2021 dettagliati nell'allegato "Piano triennale degli investimenti 2020-2022", cui si rinvia, oltre che degli investimenti con mezzi propri previsti per il 2021 come indicato nel precedente paragrafo "PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2021-2023";
- **Accantonamenti:** sono stati previsti accantonamenti per fronteggiare i rischi derivanti da eventuali i contenziosi tenendo conto dell'attuale sistema di autoassicurazione;
- **Interessi passivi:** per gli interessi passivi è stato previsto un decremento rispetto al conto economico preconsuntivo 2020 coerentemente con le indicazioni regionali contenute nella citata nota regionale protocollo n.AOO_168/5113 del 30/11/2020 ma anche tenuto conto del più che tangibile miglioramento dei tempi di pagamento già ottenuto, sia quello atteso dalle misure organizzative poste già in essere alla data di predisposizione del presente documento.

Per ulteriori dettagli sui valori e sugli scostamenti delle previsioni 2021 rispetto al preconsuntivo 2020 e al consuntivo 2019 si rinvia alla Relazione del Direttore Generale.

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**1. PREMESSA**

La relazione del Direttore Generale, ai sensi del comma 3, dell'art.25 del D.Lgs n.118/2011, ha lo scopo di evidenziare i collegamenti del Conto economico preventivo con gli atti di programmazione aziendale e regionale, questi ultimi desunti anche dalle "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2021" fornite con la nota della Regione Puglia – Sezione Gestione Accentrata Finanza Sanitaria Regionale - protocollo n.AOO_168/5113 del 30 novembre 2020 e n.AOO_168/5567 del 23 dicembre 2020.

2. BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2021

Al fine di agevolare la lettura e l'analisi dei dati economici contenuti nel Budget 2021, di seguito si riporta una tabella di confronto degli stessi con quelli relativi al conto economico preconsuntivo 2020 – per quanto con valore solo indicativo – e al conto economico del bilancio consuntivo per l'esercizio 2019 – valori espressi in €/mgl.

Si è ritenuto opportuno evidenziare l'effetto dell'emergenza CoViD-19 atteso sulle diverse componenti economiche.

	BDG	<i>di cui</i>	PRECONS	BILANCIO	BDG 2021 - PRECONS 2020		BDG 2021 - BILANCIO 2019	
	2021	CoViD-19	2020	2019	Valore	%	Valore	%
Valore della Produzione	428.003	23.935	396.464	480.997	31.539	8,0	-52.994	-11,0
Contributi in c/esercizio	168.585	23.715	148.943	156.968	19.642	13,2	11.617	7,4
<i>di cui: quota FSR indistinto</i>	169.241	23.715	153.864	153.943	15.377	10,0	15.298	9,9
<i>di cui: quota FSR vincolato</i>	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: extra fondo</i>	1.189	0	1.140	2.311	49	4,3	-1.122	-48,6
<i>di cui: destinati alla ricerca</i>	0	0	0	2	0	0,0	-2	-100,0
<i>di cui: contrib. da privati</i>	0	0	0	55	0	0,0	-55	-100,0
<i>di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.</i>	155	0	155	657	0	0,0	-502	-76,4
<i>di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.</i>	-2.000	0	-6.216	0	4.216	-67,8	-2.000	0,0
Proventi e ricavi diversi	232.088	0	221.317	294.264	10.771	4,9	-62.176	-21,1
Mobilità attiva	221.739	0	210.968	276.238	10.771	5,1	-54.499	-19,7
<i>di cui: per assistenza ospedaliera</i>	140.097	0	132.731	172.616	7.366	5,5	-32.519	-18,8
<i>di cui: per assistenza specialistica</i>	38.142	0	37.237	50.608	905	2,4	-12.466	-24,6
<i>di cui: File F</i>	43.500	0	41.000	53.014	2.500	6,1	-9.514	-17,9
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	1.989	0	1.989	3.974	0	0,0	-1.985	-49,9
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	7.969	0	7.969	11.822	0	0,0	-3.853	-32,6
Altri proventi e ricavi	391	0	391	2.230	0	0,0	-1.839	-82,5
Concorsi, recuperi e rimborsi	5.805	0	5.767	7.082	38	0,7	-1.277	-18,0
Compartecipazione alla spesa	4.028	0	3.599	5.344	429	11,9	-1.316	-24,6
Utilizzo contrib. in c/capitale	17.497	220	16.838	17.339	659	3,9	158	0,9
Altri ricavi	1	0	308	6.339	-307	-99,7	-6.338	-100,0
Finanziari	1	0	1	0	0	0,0	1	0,0
Straordinari	0	0	307	6.339	-307	-100,0	-6.339	-100,0
TOTALE RICAVI	428.004	23.935	396.772	487.336	31.232	7,9	-59.332	-12,2

	BDG	di cui	PRECONS	BILANCIO	BDG 2021 - PRECONS 2020		BDG 2021 - BILANCIO 2019	
	2021	CoViD-19	2020	2019	Valore	%	Valore	%
Costo della produzione	483.175	22.938	479.836	486.328	3.339	0,7	-3.153	-0,6
Consumi di materiali	128.764	4.244	123.208	140.186	5.556	4,5	-11.422	-8,1
<i>acquisti di beni sanitari</i>	124.624	4.131	118.971	135.179	5.653	4,8	-10.555	-7,8
<i>acquisti di beni economici</i>	4.140	113	4.237	3.619	-97	-2,3	521	14,4
<i>variazione delle rimanenze</i>	0	0	0	1.388	0	0,0	-1.388	-100,0
Acquisti di servizi	80.939	911	84.752	93.921	-3.813	-4,5	-12.982	-13,8
<i>di cui: assistenza convenzionata</i>	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: rimborsi, assegni e contributi</i>	312	0	312	734	0	0,0	-422	-57,5
<i>di cui: servizi appaltati</i>	52.037	715	47.941	50.656	4.096	8,5	1.381	2,7
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	5.235	0	5.235	8.963	0	0,0	-3.728	-41,6
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i>	13.258	115	13.258	14.351	0	0,0	-1.093	-7,6
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prest. di lav. non sanit.</i>	829	0	829	270	0	0,0	559	207,0
<i>di cui: utenze</i>	838	0	638	1.076	200	31,3	-238	-22,1
<i>di cui: altri servizi sanitari e sociosanitari</i>	4.666	0	13.005	14.222	-8.339	-64,1	-9.556	-67,2
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	3.764	81	3.534	3.649	230	6,5	115	3,2
Manutenzione e riparazione	14.107	333	13.072	12.412	1.035	7,9	1.695	13,7
Godimento beni di terzi	2.957	32	2.957	3.411	0	0,0	-454	-13,3
Personale ruolo sanit.	186.208	15.720	185.521	165.688	687	0,4	20.520	12,4
Personale ruolo prof.le	686	1	684	519	2	0,3	167	32,2
Personale ruolo tecnico	24.402	1.397	24.736	21.872	-334	-1,4	2.530	11,6
Personale ruolo amm.vo	13.188	80	13.465	13.963	-277	-2,1	-775	-5,6
Oneri diversi di gestione	2.802	0	2.792	4.223	10	0,4	-1.421	-33,6
Ammortamenti	18.605	220	17.947	18.449	658	3,7	156	0,8
Accantonamenti	10.517	0	10.702	11.684	-185	-1,7	-1.167	-10,0
Altri oneri	15.607	997	17.383	15.884	-1.776	-10,2	-277	-1,7
Finanziari	259	0	431	377	-172	-39,9	-118	-31,3
Straordinari	0	0	1.610	1.723	-1.610	-100,0	-1.723	-100,0
Tributari	15.348	997	15.342	13.784	6	0,0	1.564	11,3
TOTALE COSTI	498.782	23.935	497.219	502.212	1.563	0,3	-3.430	-0,7
RISULTATO ECONOMICO	-70.778	0	-100.447	-14.876	29.669	-29,5	-55.902	375,8

Il commento alle previsioni e alle fluttuazioni più significative rilevate nel bilancio sono effettuate rispetto al conto preconsuntivo 2020.

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

2.1 SINTESI PREVISIONE DATI ECONOMICI

Il bilancio economico di previsione 2021 è caratterizzato dalla iscrizione dell'Assegnazione della quota del Fondo Sanitario provvisoriamente indicata nelle citate note protocollo n.AOO_168/5113 del 30 novembre 2020 e n.AOO_168/5567 del 23 dicembre 2020 della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti della Regione Puglia, aventi a oggetto le Linee operative per la adozione del Bilancio di Previsione 2021 e la successiva integrazione delle stesse, oltre dalla produzione regionale ed extraregionale ritenuta realizzabile nel prossimo esercizio in considerazione dei criteri precedentemente indicati nella "Nota Illustrativa", a cui si rimanda.

I costi sono stati previsti tenendo conto sia dei dati di preconsuntivo 2020 integrati dalle indicazioni pervenute dalle singole Aree/Unità Operative, sia dell'evoluzione quali-quantitativa dell'organico aziendale.

La tabella che segue, riepiloga i finanziamenti assegnati all’Azienda per gli anni dal 2015 al 2019 integrata per l’anno 2020 con la produzione attesa regionale ed extraregionale e per il documento previsionale con i valori definiti come precedentemente illustrato.

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	Differenza 2020- 2019	Differenza 2020- 2018	Differenza 2020- 2017	Differenza 2020- 2016	Differenza 2020- 2015
	Previs.le	Precons. vo	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio					
Mobilità attiva intra-regionale	170.591	162.667	213.948	208.354	206.192	203.235	212.154	-51.281	-45.687	-43.525	-40.568	-49.487
Mobilità attiva extrareg. e internaz.	9.297	8.801	10.790	10.377	9.963	13.978	12.672	-1.989	-1.576	-1.162	-5.177	-3.871
Integrazione per Università	17.000	17.000	17.000	17.000	26.000	26.000	26.000	0	0	-9.000	-9.000	-9.000
Emergenza e altre Funzioni	123.300	123.300	123.300	119.000	125.000	118.500	120.000	0	4.300	-1.700	4.800	3.300
SUBTOTALE	320.188	311.768	365.038	354.731	367.155	361.712	370.825	-53.270	-42.963	-55.387	-49.944	-59.057
Assistenza farmaceutica	41.850	39.500	51.500	47.000	50.397	54.108	79.653	-12.000	-7.500	-10.897	-14.608	-40.153
TOTALE	362.038	351.268	416.538	401.731	417.552	415.820	450.478	-65.270	-50.463	-66.284	-64.552	-99.210

Dall’esame dei dati sopra riportati, appare evidente come la quota di “Integrazione per l’Università” e quella relativa a “Emergenza e altre Funzioni” – cosiddette *Funzioni Non Tariffate* – rappresentino, sia singolarmente, sia a maggior ragione in aggregato, componenti rilevanti del finanziamento. Entrambe dette voci sono determinate, come previsto dalla vigente normativa, in misura percentuale sul valore della produzione – Mobilità attiva –.

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

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

Conseguentemente ci si attende che, il riconoscimento di un maggiore finanziamento per le Funzioni Non Tariffate e dell’Integrazione per l’Università, congiuntamente al superamento dell’attuale emergenza sanitaria e quindi al ritorno dell’attività produttiva a livelli pre-crisi e al necessario completamento dell’avviato processo di riorganizzazione aziendale, oltre che alla maggiore razionalizzazione della spesa, consentiranno, già dal 2021, di ridurre significativamente la perdita rispetto a quella stimata per il 2020.

Al fine di supportare i commenti sulle variazioni previste nel Budget 2021 rispetto al conto economico preconsuntivo 2020, si riportano i seguenti paragrafi con relative tabelle e analisi degli scostamenti, relativamente alle seguenti macro-voci del conto economico:

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

2.2 VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2021	di cui CoViD-19	PRECONS 2020	BILANCIO 2019	BDG 2021 - PRECONS 2020		BDG 2021 - BILANCIO 2019	
						Valore	%	Valore	%
761.100.00005	Assegnazione indistinta	17.000	0	17.000	17.000	0,0	0	0,0	
761.100.00006	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	23.715	23.715	0	0	23.715	0,0	23.715	0,0
761.100.00012	Funzioni - Altro	123.300	0	123.300	123.300	0	0,0	0	0,0
761.110.00003	Potenziamento NPIA (neurospichiatria Infantile)	82	0	82	0	0	0,0	82	0,0
761.110.00057	Progetti da DIEF	40	0	8.378	8.767	-8.338	-99,5	-8.727	-99,5
761.110.00200	Progetti e finanziamenti vari	400	0	400	400	0	0,0	0	0,0
761.110.00202	Contributo progetto TEAM ONCOGENOMICO	200	0	200	200	0	0,0	0	0,0
761.110.00203	Contributo progetto EMODIALISI NOTTURNA/DIAL.PERIT.	250	0	250	218	0	0,0	32	14,7
761.110.00204	Contributo progetto GIADA G.XXIII	282	0	282	116	0	0,0	166	143,1
761.110.00205	Contributo progetto REGISTRO MALFORMAZ. CONGENITE	82	0	82	151	0	0,0	-69	-45,7
761.110.00207	Contributo progetto INFORMATIZZ. RETE EMATOLOGICA	30	0	30	0	0	0,0	30	0,0
761.110.00208	Contributo progetto SANGUE RARO E CONGELATO	50	0	50	52	0	0,0	-2	-3,8
761.110.00209	Contributo progetto DIAGNOSI MALFORMAZ. FETONEONATALE	73	0	73	60	0	0,0	13	21,7
761.110.00215	Contributo prog. Screening allargato (Neonatale) Malattie Metaboliche Ereditarie	1.303	0	1.303	1.521	0	0,0	-218	-14,3
761.110.00216	Contributo progetto UNITA' SPINALI	640	0	640	599	0	0,0	41	6,8
761.110.00218	Contributo prog. MALATTIE RARE	185	0	185	169	0	0,0	16	9,5
761.110.00219	Contributo prog. SISTEMADI INFORMAZIONE IN SANITA' - CALL CENTER SANITARIO	609	0	609	494	0	0,0	115	23,3
761.110.00220	Contributo prog. TELECARDIOLOGIA	1.000	0	1.000	896	0	0,0	104	11,6
TOTALE		169.241	23.715	153.864	153.943	15.377	10,0	15.298	9,9

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2021	di cui CoViD-19	PRECONS 2020	BILANCIO 2019	BDG 2021 - PRECONS 2020		BDG 2021 - BILANCIO 2019	
						Valore	%	Valore	%
761.110.00080	Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR	145	0	145	202	0	0,0	-57	-28,2
761.110.00190	Contributi CRAT / SCR	0	0	0	260	0	0,0	-260	-100,0
761.110.00191	Contributi TEEN EXPLORER	0	0	0	50	0	0,0	-50	-100,0
761.110.00201	Contributo progetto SCR - Struttura di Coordinamento Regionale	118	0	118	217	0	0,0	-99	-45,6
761.120.00015	Contrib. in c/eserc. da altri Enti	0	0	0	16	0	0,0	-16	-100,0
761.120.00025	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	926	0	877	1.566	49	5,6	-640	-40,9
TOTALE		1.189	0	1.140	2.311	49	4,3	-1.122	-48,6

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

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

- la quota di assegnazione per Funzioni Non Tariffate, pari a €/mgl 123.300;
- la quota di assegnazione per l'Integrazione per Università, pari a €/mgl 17.000;
- la quota di assegnazione per il ristorno dei maggiori costi connessi all'emergenza CoViD-19, pari a €/mgl 23.715;
- la quota di contributi in conto esercizio per finanziamenti vincolati, pari a €/mgl 1.303 per gli screening obbligatori neonatali e a €/mgl 1.000 per la Telemedicina;
- la quota di contributi in conto esercizio per ulteriori finanziamenti per progetti specifici per €/mgl 2.883 e per prestazioni a STP per k€ 926.

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

La voce, rappresentativa degli investimenti effettuati con risorse proprie, pur tenendo conto del vincolo dell'equilibrio di bilancio, è stata avvalorata per un ammontare di €/mio 2,5.

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

La voce ammonta a €/mgl 155 e rappresenta la stima prudenziale degli utilizzi, effettuata considerando il trend degli ultimi anni.

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

La voce risulta così composta.

Mobilità Attiva

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2021	di cui CoViD-19	PRECONS 2020	BILANCIO 2019	BDG 2021 - PRECONS 2020		BDG 2021 - BILANCIO 2019	
						Valore	%	Valore	%
	Ospedaliera	140.097	0	132.731	172.616	7.366	5,5	-32.519	-18,8
764.101.00005	• Intraregionale	133.883	0	126.843	164.919	7.040	5,6	-31.036	-18,8
764.102.00005	• Extraregionale	6.214	0	5.888	7.697	326	5,5	-1.483	-19,3
	Specialistica	38.142	0	37.237	50.608	905	2,4	-12.466	-24,6
764.101.00010	• Intraregionale	36.709	0	35.824	49.030	885	2,5	-12.321	-25,1
764.102.00010	• Extraregionale	1.433	0	1.413	1.578	20	1,4	-145	-9,2
	File F	43.500	0	41.000	53.014	2.500	6,1	-9.514	-17,9
764.101.00020	• Intraregionale	41.850	0	39.500	51.500	2.350	5,9	-9.650	-18,7
764.102.00020	• Extraregionale	1.650	0	1.500	1.514	150	10,0	136	9,0
	TOTALE	221.739	0	210.968	276.238	10.771	5,1	-54.499	-19,7
	• Intraregionale			202.167	265.449	10.275	5,1	-53.007	-20,0
	• Extraregionale	9.297		8.801	10.789	496	5,6	-1.492	-13,8

Ricavi per prestazioni sanitarie

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2021	di cui CoViD-19	PRECONS 2020	BILANCIO 2019	BDG 2021 - PRECONS 2020		BDG 2021 - BILANCIO 2019	
						Valore	%	Valore	%
764.100.00050	Altri proventi per servizi	135	0	135	485	0	0,0	-350	-72,2
764.101.00045	Altre prest. sanit. e sociosanit. erogate ad Az. sanit. della Reg. non sogg. a compens.	1.690	0	1.690	2.290	0	0,0	-600	-26,2
764.101.00065	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	33	0	33	29	0	0,0	4	13,8
764.102.00065	Altre prest. Sanit. e sociosanit. a rilev. sanit. non soggette a compens. extrareg.	83	0	83	1.066	0	0,0	-983	-92,2
764.103.00005	Ricavi per prestaz. sanit. e sociosanit. a rilev. sanit. erogate ad altri sogg. pubbl.	48	0	48	104	0	0,0	-56	-53,8
	TOTALE	1.989	0	1.989	3.974	0	0,0	-1.985	-49,9

La voce comprende principalmente:

- le prestazioni sanitarie che si prevede di erogare soggetti pubblici della Regione e non in considerazione di quanto precedentemente esposto:
 - mobilità attiva intraregionale, pari a €/mgl 170.592;
 - mobilità attiva extraregionale, pari a €/mgl 7.647.
- il rimborso del costo previsto per l'anno 2021 per la somministrazione diretta di farmaci regionale ed extraregionale, pari a €/mgl 43.500. Tale previsione tiene conto dell'andamento dei costi sostenuti per l'anno 2020 e dei farmaci non più ammessi al rimborso del Fondo AIFA per i farmaci orfani.
- i ricavi per attività libero professionale svolta dal personale dipendente, pari a € /mgl 7.969, previsti prudenzialmente in linea rispetto al preconsuntivo 2020;
- i ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici e privati €/mgl 1.989, previsti in linea rispetto al dato di preconsuntivo 2020.

Voce A5) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche**Concorsi, Recuperi e Rimborsi**

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2021	di cui CoViD-19	PRECONS 2020	BILANCIO 2019	Prev '20 - Prec '19		Prec '19 - CNS '18	
						Valore	%	Valore	%
767.100.00005	Conc. da parte del pers. nelle spese (vitto,allog.)	5	0	5	22	0	0,0	-17	-77,3
767.100.00025	Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea	387	0	387	185	0	0,0	202	109,2
767.100.00030	Altri rimborsi e recuperi	227	0	227	282	0	0,0	-55	-19,5
767.100.00035	Rimborsi assicurativi	0	0	0	587	0	0,0	-587	-100,0
767.100.00045	Rimb. oneri stip. pers. in comando c/o Enti pubbl.	45	0	45	57	0	0,0	-12	-21,1
767.100.00065	Altri conc., recup. e rimb. da Asl/Ao/Irccs e Pol. della Reg.	873	0	873	394	0	0,0	479	121,6
767.100.00080	Altri concorsi, recuperi e rimb. da Enti Pubblici	4.154	0	4.116	5.422	38	0,9	-1.268	-23,4
767.100.00095	Rimborsi per acq. beni v/altri Enti Pubblici	114	0	114	133	0	0,0	-19	-14,3
	TOTALE	5.805	0	5.767	7.082	38	0,7	-1.277	-18,0

La voce, pari a €/mgl 5.805, è sostanzialmente in linea con quanto previsto e rispetto al preconsuntivo 2020.

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

La voce include i ricavi per i ticket la cui stima è pari a €/mgl 4.028, coerentemente con l'incremento dei valori produttivi atteso.

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

La voce rileva i ricavi per la sterilizzazione degli ammortamenti di competenza 2020, relativi a immobilizzazioni acquistate con contributi in conto capitale ovvero con mezzi propri dopo il 2012, pari a €/mgl 17.526. L'incremento rispetto al preconsuntivo 2020 tiene conto della prevista evoluzione degli investimenti – esclusivamente quelli da realizzare con fonti di finanziamento specifiche –.

Voce A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

La voce non rileva movimentazione.

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2021	di cui CoViD-19	PRECONS 2020	BILANCIO 2019	BDG 2021 - PRECONS 2020		BDG 2021 - BILANCIO 2019	
						Valore	%	Valore	%
764.105.00005	Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche	8	0	8	81	0	0,0	-73	-90,1
764.105.00030	Altri proventi di natura commerciale	352	0	352	706	0	0,0	-354	-50,1
764.110.00015	Attività di didattica	6	0	6	4	0	0,0	2	50,0
764.110.00040	Altri ricavi e proventi	25	0	25	1.439	0	0,0	-1.414	-98,3
TOTALE		391	0	391	2.230	0	0,0	-1.839	-82,5

La voce, rappresentativa dei canoni per la concessione del servizio per i distributori automatici di beni di conforto, è in linea con il dato preconsuntivo 2020 – €/mgl 391 –.

2.3 CONSUMI DI MATERIALE

Come indicato nella “Nota Illustrativa” che precede, i valori riguardanti i consumi di farmaci e dispositivi, sono stati previsti in flessione rispetto al bilancio 2019 in considerazione sia della ridotta attività produttiva a causa del perdurare dell'emergenza sanitaria in atto, sia dei benefici attesi dalle azioni di razionalizzazione della spesa già posti in essere e che contribuiranno al raggiungimento degli obiettivi del Sistema Sanitario Regionale come indicato dalle citate Linee operative regionali. I valori riguardanti i consumi degli altri beni sanitari sono stati previsti sostanzialmente in linea con quelli del preconsuntivo 2020 – quantificati in base ai consumi a novembre 2020, opportunamente integrati e proiettati al 31 dicembre dello stesso anno.

Si riporta di seguito l'analisi dei costi di produzione previsti per l'anno 2021 comparati con il conto economico preconsuntivo 2020 e con il bilancio d'esercizio 2019.

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

	BDG 2021	di cui CoViD-19	PRECONS 2020	BILANCIO 2019	BDG 2021 - PRECONS 2020		BDG 2021 - BILANCIO 2019	
					Valore	%	Valore	%
Consumi di materiali sanitari	124.624	4.131	118.971	136.515	5.653	4,8	-11.891	-8,7
• Farmaci AIC	61.102	1.089	57.892	62.255	3.210	5,5	-1.153	-1,9
• Farmaci protocollo HCV	833	0	833	2.476	0	0,0	-1.643	-66,4
• Ossigeno ed altri gas medicali	2.044	0	674	2.201	1.370	203,3	-157	-7,1
• Emoderivati	205	0	204	1.036	1	0,5	-831	-80,2
• Prodotti dietetici	77	0	68	88	9	13,2	-11	-12,5
• Sieri e vaccini	145	0	75	119	70	93,3	26	21,8
• Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi	16.226	780	15.753	15.755	473	3,0	471	3,0
• Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG. ecc..	984	0	943	1.375	41	4,3	-391	-28,4
• Presidi chirurgici e materiali sanitari	25.417	873	25.951	32.941	-534	-2,1	-7.524	-22,8
• Materiale protesico da impiantare a degenti	14.751	0	13.651	16.455	1.100	8,1	-1.704	-10,4
• Mat. per emodialisi	1.117	0	1.258	1.596	-141	-11,2	-479	-30,0
• Altri beni sanitari	1.723	1.389	1.669	218	54	3,2	1.505	690,4
Consumi di materiali non sanitari	4.140	113	4.237	3.671	-97	-2,3	469	12,8
• Prodotti alimentari	567	0	467	626	100	21,4	-59	-9,4
• Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen.	2	0	5	52	-3	-60,0	-50	-96,2
• Combust., carbur., lubrif. uso trasporto	68	0	71	73	-3	-4,2	-5	-6,8
• Cancelleria, stampati e supporti informatici	331	0	281	421	50	17,8	-90	-21,4
• Materiali per la manutenzione	2.831	93	3.109	2.207	-278	-8,9	624	28,3
• Altri beni non sanitari	341	20	304	292	37	12,2	49	16,8
TOTALE CONSUMI	128.764	4.244	123.208	140.186	5.556	4,5	-11.422	-8,1

In particolare il costo dei consumi di beni sanitari, che rappresenta il 97% circa del totale, risulta composto da Farmaci €/mgl 61.935, di cui €/mgl 43.500 in somministrazione e come tale rimborsati dalla Regione – File F – ed €/mgkl 1.089 di maggiori costi CoViD.

Altre componenti significative del costo sono:

- Presidi chirurgici e materiali sanitari €/mgl 25.417, di cui €/mgl 873 di maggiori costi CoViD;
- Protesi impiantabili attive e altre protesi €/mgl 14.751;
- Materiale diagnostico €/mgl 16.226, di cui €/mgl 780 di maggiori costi CoViD;
- Mezzi di contrasto €/mgl 984;
- Ossigeno terapeutico e altri gas medicinali €/mgl 2.044
- Emoderivati, Sangue ed emocomponenti di produzione regionale ed extra regionale e materiale per emodialisi €/mgl 1.322.

La previsione dei consumi di beni non sanitari è sostanzialmente invariata rispetto al preconsuntivo 2020.

2.4 SERVIZI E COSTI DIVERSI

La previsione dei costi per servizi, per l'anno 2021 tiene conto dei dati contenuti nel Conto economico preconsuntivo al 31 dicembre 2020 e dell'evoluzione prevedibile della produzione, oltre che delle azioni poste in essere dalla Direzione Aziendale rivolta al contenimento dei costi e al miglioramento dell'efficienza gestionale.

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

Servizi appaltati

	BDG 2021	di cui CoVID-19	PRECONS 2020	BILANCIO 2019	BDG 2021 - PRECONS 2020		BDG 2021 - BILANCIO 2019	
					Valore	%	Valore	%
Lavanderia	1.915	35	1.915	2.026	0	0,0	-111	-5,5
Pulizia	10.046	103	9.821	9.312	225	2,3	734	7,9
Mensa e Ristorazione	3.585	0	4.752	5.905	-1.167	-24,6	-2.320	-39,3
Conduzione caldaie e Produzione calore	16.125	0	11.322	15.685	4.803	42,4	440	2,8
Assistenza hardware e software	1.051	0	1.051	935	0	0,0	116	12,4
Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi	1.495	0	1.495	1.003	0	0,0	492	49,1
Servizi di Logistica	1.788	66	1.788	1.540	0	0,0	248	16,1
Vigilanza	4.695	511	4.695	3.731	0	0,0	964	25,8
Gestione Archivi	611	0	611	204	0	0,0	407	199,5
Servizio di Portierato e Ausiliario	10.382	0	10.147	10.188	235	2,3	194	1,9
Altri servizi appaltati	344	0	344	127	0	0,0	217	170,9
TOTALE	52.037	715	47.941	50.656	4.096	8,5	1.381	2,7

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

	BDG 2021	di cui CoVID-19	PRECONS 2020	BILANCIO 2019	BDG 2021 - PRECONS 2020		BDG 2021 - BILANCIO 2019	
					Valore	%	Valore	%
Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve)	139	0	139	443	0	0,0	-304	-68,6
Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie	430	115	430	288	0	0,0	142	49,3
Indennità a personale universitario - area sanitaria	12.540	0	12.540	13.525	0	0,0	-985	-7,3
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria	149	0	149	95	0	0,0	54	56,8
TOTALE	13.258	115	13.258	14.351	0	0,0	-1.093	-7,6

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

	BDG 2021	di cui CoVID-19	PRECONS 2020	BILANCIO 2019	BDG 2021 - PRECONS 2020		BDG 2021 - BILANCIO 2019	
					Valore	%	Valore	%
Consulenze non sanitarie da privato	358	0	358	0	0	0,0	358	0,0
Consulenze non sanitarie da pubblico	1	0	1	0	0	0,0	1	0,0
Co.Co.Co. - area non sanitaria	1	0	1	103	0	0,0	-102	-99,0
Indennità a personale univ. - area non sanitaria	462	0	462	160	0	0,0	302	188,8
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sanitaria	7	0	7	7	0	0,0	0	0,0
TOTALE	829	0	829	270	0	0,0	559	207,0

Utenze

	BDG 2021	di cui CoVID-19	PRECONS 2020	BILANCIO 2019	BDG 2021 - PRECONS 2020		BDG 2021 - BILANCIO 2019	
					Valore	%	Valore	%
Acqua e Fogna	491	0	291	847	200	68,7	-356	-42,0
Telefono	347	0	347	229	0	0,0	118	51,5
TOTALE	838	0	638	1.076	200	31,3	-238	-22,1

Altri servizi sanitari e socio sanitari

	BDG 2021	di cui CoVID-19	PRECONS 2020	BILANCIO 2019	BDG 2021 - PRECONS 2020		BDG 2021 - BILANCIO 2019	
					Valore	%	Valore	%
Trasporti Assistiti e Disabili	86	0	86	102	0	0,0	-16	-15,7
Trasporti Sanitari per l'urgenza	1.006	0	1.007	1.204	-1	-0,1	-198	-16,4
Servizio lavorazione plasma	0	0	8.338	8.756	-8.338	-100,0	-8.756	-100,0
Visite spec. e esami diagn. da pubblico	288	0	288	223	0	0,0	65	29,1
Visite spec. e esami diagn. da privato	6	0	6	12	0	0,0	-6	-50,0
Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico	880	0	880	1.472	0	0,0	-592	-40,2
Altri servizi sanit. e sociosan. da privato	2.400	0	2.400	2.453	0	0,0	-53	-2,2
TOTALE	4.666	0	13.005	14.222	-8.339	-64,1	-9.556	-67,2

Altri servizi non sanitari

	BDG 2021	di cui CoVID-19	PRECONS 2020	BILANCIO 2019	BDG 2021 - PRECONS 2020		BDG 2021 - BILANCIO 2019	
					Valore	%	Valore	%
Costi di formazione	157	0	157	263	0	0,0	-106	-40,3
Servizi trasporti (non sanitari)	6	0	6	6	0	0,0	0	0,0
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	66	0	66	28	0	0,0	38	135,7
Spese di pubblicità, pubblicaz. e bandi di gare	107	0	107	81	0	0,0	26	32,1
Spese postali	41	0	41	89	0	0,0	-48	-53,9
Premi di assicurazione	163	0	163	155	0	0,0	8	5,2
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	31	0	31	54	0	0,0	-23	-42,6
Altri servizi non sanitari	3.193	81	2.963	2.973	230	7,8	220	7,4
TOTALE	3.764	81	3.534	3.649	230	6,5	115	3,2

Manutenzioni e riparazioni

	BDG 2021	di cui CoVID-19	PRECONS 2020	BILANCIO 2019	BDG 2021 - PRECONS 2020		BDG 2021 - BILANCIO 2019	
					Valore	%	Valore	%
Manut. sugli immobili	5.622	171	6.033	5.032	-411	-6,8	590	11,7
Manut. sugli impianti e macchinari	648	71	641	1.124	7	1,1	-476	-42,3
Manut. sugli automezzi	240	0	91	79	149	163,7	161	203,8
Manut. su attrezz. sanitarie	7.442	90	6.219	6.067	1.223	19,7	1.375	22,7
Manut. su mobili e arredi	155	1	88	109	67	76,1	46	42,2
Manut. su macchine d'ufficio	0	0	0	1	0	0,0	-1	-100,0
TOTALE	14.107	333	13.072	12.412	1.035	7,9	1.695	13,7

2.5 COSTO DEL PERSONALE

La previsione del costo del personale per il 2021 segna un incremento di €/mgl 84 – inclusivo della relativa IRAP per €/mgl 6 – rispetto allo valore stimato per il preconsuntivo 2020.

In sintesi, la spesa del personale del 2021 è stata determinata sulla base dei seguenti dati:

- costi per competenze fisse e ricorrenti da liquidare in favore del personale a tempo indeterminato proiettata a tutto dicembre 2020, tenendo quindi in considerazione anche l'evoluzione che ha interessato l'organico aziendale in questo esercizio;
- importo dei fondi contrattuali delle diverse aree contrattuali, opportunamente adeguati sulla base delle previste assunzioni;
- decrementi per le cessazioni del personale dipendente, a oggi note, che interverranno nel corso del prossimo triennio;
- incrementi per le assunzioni in base all'allegato Piano triennale.

Il costo del personale, al netto della relativa IRAP, è riepilogato nella tabella seguente:

Costo del personale

	BDG 2021	di cui CoViD-19	PRECONS 2020	BILANCIO 2019	BDG 2021 - PRECONS 2020		BDG 2021 - BILANCIO 2019	
					Valore	%	Valore	%
Ruolo Sanitario	186.208	15.720	185.521	165.688	687	0,4	20.520	12,4
• Competenze fisse	121.413	9.095	120.798	107.769	615	0,5	13.644	12,7
• Competenze accessorie	24.417	3.155	24.490	22.093	-73	-0,3	2.324	10,5
• Altre indennità	463	0	463	540	0	0,0	-77	-14,3
• Oneri sociali	39.915	3.470	39.770	35.286	145	0,4	4.629	13,1
Ruolo Professionale	686	1	684	519	2	0,3	167	32,2
• Competenze fisse	459	1	457	340	2	0,4	119	35,0
• Competenze accessorie	36	0	36	23	0	0,0	13	56,5
• Oneri sociali	191	0	191	156	0	0,0	35	22,4
Ruolo Tecnico	24.402	1.397	24.736	21.872	-334	-1,4	2.530	11,6
• Competenze fisse	14.816	767	15.017	13.140	-201	-1,3	1.676	12,8
• Competenze accessorie	4.283	319	4.345	3.988	-62	-1,4	295	7,4
• Altre indennità	58	0	58	67	0	0,0	-9	-13,4
• Oneri sociali	5.245	311	5.316	4.677	-71	-1,3	568	12,1
Ruolo Amministrativo	13.188	80	13.465	13.963	-277	-2,1	-775	-5,6
• Competenze fisse	8.683	0	8.865	9.199	-182	-2,1	-516	-5,6
• Competenze accessorie	1.570	64	1.606	1.670	-36	-2,2	-100	-6,0
• Altre indennità	80	0	80	93	0	0,0	-13	-14,0
• Oneri sociali	2.855	16	2.914	3.001	-59	-2,0	-146	-4,9
TOTALE RUOLI	224.484	17.198	224.406	202.042	78	0,0	22.442	11,1
• Competenze fisse	145.371	9.863	145.137	130.448	234	0,2	14.923	11,4
• Competenze accessorie	30.306	3.538	30.477	27.774	-171	-0,6	2.532	9,1
• Altre indennità	601	0	601	700	0	0,0	-99	-14,1
• Oneri sociali	48.206	3.797	48.191	43.120	15	0,0	5.086	11,8

L'allegato Piano triennale delle assunzioni 2021-2023 – Allegato 4 – fornisce il dettaglio, per anno, delle assunzioni pianificate nel triennio.

2.5 ALTRI ONERI

La composizione della voce è qui di seguito riportata:

Oneri diversi di gestione

	BDG 2021	di cui CoViD-19	PRECONS 2020	BILANCIO 2019	BDG 2021 - PRECONS 2020		BDG 2021 - BILANCIO 2019	
					Valore	%	Valore	%
Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali	580	0	580	668	0	0,0	-88	-13,2
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	187	0	187	290	0	0,0	-103	-35,5
Spese di promozione	0	0	0	1	0	0,0	-1	-100,0
Onorari e spese legali	822	0	822	1.062	0	0,0	-240	-22,6
Imposte, tasse e tributi	410	0	400	1.498	10	2,5	-1.088	-72,6
Altri oneri di gestione	803	0	803	704	0	0,0	99	14,1
TOTALE	2.802	0	2.792	4.223	10	0,4	-1.421	-33,6

Accantonamenti

	BDG 2021	di cui CoViD-19	PRECONS 2020	BILANCIO 2019	BDG 2021 - PRECONS 2020		BDG 2021 - BILANCIO 2019	
					Valore	%	Valore	%
Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip.	2.882	0	2.882	867	0	0,0	2.015	232,4
Acc.to per vertenze giudiz. e contenz.	4.000	0	4.000	5.945	0	0,0	-1.945	-32,7
Acc.to f.do svalut. crediti	3.535	0	3.785	3.823	-250	-6,6	-288	-7,5
Acc.to f.do interessi di mora	100	0	35	386	65	185,7	-286	-74,1
Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es.	0	0	0	663	0	0,0	-663	-100,0
TOTALE	10.517	0	10.702	11.684	-185	-1,7	-1.167	-10,0

Gli "Oneri diversi di gestione" sono previsti sostanzialmente in linea rispetto alla loro consistenza nel Conto economico preconsuntivo 2020 in considerazione dell'esito della analisi di composizione del costo atteso per l'esercizio corrente.

La voce "Accantonamenti" è stata prevista una sensibile riduzione per complessivi €/mgl 185 rispetto alla loro consistenza nel Conto economico preconsuntivo 2020.

3. ESAME VINCOLO INCREMENTO DEL COSTO DEL PERSONALE

L'Area del Personale ha verificato il rispetto del vincolo di riduzione della spesa del personale per l'anno 2021, in relazione al corrispondente ammontare per l'anno 2004 diminuito dell'1,4% utilizzando la metodologia indicata dalla vigente normativa, dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e tenuto conto sia delle disposizioni regionali e utilizzando il tetto di spesa annuale per il personale attribuito all'Azienda con nota del Servizio Risorse Umane Aziende Sanitarie della Sezione Strategia e Governo dell'Offerta del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti, sia della copertura dei maggiori costi CoViD attesa con specifici contributi.

Inoltre, per l'anno 2020, la stessa Area verifica il rispetto del limite di spesa per le assunzioni con forme di lavoro flessibile – 50% della medesima fattispecie di spesa sostenuta nel 2009 ex comma 28, art.9 del D.L. n.78/2010.

4. CONTO ECONOMICO PREVISIONALE PLURIENNALE 2021-2023

Lo schema che segue ha lo scopo di sintetizzare l'evoluzione prevista per le principali componenti economiche del Conto Economico previsionale pluriennale 2022-2023 rispetto al 2021.

	BDG	<i>di cui</i>	BDG	BDG	Variaz.ne 2022 - 2021		Variaz.ne 2023 - 2022	
	2021	<i>CoViD-19</i>	2022	2023	Valore	%	Valore	%
Valore della Produzione	428.003	23.935	467.871	473.762	39.868	8,5	5.891	1,2
Contributi in c/esercizio	168.585	23.715	145.509	145.517	-23.076	-15,9	8	0,0
<i>di cui: quota FSR indistinto</i>	169.241	23.715	145.525	145.525	-23.716	-16,3	0	0,0
<i>di cui: quota FSR vincolato</i>	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: extra fondo</i>	1.189	0	1.829	1.837	640	35,0	8	0,4
<i>di cui: destinati alla ricerca</i>	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: contrib. da privati</i>	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.</i>	155	0	155	155	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.</i>	-2.000	0	-2.000	-2.000	0	0,0	0	0,0
Proventi e ricavi diversi	232.088	0	289.824	291.193	57.736	19,9	1.369	0,5
Mobilità attiva	221.739	0	273.908	275.277	52.169	19,0	1.369	0,5
<i>di cui: per assistenza ospedaliera</i>	140.097	0	172.616	173.479	32.519	18,8	863	0,5
<i>di cui: per assistenza specialistica</i>	38.142	0	50.608	50.861	12.466	24,6	253	0,5
<i>di cui: File F</i>	43.500	0	50.684	50.937	7.184	14,2	253	0,5
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	1.989	0	3.731	3.731	1.742	46,7	0	0,0
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	7.969	0	11.794	11.794	3.825	32,4	0	0,0
Altri proventi e ricavi	391	0	391	391	0	0,0	0	0,0
Concorsi, recuperi e rimborsi	5.805	0	5.558	5.560	-247	-4,4	2	0,0
Compartecipazione alla spesa	4.028	0	5.023	5.048	995	19,8	25	0,5
Utilizzo contrib. in c/capitale	17.497	220	21.957	26.444	4.460	20,3	4.487	17,0
Altri ricavi	1	0	1	1	0	0,0	0	0,0
Finanziari	1	0	1	1	0	0,0	0	0,0
Straordinari	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
TOTALE RICAVI	428.004	23.935	467.872	473.763	39.868	8,5	5.891	1,2

	BDG	<i>di cui</i>	BDG	BDG	Variaz.ne 2022 - 2021		Variaz.ne 2023 - 2022	
	2021	CoVID-19	2022	2023	Valore	%	Valore	%
Costo della produzione	483.175	22.938	473.544	475.095	-9.631	-2,0	1.551	0,3
Consumi di materiali	128.764	4.244	126.711	125.782	-2.053	-1,6	-929	-0,7
<i>acquisti di beni sanitari</i>	124.624	4.131	122.488	121.559	-2.136	-1,7	-929	-0,8
<i>acquisti di beni economici</i>	4.140	113	4.223	4.223	83	2,0	0	0,0
<i>variazione delle rimanenze</i>	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Acquisti di servizi	80.939	911	90.373	90.410	9.434	10,4	37	0,0
<i>di cui: assistenza convenzionata</i>	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: rimborsi, assegni e contributi</i>	312	0	315	315	3	1,0	0	0,0
<i>di cui: servizi appaltati</i>	52.037	715	55.514	55.551	3.477	6,3	37	0,1
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	5.235	0	8.899	8.899	3.664	41,2	0	0,0
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i>	13.258	115	14.357	14.357	1.099	7,7	0	0,0
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prest. di lav. non sanit.</i>	829	0	829	829	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: utenze</i>	838	0	1.181	1.181	343	29,0	0	0,0
<i>di cui: altri servizi sanitari e socio-sanitari</i>	4.666	0	5.514	5.514	848	15,4	0	0,0
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	3.764	81	3.764	3.764	0	0,0	0	0,0
Manutenzione e riparazione	14.107	333	12.464	12.359	-1.643	-13,2	-105	-0,8
Godimento beni di terzi	2.957	32	2.957	2.957	0	0,0	0	0,0
Personale ruolo sanit.	186.208	15.720	168.422	167.135	-17.786	-10,6	-1.287	-0,8
Personale ruolo prof.le	686	1	607	607	-79	-13,0	0	0,0
Personale ruolo tecnico	24.402	1.397	23.112	22.740	-1.290	-5,6	-372	-1,6
Personale ruolo amm.vo	13.188	80	12.514	12.233	-674	-5,4	-281	-2,3
Oneri diversi di gestione	2.802	0	2.802	2.802	0	0,0	0	0,0
Ammortamenti	18.605	220	23.065	27.553	4.460	19,3	4.488	16,3
Accantonamenti	10.517	0	10.517	10.517	0	0,0	0	0,0
Altri oneri	15.607	997	14.306	14.176	-1.301	-9,1	-130	-0,9
Finanziari	259	0	259	259	0	0,0	0	0,0
Straordinari	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Tributari	15.348	997	14.047	13.917	-1.301	-9,3	-130	-0,9
TOTALE COSTI	498.782	23.935	487.850	489.271	-10.932	-2,2	1.421	0,3
RISULTATO ECONOMICO	-70.778	0	-19.978	-15.508	50.800	-254,3	4.470	-28,8

Le ipotesi adottate nella predisposizione del Conto Economico previsionale pluriennale per gli anni 2022 e 2023 non si discostano da quelle adottate nell'elaborazione del Conto Economico previsionale 2021, con un consistente incremento della produzione tenendo conto dell'atteso superamento dell'emergenza sanitaria.

Le fluttuazioni evidenziate nei valori su esposti sono riconducibili a:

Descrizione	€/mgl	Note
Risultato Previsionale 2021	-70.778	
Minore costo personale, inclusa IRAP	21.130	Coerentemetne con l'evoluzione dell'organico aziendale
Maggiori ammortamenti	-4.460	Coerentemetne con l'attuazione del Piano triennale degli investimenti, con impatto economico annullato dal corrispondente aumento della sterilizzaiione
Minori consumi di beni	2.053	Conseguente al superamento dell'emergenza pandemica e coerentemente con gli obiettivi di contenimento della spesa farmaceutica
Maggiori altri costi e accantonamenti	-7.791	Coerentemente con il graduale recupero dell'attività produttiva e di prestazioi sanitarie a terzi e intramoenia
Maggiore produzione e compartecipazione alla spesa	53.164	Il superamento dell'emergenza sanitaria atteso nel corso del 2021 si ritiene possa generare il graduale ritorno ai livelli produttivi ante pandemia con un incremento dei volumi e della complessità delle prestazioni e quindi della produzione
Maggiore sterilizzazione degli ammortamenti	4.460	Coerentemetne con l'attuazione del Piano triennale degli investimenti
Minori contributi	-23.076	Conseguenza dell'assenza del contributo per il ristorno dei maggiori costi CoViD
Maggiori altri ricavi	5.320	Graduale recupero dei volumi di prestazioni sanitarie a terzi e dell'attività intramoenia
Risultato Previsionale 2022	-19.978	
Minore costo personale	2.070	Coerentemetne con l'evoluzione dell'organico aziendale
Maggiori ammortamenti	-4.488	Coerentemetne con l'attuazione del Piano triennale degli investimenti, con impatto economico annullato dal corrispondente aumento della sterilizzaiione
Magiori consumi di beni	929	Conseguente all'incremento dei volumi di produzione previsti
Maggiori altri costi inclusi gli accantonamenti	68	
Maggiore produzione	1.394	Il superamento dell'emergenza sanitaria atteso nel corso del 2021 si ritiene possa generare il graduale ritorno ai livelli produttivi ante pandemia con un incremento dei volumi e della complessità delle prestazioni e quindi della produzione
Maggiore sterilizzazione degli ammortamenti	4.487	Coerentemetne con l'attuazione del Piano triennale degli investimenti
Maggiori contributi e altri ricavi	10	
Risultato Previsionale 2023	-15.508	

5. CONCLUSIONI

I valori esposti nel presente bilancio pluriennale di previsione, come precedentemente evidenziato, sono da considerare assolutamente provvisori, in quanto il DIF per l'anno 2020 e per l'anno 2021 non è stato ancora elaborato dalla Regione Puglia e quindi non si conoscono ancora le reali risorse di cui l'Azienda disporrà per detti anni.

Il Bilancio economico preventivo 2021 presenta un significativo miglioramento rispetto alla perdita prevista nel preconsuntivo 2020.

La differenza tra risultato atteso 2021 e risultato del Conto economico preconsuntivo 2020 è riepilogata nello schema che segue:

	€/mgl
PERDITA PREVISIONALE 2021	-70.778
PERDITA PREVISIONALE 2020 (PRECONSUNTIVO)	-100.447
DIFFERENZA	29.669
COMPOSIZIONE DELLA MINOR PERDITA	29.669
<i>Maggiori ricavi</i>	<i>31.539</i>
Contributi in c/esercizio	15.426
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	10.771
Utilizzo contrib. in c/capitale	659
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	4.216
Concorsi recuperi e rimborsi	38
Compartecipazione alla spesa	429
<i>Minori ricavi</i>	<i>-307</i>
Proventi straordinari	-307
<i>Minori costi</i>	<i>1.967</i>
Accantonamenti	185
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	172
Oneri straordinari	1.610
<i>Maggiori costi</i>	<i>-3.530</i>
Acquisti di beni	-5.556
Acquisti di servizi non sanitari	-4.526
Costi del personale	-78
Manutenzione e riparazione	-1.035
Oneri diversi di gestione	-10
Ammortamenti	-658
Imposte e tasse d'esercizio	-6

I maggiori contributi da Regione attesi per il ristorno dei maggiori costi CoViD, i maggiori ricavi attesi dal graduale ritorno ai livelli produttivi ante pandemia con un incremento dei volumi e della complessità delle prestazioni e quindi della produzione oltre alla minore rettifica dei contributi medesimi per investimenti non finanziati rappresentano le componenti essenziali sul versante delle componenti positive di reddito.

Le altre componenti afferenti ai ricavi, sono compensate e/o assorbite dalla variazione di altre voci di ricavo o di costo collegate:

- ai maggiori “Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria” per €/mgl 10.771 si contrappongono maggiori “Acquisti di beni” per €/mgl 5.556, maggiori “Acquisti di servizi non sanitari” per €/mgl 5.669 e maggiori costi di “Manutenzione e riparazione” per €/mgl 1.035;
- il maggiore “Utilizzo contrib. in c/capitale” – sterilizzazioni – per €/mgl 688 è integralmente assorbito dai maggiori ammortamenti.

In relazione alla voce Contributi, non sortisce effetto l'assenza, dal 2021, del contributo per il ristorno integrale dei costi per la lavorazione del plasma – cosiddetta convenzione Kedrion – atteso che anche detti costi non saranno più addebitati all'AOUC Policlinico di Bari.

In relazione ai costi di produzione, per quanto influenzati dai maggiori costi correlati all'emergenza sanitaria ancora in atto nel corso del 2021, si ribadiscono gli obiettivi di razionalizzazione dei consumi di materiali sanitari e di generale efficientamento della spesa e di gestione delle risorse umane che, senza pregiudicare i livelli qualitativi di assistenza, consenta, congiuntamente al completamento delle azioni previste nell'ambito della riorganizzazione aziendale, di ricondurre la struttura produttiva a obiettivi di efficienza ed economicità, coerenti con gli obiettivi del Sistema Sanitario Regionale e Nazionale.

Il superamento dell'emergenza sanitaria, consentirà sia la graduale ripresa delle azioni riorganizzative in parte già avviate, sia l'avvio di nuove azioni volte a ridefinizione dell'assetto strutturale e funzionale dell'Azienda nel suo complesso, con l'obiettivo del mantenimento degli alti livelli di qualità dell'offerta sanitaria che caratterizzano l'Azienda.

Si evidenzia nuovamente come qualsiasi piano di riorganizzazione aziendale non possa prescindere dalle seguenti scelte strategiche regionali:

- eliminazione del limite di remunerazione delle prestazioni effettivamente erogate, anche in applicazione di giurisprudenza del Consiglio di Stato;
- integrale finanziamento per "Funzioni" in relazione al significativo incremento delle attività non tariffate ovvero valorizzate con tariffe non remunerative, alle quali non possono non aggiungersi le cosiddette "Funzioni HUB" svolte a livello regionale;
- copertura delle perdite che dovessero eventualmente emergere.

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

- proseguire e ove necessario ridefinire il processo di riorganizzazione dell'assetto strutturale e produttivo;
- pianificare accuratamente i livelli quali-quantitativi delle prestazioni erogate in regime di ricovero e ambulatoriali, con particolare attenzione dedicata alla limitazione della mobilità passiva verso le altre regioni;
- efficientare la spesa, anche attraverso l'implementazione di un sistema di controllo della stessa più efficace e tempestivo;
- completare, attraverso un efficace utilizzo delle risorse messe a disposizione per finanziare gli investimenti, il potenziamento della dotazione di attrezzature tecnico-sanitarie ad alto contenuto tecnologico, oltre che delle attrezzature sanitarie ordinariamente utilizzate.

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

Il Commissario Straordinario
F.to Dr. Vitangelo Dattoli