



REGIONE PUGLIA



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO
BARI**

**Bilancio di esercizio
2022**

INDICE

DIREZIONE STRATEGICA E COLLEGIO SINDACALE.....	3
SCHEMI DI BILANCIO.....	4
- STATO PATRIMONIALE.....	5
- CONTO ECONOMICO.....	8
NOTA INTEGRATIVA.....	11

ALLEGATI

MODELLI MINISTERIALI

- MODELLO SP
- MODELLO CE

MODELLO MINISTERIALE SIOPE – Entrate / Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO

RELAZIONE SULLA GESTIONE

DIREZIONE STRATEGICA E COLLEGIO SINDACALE

DIREZIONE STRATEGICA

NOME E COGNOME	CARICA	ATTO DI NOMINA
Dr. Giovanni MIGLIORE	Direttore Generale	Delibera D.G.R. n.95 del 07/02/2022
Dott. Gianluca CAPOCHIANI	Direttore Amministrativo	Delibera D.G. n.221 del 16/02/2022
Dr.ssa Rosa PORFIDO	Direttore Sanitario	Delibera D.G. n.902 del 09/09/2022

COLLEGIO SINDACALE

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



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

Schemi di bilancio

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO				ANNO 2022	ANNO 2021	VARIAZIONE 2022 Importo
A)	IMMOBILIZZAZIONI					
A.I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			621.908,81	253.682,51	368.226,30
A.I.1)	Costi d'impianto e di ampliamento			0,00	0,00	0,00
A.I.2)	Costi di ricerca e sviluppo			0,00	0,00	0,00
A.I.3)	Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			0,00	0,00	0,00
A.I.4)	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			0,00	0,00	0,00
A.I.5)	Altre immobilizzazioni immateriali			621.908,81	253.682,51	368.226,30
A.II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			371.318.517,11	356.174.465,41	15.144.051,70
A.II.1)	Terreni			5.939.254,34	5.939.254,34	0,00
A.II.1.a)	Terreni disponibili			5.939.254,34	5.939.254,34	0,00
A.II.1.b)	Terreni indisponibili			0,00	0,00	0,00
A.II.2)	Fabbricati			228.959.175,47	207.739.887,94	21.219.287,53
A.II.2.a)	Fabbricati non strumentali (disponibili)			59.036.704,59	59.036.704,59	0,00
A.II.2.b)	Fabbricati strumentali (indisponibili)			169.922.470,88	148.703.183,35	21.219.287,53
A.II.3)	Impianti e macchinari			606.562,42	711.647,06	-105.084,64
A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche			33.097.442,58	24.184.379,63	8.913.062,95
A.II.5)	Mobili e arredi			3.088.622,35	3.307.349,59	-218.727,24
A.II.6)	Automezzi			78.792,17	92.005,49	-13.213,32
A.II.7)	Oggetti d'arte			0,00	0,00	0,00
A.II.8)	Altre immobilizzazioni materiali			1.372.790,79	1.560.728,65	-187.937,86
A.II.9)	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			98.175.876,99	112.639.212,71	-14.463.335,72
A.III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	100.000,00	100.000,00	0,00
A.III.1)	Crediti finanziari			0,00	0,00	0,00
A.III.1.a)	Crediti finanziari v/Stato			0,00	0,00	0,00
A.III.1.b)	Crediti finanziari v/Regione			0,00	0,00	0,00
A.III.1.c)	Crediti finanziari v/partecipate			0,00	0,00	0,00
A.III.1.d)	Crediti finanziari v/altri			0,00	0,00	0,00
A.III.2)	Titoli			100.000,00	100.000,00	0,00
A.III.2.a)	Partecipazioni			100.000,00	100.000,00	0,00
A.III.2.b)	Altri titoli			0,00	0,00	0,00
TOTALE A)				372.040.425,92	356.528.147,92	15.512.278,00

ATTIVO				ANNO 2022	ANNO 2021	VARIAZIONE 2022/2021	
						Importo	%
B)	ATTIVO CIRCOLANTE						
B.I)	RIMANENZE			22.358.147,42	19.498.691,37	2.859.456,05	14,7
B.I.1)	Rimanenze beni sanitari			21.961.891,50	19.211.035,03	2.750.856,47	14,3
B.I.2)	Rimanenze beni non sanitari			396.255,92	287.656,34	108.599,58	37,8
B.I.3)	Acconti per acquisti beni sanitari			0,00	0,00	0,00	-
B.I.4)	Acconti per acquisti beni non sanitari			0,00	0,00	0,00	-
B.II)	CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	300.586.787,29	199.425.346,09	101.161.441,20	50,7
B.II.1)	Crediti v/Stato	30.676.300		30.676.300,01	30.676.300,01	0,00	0,0
B.II.1.d)	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	0		0,00	0,00	0,00	-
B.II.1.g)	Crediti v/Stato - altro	33.300		33.300,00	33.300,00	0,00	0,0
B.II.1.i)	Crediti v/Stato - investimenti	30.643.000		30.643.000,01	30.643.000,01	0,00	0,0
B.II.1.j)	Crediti v/Stato - per ricerca	0		0,00	0,00	0,00	-
B.II.1.j.1)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	0		0,00	0,00	0,00	-
B.II.1.j.2)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0		0,00	0,00	0,00	-
B.II.1.j.3)	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0		0,00	0,00	0,00	-
B.II.1.j.4)	Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	0		0,00	0,00	0,00	-
B.II.1.k)	Crediti v/prefetture	0		0,00	0,00	0,00	-
B.II.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	250.115.254		250.115.253,85	153.155.581,04	96.959.672,81	63,3
B.II.2.a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	127.354.694		127.354.693,69	68.298.104,23	59.056.589,46	86,5
B.II.2.a.1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	127.354.694		127.354.693,69	68.298.104,23	59.056.589,46	86,5
B.II.2.a.1.a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	25.877.071		25.877.071,09	8.713.931,67	17.163.139,42	197,0
B.II.2.a.1.b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		0,00	0,00	0,00	-
B.II.2.a.1.c)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		0,00	0,00	0,00	-
B.II.2.a.1.d)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	101.256.808		101.256.808,46	58.398.421,99	42.858.386,47	73,4
B.II.2.a.1.e)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	220.814		220.814,14	1.185.750,57	-964.936,43	-81,4
B.II.2.a.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0		0,00	0,00	0,00	-
B.II.2.b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	122.760.560		122.760.560,16	84.857.476,81	37.903.083,35	44,7
B.II.2.b.1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	122.760.560		122.760.560,16	84.857.476,81	37.903.083,35	44,7
B.II.2.b.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	0		0,00	0,00	0,00	-
B.II.2.b.3)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0		0,00	0,00	0,00	-
B.II.2.b.4)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0		0,00	0,00	0,00	-
B.II.2.d)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L.210/92 - aziende sanitarie	0		0,00	0,00	0,00	-
B.II.3)	Crediti v/Comuni	100.986		100.986,49	70.497,10	30.489,39	43,2
B.II.4)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	1.940.058		1.940.058,30	2.332.152,91	-392.094,61	-16,8
B.II.4.a)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	600.643		600.642,71	992.394,13	0,00	0,0
B.II.4.b)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	1.339.416		1.339.415,59	1.339.758,78	0,00	0,0
B.II.5)	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	1.923.200		1.923.199,66	192.491,07	1.730.708,59	899,1
B.II.6)	Crediti v/Erario	129.836		129.836,03	122.361,56	7.474,47	6,1
B.II.7)	Crediti v/altri	15.701.153		15.701.152,95	12.875.962,40	2.825.190,55	21,9
B.III)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			0,00	0,00	0,00	-
B.III.1)	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			0,00	0,00	0,00	-
B.III.2)	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			0,00	0,00	0,00	-
B.IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE			2.724.585,70	4.246.167,70	-1.521.582,00	-35,8
B.IV.1)	Cassa			152.612,38	158.170,35	-5.557,97	-3,5
B.IV.2)	Istituto Tesoriere			2.137.894,10	3.664.624,36	-1.526.730,26	-41,7
B.IV.3)	Tesoreria Unica			0,00	0,00	0,00	-
B.IV.4)	Conto corrente postale			434.079,22	423.372,99	10.706,23	2,5
TOTALE B)				325.669.520,41	223.170.205,16	102.499.315,25	45,9

ATTIVO				ANNO 2022	ANNO 2021	VARIAZIONE 2022/2021	
						Importo	%
C)	RATEI E RISCOINTI ATTIVI						
C.I)	Ratei attivi			18,01	0,00	18,01	-
C.II)	Risconti attivi			41.214,00	41.214,00	0,00	0,0
TOTALE C)				41.232,01	41.214,00	18,01	0,0
D)	TOTALE ATTIVO (A+B+C)			697.751.178,34	579.739.567,08	118.011.611,26	20,4
E)	CONTI D'ORDINE						
E.1)	Canoni di leasing ancora da pagare			0,00	0,00	0,00	-
E.2)	Depositi cauzionali			0,00	0,00	0,00	-
E.3)	Beni in comodato			3.109.590,30	3.276.731,60	-167.141,30	-5,1
E.4)	Canoni di project financing ancora da pagare			0,00	0,00	0,00	-
E.5)	Altri conti d'ordine			20.169.916,40	18.291.538,97	1.878.377,43	10,3
TOTALE E)				23.279.506,70	21.568.270,57	1.711.236,13	7,9

PASSIVO				ANNO 2022	ANNO 2021	VARIAZIONE 2022	
						Importo	
A)	PATRIMONIO NETTO						
A.I)	Fondo di dotazione			1.154.941,37	1.154.941,37		0,00
A.II)	Finanziamenti per investimenti			457.036.164,55	406.592.404,44		50.443.760,11
A.II.1)	Finanziamenti per beni di prima dotazione			0,00	0,00		0,00
A.II.2)	Finanziamenti da Stato per investimenti			279.828.307,87	63.541.383,85		216.286.924,02
A.II.2.a)	Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			141.390.492,01	21.965.506,02		0,00
A.II.2.b)	Finanziamenti da Stato per ricerca			0,00	0,00		0,00
A.II.2.c)	Finanziamenti da Stato - altro			138.437.815,86	41.575.877,83		0,00
A.II.3)	Finanziamenti da Regione per investimenti			17.022.059,31	314.345.223,47		-297.323.164,16
A.II.4)	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			138.044.904,32	9.938.690,80		128.106.213,52
A.II.5)	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			22.140.893,05	18.767.106,32		3.373.786,73
A.III)	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			10.402.581,54	628.301,53		9.774.280,01
A.IV)	Altre riserve			80.383,83	80.383,83		0,00
A.V)	Contributi per ripiano perdite			0,00	0,00		0,00
A.VI)	Utili (perdite) portati a nuovo			3.326,32	3.326,32		0,00
A.VII)	Utile (perdita) dell'esercizio			-40.691.835,23	-62.154.397,15		21.462.561,92
TOTALE A)				427.985.562,38	346.304.960,34		81.680.602,04
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI						
B.1)	Fondi per imposte, anche differite			0,00	0,00		0,00
B.2)	Fondi per rischi			19.875.517,70	18.120.061,09		1.755.456,61
B.3)	Fondi da distribuire			0,00	0,00		0,00
B.4)	Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			4.097.553,94	4.576.814,50		-479.260,56
B.5)	Altri fondi oneri			12.406.906,90	15.073.670,83		-2.666.763,93
TOTALE B)				36.379.978,54	37.770.546,42		-1.390.567,88
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
C.1)	Premi operosità			0,00	0,00		0,00
C.2)	TFR personale dipendente			0,00	0,00		0,00
C.3)	Quiescenza e simili			0,00	0,00		0,00
TOTALE C)				0,00	0,00		0,00
D)	DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
D.1)	Mutui passivi	0,00		0,00	0,00		0,00
D.2)	Debiti v/Stato	0,00		0,00	0,00		0,00
D.3)	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	49.458.341,83		49.458.341,83	52.619.967,41		-3.161.625,58
D.4)	Debiti v/Comuni	1.911.511,86		1.911.511,86	1.194.695,19		716.816,67
D.5)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	1.993.021,63		1.993.021,63	1.465.402,28		527.619,35
D.5.a)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	0,00		0,00	0,00		0,00
D.5.b)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00		0,00	0,00		0,00
D.5.c)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00		0,00	0,00		0,00
D.5.d)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	1.744.723,78		1.744.723,78	1.207.376,76		537.347,02
D.5.e)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	0,00		0,00	0,00		0,00
D.5.f)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per contributi	0,00		0,00	0,00		0,00
D.5.g)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	248.297,85		248.297,85	258.025,52		-9.727,67
D.6)	Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3.395.889,15		3.395.889,15	3.256.517,48		139.371,67
D.7)	Debiti v/fornitori	101.480.184,57		101.480.184,57	79.079.856,36		22.400.328,21
D.8)	Debiti v/Istituto Tesoriere	0,00		0,00	0,00		0,00
D.9)	Debiti tributari	13.781.804,95		13.781.804,95	12.551.889,70		1.229.915,25
D.10)	Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	15.052.953,81		15.052.953,81	12.145.188,91		2.907.764,90
D.11)	Debiti v/altri	39.819.678,43		39.819.678,43	29.345.659,72		10.474.018,71
TOTALE D)				226.893.386,23	191.659.177,05		35.234.209,18

PASSIVO				ANNO 2022	ANNO 2021	VARIAZIONE 2022/2021	
						Importo	%
E)	RATEI E RISCOINTI PASSIVI						
E.1)	Ratei passivi			0,00	0,00	0,00	-
E.2)	Risconti passivi			6.492.251,19	4.004.883,27	2.487.367,92	62,1
TOTALE E)				6.492.251,19	4.004.883,27	2.487.367,92	62,1
F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)				697.751.178,34	579.739.567,08	118.011.611,26	20,4
G)	CONTI D'ORDINE						
G.1)	Canoni di leasing ancora da pagare			0,00	0,00	0,00	-
G.2)	Depositi cauzionali			0,00	0,00	0,00	-
G.3)	Beni in comodato			3.109.590,30	3.276.731,60	-167.141,30	-5,1
G.4)	Canoni di project financing ancora da pagare			0,00	0,00	0,00	-
G.5)	Altri conti d'ordine			20.169.916,40	18.291.538,97	1.878.377,43	10,3
TOTALE G)				23.279.506,70	21.568.270,57	1.711.236,13	7,9

CONTO ECONOMICO

	2022	2021	VARIAZIONI
			Importo
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	215.095.443	189.278.420	25.817.023
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	158.741.046	134.300.000	24.441.046
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	54.652.898	39.380.366	15.272.533
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	54.652.898	38.749.888	15.903.010
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)	-	630.477	-630.477
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	1.648.543	15.573.031	-13.924.488
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	1.648.543	15.573.031	-13.924.488
4) da privati	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	52.956	25.024	27.932
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.544.663	-	-6.544.663
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	796.450	1.288.892	-492.442
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	282.536.749	276.700.746	5.836.003
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	270.478.630	265.997.952	4.480.678
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	12.058.120	10.702.794	1.355.326
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	21.155.776	10.945.381	10.210.395
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.899.309	5.614.229	1.285.080
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	16.537.216	16.288.899	248.317
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	2.069.744	394.842	1.674.902
Totale A)	538.546.023	500.511.408	38.034.615

B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	149.141.848	154.440.756	-5.298.907
a) Acquisti di beni sanitari	147.725.082	150.198.920	-2.473.838
b) Acquisti di beni non sanitari	1.416.766	4.241.835	-2.825.069
2) Acquisti di servizi sanitari	35.197.919	35.174.299	23.620
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 psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	645.257	700.558	-55.301
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	11.139.715	9.840.785	1.298.931
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	401.587	312.118	89.469
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.926.442	14.500.485	-574.043
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	9.084.916	9.820.353	-735.436
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	94.028.082	67.883.813	26.144.270
a) Servizi non sanitari	92.914.970	67.041.371	25.873.599
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	764.817	430.441	334.377
c) Formazione	348.295	412.001	-63.706
4) Manutenzione e riparazione	13.829.774	12.802.426	1.027.348
5) Godimento di beni di terzi	4.873.159	2.892.588	1.980.572
6) Costi del personale	238.700.634	232.284.380	6.416.254
a) Personale dirigente medico	85.606.323	85.479.111	127.212
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.254.838	5.920.930	1.333.908
c) Personale comparto ruolo sanitario	104.398.497	99.916.789	4.481.708
d) Personale dirigente altri ruoli	1.667.609	1.746.300	-78.692
e) Personale comparto altri ruoli	39.773.367	39.221.249	552.118
7) Oneri diversi di gestione	3.923.991	4.612.088	-688.097
8) Ammortamenti	17.618.027	17.720.416	-102.389
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	210.681	252.097	-41.416
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.823.835	6.352.477	471.357
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10.583.512	11.115.842	-532.330
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	100.000	10.079.423	-9.979.423
10) Variazione delle rimanenze	-2.859.456	-4.239	-2.855.217
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-2.750.856	41.840	-2.792.696
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-108.600	-46.079	-62.520
11) Accantonamenti	6.995.830	14.712.197	-7.716.367
a) Accantonamenti per rischi	3.040.456	6.270.917	-3.230.461
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	317.189	110.889	206.300
d) Altri accantonamenti	3.638.185	8.330.391	-4.692.206
Totale B)	561.549.809	552.598.145	8.951.664
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-23.003.785	-52.086.737	29.082.951

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1.692.730	0	1.692.730
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	192.668	771.800	-579.132
Totale C)	1.500.062	-771.800	2.271.862
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	564.854	9.519.688	-8.954.834
a) Plusvalenze	100	-	100
b) Altri proventi straordinari	564.754	9.519.688	-8.954.934
2) Oneri straordinari	3.284.439	2.836.316	448.123
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	3.284.439	2.836.316	448.123
Totale E)	-2.719.585	6.683.372	-9.402.957
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-24.223.308	-46.175.165	21.951.856
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	16.170.527	15.729.559	440.969
a) IRAP relativa a personale dipendente	15.724.600	15.352.385	372.215
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	34.184	76.132	-41.948
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	411.743	301.041	110.702
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-
2) IRES	298.000	249.674	48.326
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	16.468.527	15.979.233	489.295
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-40.691.835	-62.154.397	21.462.562

QUOTA COPERTURA ex DGR n.573/2023

40.691.835



AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA

CONSORZIALE POLICLINICO

B A R I

Nota Integrativa

Sommario

Nota Integrativa	11
1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio	13
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022	15
3. Dati relativi al personale	18
4. Immobilizzazioni materiali e immateriali	21
5. Immobilizzazioni finanziarie	29
6. Rimanenze	31
7. Crediti	32
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	41
9. Disponibilità liquide	41
10. Ratei e risconti attivi	42
11. Patrimonio netto	43
12. Fondi per rischi e oneri	44
13. Trattamento di fine rapporto	56
14. Debiti	56
15. Ratei e risconti passivi	59
16. Conti d'ordine	60
17. Contributi in conto esercizio	62
18. Proventi e ricavi diversi	65
19. Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	66
20. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	67
21. Quota contributi c/capitale	67
22. Acquisti di beni	67
23. Acquisti di servizi	69
24. Costi del personale	74
25. Oneri diversi di gestione	78
26. Accantonamenti	79
27. Proventi e oneri finanziari	80
28. Rettifiche di valore di attività finanziarie	81
29. Proventi e oneri straordinari	81

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art.2423, comma 1 del Codice Civile, è costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione. Esso è stato redatto secondo quanto previsto dalle disposizioni contenute nel D.Lgs n.118/2011 e dalla normativa di cui al Codice Civile in materia di bilancio, interpretate e integrate, laddove ritenuto necessario, dai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs n.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi Decreti Ministeriali di attuazione.

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

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge

GEN01-NO - Nella redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto di derogare alle disposizioni di legge e regolamentari.

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

GEN02-NO - I criteri di valutazione adottati nel bilancio al 31 dicembre 2022 non sono difformi da quelli osservati nella redazione del bilancio dell'esercizio precedente, in particolare per quanto concerne la continuità dei medesimi principi.

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente e adattamento dei saldi al 31 dicembre 2021

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

Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio.

Nel corso dell'esercizio 2022 è stata completata l'attività di ricognizione fisica e del valore dei beni di terzi concessi in comodato d'uso alla nostra Azienda e, conseguentemente, si è proceduto alla valorizzazione della relativa voce dei conti d'ordine – Beni in comodato – anche in contabilità generale.

Contestualmente, si è proceduto anche alla valorizzazione della voce dei conti d'ordine "Altri conti d'ordine", relativamente alle garanzie personali ricevute.

Per queste due voci, per completezza informativa e ai soli fini espositivi, abbiamo integrato il bilancio al 31 dicembre 2021 con i relativi ammontari:

Conti d'ordine attivi		Conti d'ordine passivi		2021
ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	3.276.731,60
ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	18.291.538,97

Inoltre, con riferimento al recupero dall'Università degli Studi di Bari degli oneri di gestione degli impianti degli immobili di pertinenza dell'Ente che insistono nell'area del Policlinico, in sede di analisi del conto economico IV trimestre 2022, si è concordato con la GSA regionale di rinviare la rilevazione dei proventi 2022 – voce ABA870 - A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici – per il recupero dei costi di gestione degli impianti afferenti gli immobili di pertinenza dell'Università degli Studi di Bari al momento di effettiva fatturazione, previo riscontro in contraddittorio con l'Università, contraddittorio che sarà avviato nel corso del 2023, anche al fine di definire i rapporti con il nuovo gestore del contratto *globalservice*.

Va per altro sottolineato come anche il diverso trattamento contabile adottato non generi alcun impatto dal punto di vista dell'effetto economico e patrimoniale complessivo, in continuità con il trattamento contabile adottato per i bilanci degli esercizi precedenti ove, in contrapposizione alla rilevazione dei proventi, si procedeva, prudenzialmente, alla integrale svalutazione del credito relativo voce - BA2650 "Acc.to F.do Svalut. Crediti v/altri soggetti pubblici".

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

- **Allegato 1:** Modello Ministeriale SP al 31 dicembre 2022 e 31 dicembre 2021;
- **Allegato 2:** Modello Ministeriale CE al 31 dicembre 2022 e 31 dicembre 2021;
- **Allegato 3:** Rendiconto finanziario al 31 dicembre 2022 e 31 dicembre 2021;
- **Allegato 4:** Rendiconto degli incassi e pagamenti 2022 riclassificati secondo codice SIOPE.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022

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

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

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

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

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

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

I criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2022 sono sintetizzati nella tabella che segue:

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

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

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

3. Dati relativi al personale

Si riportano di seguito i dati sull'occupazione al 31 dicembre 2022 secondo lo schema e il contenuto del conto annuale 2022 attualmente in corso di predisposizione, precisando che potrebbero subire variazioni derivanti dalla conclusione delle attività analisi.

Dati sull'occupazione al 31.12.2022

PERSONALE DIPENDENTE (*) conto annuale

Tipologia di personale	T1-T2				T12-T13-T14		
	Totale Personale al 31/12/2021	di cui Personale Part Time al 31/12/2021	Totale Personale al 31/12/2022	di cui Personale Part Time al 31/12/2022	Totale Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
Medico - veterinaria	853	3	840	4	10.670	37.146.998	30.263.683
sanitaria	79		89		1.139	3.965.528	1.743.418
Comparto							
categoria Ds	41		36		422	877.579	233.266
categoria D	2.354	87	2.242	84	32.395	62.348.110	17.906.729
categoria C	14	1	10	1	132	232.638	72.965
categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
livello dirigenziale	6		6		54	188.006	178.965
Comparto							
categoria D	7		7		84	161.670	45.150
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
livello dirigenziale	1		1		12	41.779	37.732
Comparto							
categoria Ds							
categoria D	26		29		327	630.062	264.424
categoria C	41		37		471	833.010	380.868
categoria Bs	512		552		6.280	10.375.442	5.078.243
categoria B	41	1	38	1	453	708.067	366.313
categoria A	120	2	99	2	1.261	1.859.771	1.019.692
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
livello dirigenziale	12		13		111	384.717	381.860
Comparto							
categoria Ds	1		1		12	24.975	11.242
categoria D	88		82		1.036	1.286.441	970.600
categoria C	103	2	94	2	1.166	1.180.989	1.092.393
categoria Bs	27		23		297	1.104.385	278.251
categoria B	76	1	74	1	829	1.044.992	776.667
categoria A	53		57		668	985.697	625.831
Totali	4.455	97	4.330	95	57.819	125.380.856	61.728.293
Direttore Generale			1		12	154.937	30.987
Direttore Amministrativo			1		12	123.950	24.790
Direttore Sanitario			1		12	123.950	24.790
Totale Direttori			3		36	402.836,18	80.567,24

Le tabelle n.12 e n.13 del Conto Annuale rilevano i soli emolumenti del personale a tempo indeterminato, fatta eccezione per i costi dei dirigenti assunti ex art.15 septies, D.Lgs n.502/92 (rilevati nella tabella T1). I costi del personale assunto a tempo determinato e altre particolari voci stipendiali sono rilevati nelle tabelle n.14 e n.15 del Conto annuale. Pertanto, la spesa riportata nella suesposta tabella non corrisponde al costo complessivo del personale dipendente iscritto nel bilancio 2022.

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

Dati sull'occupazione al 31.12.2022

Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/2021 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2021 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Medico - veterinaria	4	5	8	5
sanitaria			1	1
Comparto				
categoria Ds	2			
categoria D	10	5	17	6
categoria C				
categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
livello dirigenziale			1	
Comparto				
categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
livello dirigenziale				
Comparto				
categoria Ds				
categoria D	1			
categoria C		1		
categoria Bs	8		6	
categoria B			1	1
categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
livello dirigenziale				
Comparto				
categoria Ds				
categoria D	3		1	1
categoria C		1		1
categoria Bs				
categoria B	1		1	
categoria A				
Totali	29	12	36	15

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	Personale Part di cui Time al 31/12/2022
RUOLO SANITARIO	255	
Dirigenza	222	
Comparto	33	3
RUOLO PROFESSIONALE	0	
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	23	
Dirigenza	1	
Comparto	22	
RUOLO AMMINISTRATIVO	48	
Dirigenza		
Comparto	48	1

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO FORMAZIONE - FORMAZIONE LAVORO (Conto annuale T2)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	Personale Part di cui Time al 31/12/2022
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
Medico - veterinaria		
sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

4.1 Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2022 e al 31 dicembre 2021 ammontano rispettivamente a €/mgl 253 e a €/mgl 622. Le voci che le compongono sono analizzate come segue:

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Fondo ammortamento (-)	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Acquisizioni e costruzioni in economia (+)	Manutenzioni incrementative (+)	Interessi capitalizzati (-)	Dismissioni (valore netto) (-)		Ammortamenti (-)
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	4.206	0	0	3.953	253	21	0	0	558	0	0	0	210	622
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.791	0	0	1.538	253	21	0	0	558	0	0	0	210	622
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.206			3.953	253				558				206	605
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.791			1.538	253		0		558				206	605
AAA160	Migliorie su beni di terzi	0			0	0	21		0					4	17
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				0	0	21							4	17
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.206	0	0	3.953	253	21	0	0	558	0	0	0	210	622
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.791	0	0	1.538	253	21	0	0	558	0	0	0	210	622

La voce non include né costi di impianto e ampliamento, né costi di ricerca e sviluppo, né costi di pubblicità.

Gli incrementi rilevati nel corso dell'esercizio sono relativi ad acquisizioni di concessioni, software e licenze d'uso correlati alla implementazione della cartella clinica informatizzata.

Il saldo della colonna "Giroconti e Riclassificazioni" rappresenta la riclassifica, dalla voce Fabbricati strumentali indisponibili, degli oneri relativi alle migliorie sul deposito di Modugno condotto in locazione, erroneamente iscritto in detta voce nel bilancio 2021.

4.2 Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, al 31 dicembre 2022 e al 31 dicembre 2021 ammontano rispettivamente a €/mgl 342.618 e a €/mgl 371.318. Tali voci sono dettagliate come segue:

Tab. 2 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Fondo ammortamento (-)	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Acquisizioni e costruzioni in economia (+)	Manutenzioni incrementative (+)	Interessi capitalizzati (-)	Dismissioni (valore netto) (-)		Ammortamenti (-)	
AAA290	Terreni disponibili	5.939				5.939										5.939
	di cui soggetti a sterilizzazione					0										0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	59.037				59.037										59.037
	di cui soggetti a sterilizzazione	59.037				59.037										59.037
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	213.451			64.748	148.703	23.984			4.059					6.824	169.922
	di cui soggetti a sterilizzazione	177.424			51.390	126.034	23.984			4.059					5.743	148.334
AAA380	Impianti e macchinari	2.116			1.404	712				11					116	607
	di cui soggetti a sterilizzazione	2.116			1.404	712				11					116	607
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	191.040			166.855	24.184		3	3	17.270				0	8.357	33.097
	di cui soggette a sterilizzazione	191.040			166.855	24.184				17.270					8.357	33.097
AAA440	Mobili e arredi	18.553			15.245	3.307				1.220					1.439	3.089
	di cui soggetti a sterilizzazione	18.553			15.245	3.307				1.220					1.439	3.089
AAA470	Automezzi	2.009			1.917	92		114	114					0	13	79
	di cui soggetti a sterilizzazione	2.009			1.917	92									13	79
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	15.131			13.570	1.561				471					659	1.373
	di cui soggetti a sterilizzazione	15.131			13.570	1.561				471					659	1.373
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	112.639			0	112.639	-24.005			9.542					0	98.176
AAA270	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	619.914	0	0	263.740	356.175	-21	117	117	32.572	0	0	0	0	17.407	371.318
	di cui soggette a sterilizzazione	465.309	0	0	250.382	214.927	23.984	0	0	23.031	0	0	0	0	16.326	245.615

Il saldo della colonna "Giroconti e Riclassificazioni" rappresenta la riclassifica alla voce Altre immobilizzazioni immateriali degli oneri relativi alle miglorie sul deposito di Modugno condotto in locazione, erroneamente iscritto nella voce Fabbricati strumentali indisponibili nel bilancio 2021.

Le colonne "Rivalutazioni" e "Svalutazioni" espongono rispettivamente il costo storico e il fondo ammortamento lordo dei beni dismessi lle dismissioni

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

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

- €/mgl 59.037 – dopo la riclassifica alla voce "Terreni disponibili" di €/mgl 5.939 –, corrispondente alla proposta del 10 ottobre 1997 presentata dalla Commissione appositamente costituita per la valutazione degli immobili aziendali del Presidio Policlinico;
- €/mgl 47.361, relativo al fabbricato del Complesso Chirurgico e dell'Emergenza "Asclepios";
- €/mgl 20.001, relativi al Presidio ospedaliero pediatrico Giovanni XXIII;
- €/mgl 102.560, per manutenzioni straordinarie e miglorie sostenute sugli immobili aziendali, incrementative del valore e/o della vita utile degli immobili stessi.

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

Anche in questo esercizio, così come nei precedenti, non si è provveduto al calcolo degli ammortamenti sul patrimonio immobiliare del Presidio Policlinico – "Fabbricati non strumentali (disponibili)" – in quanto non è stato ancora formalizzato l'atto di trasferimento della proprietà degli immobili in parola dalla Regione, nonché

l'atto di ripartizione tra l'Ente Università e l'Azienda. La mancata rilevazione di ammortamenti non genera alcun effetto economico sul risultato dell'esercizio poiché, essendo stati gli immobili costruiti con finanziamenti in conto capitale, gli stessi sarebbero stati "sterilizzati" per pari ammontare dal contributo in conto capitale.

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

Come indicato nella Premessa della Relazione del Direttore Generale sulla Gestione, nel mese di marzo 2021 è stato consegnato dalla protezione Civile e preso in gestione dal Policlinico, il presidio denominato **Presidio delle Maxi Emergenze**, presso la Fiera del Levante di Bari, in relazione al quale, con nota prot.AOO_26_COVID_EM 212 del 24 marzo 2022, la Struttura di Supporto al Soggetto attuatore della Puglia per l'Emergenza CoViD-19 della Sezione di Protezione Civile del Dipartimento Personale e Organizzazione della Regione Puglia ha disposto la cessione a titolo gratuito in favore della AOUC Policlinico di Bari, di tutti i moduli strutturali, gli impianti, le attrezzature, i macchinari e le apparecchiature elettromedicali acquisiti dalla Struttura medesima e afferenti il Presidio delle Maxi Emergenze.

L'Azienda si è prontamente attivata per la raccolta delle informazioni necessarie per la corretta inventariazione e iscrizione in procedura cespiti dei beni durevoli ricevuti a titolo gratuito in relazione a detto presidio. I dati su esposti, pertanto, includono gli €/mgl 11.555 relativi a detti beni donati dalla Protezione Civile.

Le attività saranno completate nel corso de 2023, per effetto del trasferimento fisico di ulteriori beni e dello svolgimento delle relative verifiche.

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

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		Valore lordo	Fondo amm.to	Valore netto
	Attrezzature non sanitarie	5.795	5.405	389
	Macchine elettroniche per ufficio	9.679	8.751	929
	Macchine ordinarie d'ufficio	20	20	0
	Telefoni cellulari	53	46	7
	Altri Beni Materiali	55	7	48
AAA510	TOTALE	15.602	14.229	1.373

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti", pari a €/mgl 98.176, esprime il valore degli investimenti effettuati per la costruzione del Nuovo Complesso Chirurgico e dell'Emergenza "Asclepios III" e per la riqualificazione e l'ammodernamento delle strutture sanitarie dell'Azienda che alla data del bilancio risultano ancora in fase di completamento, non sottoposti a procedura di collaudo finale, ovvero non ancora entrati in uso e, pertanto, non ancora capitalizzabili al valore dei beni principali.

Le variazioni registrate nel corso dell'esercizio, relativamente alla voce "immobilizzazioni in corso e acconti", disaggregate per tipologia, sono di seguito riportate:

Tab. 3 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanz.to	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Valore finale
Ampliamento piastra NCCE Asclepios	D.G.R. 1064/2002	14.641		14.641	0
Ampliamento piastra NCCE Asclepios - Servizi Amministrativi (SK 33-35)	EX ART 20 L. 67/68 Accordo di programma stralcio 2007	40.111	440		40.551
Completamento del piano quinto e delle opere esterne del nuovo padiglione Asclepios III	Cooperazione Territoriale Europea Grecia/Italia 2007/2013 - progetto "Citizen Care"	3.776	71		3.847
Riorganizzazione della Rete Ospedaliera per l'emergenza COVID-19 dell'AOUC Policlinico di Bari	Art.2 del D.L. n.34/2020, convertito in L. n.77/2020	1.607	3.250		4.857
Adeguamento normativo/funzionale Dermo/Occlusiva/Chirurgia / Nuova U.O.Dialis/Nefrologia (SK 36-38-39)	EX ART 20 L. 67/68 Accordo di programma stralcio 2007	25.977	1.585		27.562
Vulnerabilità sismica Dermo/Occlusiva/Chirurgia / Nuova U.O.Dialis/Nefrologia (SK 36-38-39)	Programma Interregionale Grecia/Italia 2007/2013 e 2014/2020 Delibera n.36 del 12/01/2021	612		612	0
Adeguamento normativo/funzionale Cliniche Ostetriche-UTIN/Pediatria/Oncematologia/Neurologia	D.G. 4276/1998	12.425	1.583		14.008
Adeguamento normativo e funzionale Giovanni XXIII - POTENZIAMENTO DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	Finanziamento FSC ex FAS + Fondi propri	2.692			2.692
LAVORI PER LA RIFUNZIONALIZZAZIONE LOCALI AL PIANO SEMINTERRATO N.C.C.E. ASCLEPIOS, PER L'INSTALLAZIONE DI NUOVE APPARECCHIATURE RADIOLOGICHE TAC E RMN PER LA U.O. DI NEURORADIOLOGIA.	FESR + F.di Propri	513		513	0
OPERE DI RIQUALIFICAZIONE DELIBERA 1923 04/12/2015 E MIGLIORIE DELIBERA 1155 17/09/2014	Ministero Territorio Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare cofinanziamento	5.005		5.005	0
Adeguamento normativo e funzionale Giovanni XXIII - RIORGANIZZAZIONE PARCHEGGIO ESTERNO	q/p Finanziamento Regionale ex Art.71 Legge 448/98	520			520
LAVORI DI RIATTAMENTO DI ALCUNI LOCALI NEL PAD. NEUROLOGIA PER INSTALLAZIONE APPARECCHIATURE DIAGNOSTICHE (MEG - MAGNETOENCELOGRAFO)	Finanz. Regionale ex Art. 12 L.R. 45 28/12/2012 Cap.Spesa Reg.721015 "Coofinanziamenti Regionali per Investimenti in Sanità e Acquisito Cespi Tecnologici Sanitari"	827		827	0
Adeguamento normativo prevenzione incendi Padiglione Pediatria Policlinico	Finanziamento FSC 2014-2020	84	195		279
Adeguamento normativo prevenzione incendi Padiglione Ostetrica e Ginecologia Policlinico	Finanziamento FSC 2014-2020	84	268		352
Lavori per installazione di n. 3 angiografi presso le UU.OO. di Cardiocirurgia Univ., Cardiologia Univ., e radiologia Osp.	Finanziamento FSC 2014-2020	10			10
OPERE COMPLEMENTARI PER COMPLETAMENTO DEI LAVORI DI AMPLIAMENTO DELLA PIASTRA DEL NCCE, 2° STRALCIO - MEDICINA TRASFUSIONALE	FINANZIATO CON I RIMBORSI DERIVANTI DAI "PROGETTI RETROSPETTIVI E CITIZEN CARE" DEL PROGRAMMA INTERREGIONALE IV - A GRECIA - ITALIA 2007/2013	1.199		1.184	15
MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO NORMATIVO E FUNZIONALE PER LA REALIZZAZIONE DI SPAZI DIDATTICI ALL'INTERNO DELLA PALAZZINA UFFICI DELL'OSPEDALE PEDIATRICO GIOVANNI XXIII DI BARI E PER LA REALIZZAZIONE DELL'AREA DI PARCHEGGIO PERTINENZIALE	RESIDUO FINANZIAMENTO PARCHEGGIO ESTERNO	38	196		235
SOSTITUZIONE DEL POWER CENTER PRESSO LA CABINA ELETTRICA B/1 A SERVIZIO DEL NUOVO PADIGLIONE DIALISI E CLINICHE MEDICHE POLICLINICO	Rimborsi derivanti dai progetti "CITIZEN CARE"	1.146		1.139	7
RIORGANIZZAZIONE E POTENZIAMENTO DEI SERVIZI TERRITORIALI SOCIO-SANITARI TERRITORIALI - DIVERSI PADIGLIONI	FONDI STRUTTURALI EUROPEI POR 2014/2020 - AZIONE 9.12	83		83	0
Lavori COMPLEMENTARI - Consolidamento statico e miglioramento sismico ed energetico	Fondi strutturali europei - Rimborsi derivanti dai "Progetti Retrospettivi"	564	1.035		1.599
Lavori di manutenzione straordinaria migliorativa (art.4 del C.S.A.) del vecchio anello idrico "esterno" da riqualificare a rete antincendio a servizio del policlinico di Bari	Fondi destinati all'antincendio con Delibera di giunta Regionale n. 1903 del 30/11/2016	694	197		891
Efficientamento Energetico padiglione cliniche mediche universitarie "Chini"	POR PUGLIA 2014-2020 Asse prioritario IV "Energia sostenibile qualità della vita" Obiettivo specifico RA 4.1 Azione 4.1	30	122		152
FORNITURA RISONANZA MAGNETICA 3 TESLA - RADIOLOGIA UNIVERSITARIA	Fondi FESR 2007-2013 Asse III		594		594
REALIZZAZIONE MONTELETTI PAD D'APOSTOLINO	Fondi MMS		6		6
AAA540 TOTALE		112.639	9.542	24.005	98.176

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale

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

IMM05 – Svalutazioni

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

IMM06 – Rivalutazioni

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell’azienda vi sono gravami, quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti, etc.?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell’azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo		SI	Nel mese di aprile 2023, la società incaricata di svolgere l’inventario fisico dei beni mobili al 31 dicembre 2021 ha consegnato il proprio report finale con il confronto delle risultanze di detta attività con i relativi valori contabili –

<p>scopo” (art.2423 cc)?</p>		<p>costo storico e fondi ammortamento –, evidenziando una potenziale sopravvalutazione del valore netto contabile a detta data per complessivi €/mgl 4.942.</p> <p>Tuttavia, nel corso dell’esercizio 2022, l’RTI che gestisce il sistema amministrativo-contabile MOSS – sistema in cui l’AOUC Policlinico è migrata a far data dal 27 dicembre 2021 –, in base a segnalazioni e anomalie riscontrate da questa Azienda, ha operato alcuni significativi interventi di bonifica dei dati a base della determinazione degli ammortamenti e delle relative sterilizzazioni dei beni mobili, interventi che hanno influito sui valori contabili al 31 dicembre 2022 dei beni medesimi, andando quindi a modificare la misura della potenziale rettifica individuata dalla società che ha svolto l’inventario fisico.</p> <p>Inoltre, le procedure di verifica concordate, condotte nell’ambito del Percorso Attuativo di Certificabilità del bilancio dalla società di revisione incaricata, hanno evidenziato una potenziale sopravvalutazione delle riserve di patrimonio per finanziamenti in conto capitale per un ammontare che appare più che capiente rispetto alla potenziale rettifica rappresentata dalla società incaricata delle ricognizione fisica dei beni mobili.</p> <p>Essendo in presenza di una fattispecie rientrante tra quelle classificate come “errore” nell’ambito dell’OIC 29, si deve fare riferimento a detto principio contabile per il relativo trattamento contabile.</p> <p>In passato, errori della stessa fattispecie sono stati contabilizzati, ancorché di</p>
------------------------------	--	---

		<p>ammontare significativo, con transito a conto economico considerando la sostanziale assenza di impatto sulle riserve di patrimonio per finanziamenti in conto capitale.</p> <p>Nel caso di specie, invece, tenendo conto, da un lato la citata potenziale sopravvalutazione delle riserve di patrimonio netto e, quindi il possibile assorbimento della rettifica e, dall'altro, la oggettiva rilevante difficoltà nel determinare l'effetto dell'errore di competenza dell'esercizio precedente, in applicazione del combinato disposto dei paragrafi 48 e 51 dell'OIC 29, si ritiene di contabilizzare la correzione dell'errore sul saldo d'apertura del patrimonio netto, rettificando i valori patrimoniali dell'attivo – costo storico –, del passivo – fondi ammortamento – e del patrimonio netto – riserve per finanziamenti in conto capitale –.</p> <p>Considerando che, all'atto della predisposizione del bilancio dell'esercizio 2022, non è ancora definito l'ammontare dell'errore da correggere, né per quanto riguarda il valore netto contabile dei beni mobili, né per quanto attiene le riserve di patrimonio netto per finanziamenti in conto capitale, in applicazione del paragrafo 47 dell'OIC 29, si è ritenuto di procedere alla contabilizzazione della correzione dell'errore una volta completata l'analisi dei dati di dettaglio prodotti dalla società che ha realizzato l'inventario fisico dei beni mobili, la riconduzione delle corrette fonti di finanziamento al fine di determinare l'effetto delle relative eventuali sterilizzazioni, la verifica dell'effetto derivante dall'attività di bonifica operata dalla RTI "MOSS", la puntuale</p>
--	--	--

			<p>quantificazione della sopravvalutazione delle riserve di patrimonio netto per finanziamenti in conto capitale.</p> <p>Data la copiosità delle attività di analisi e conseguente quantificazione in corso, vi è la ragionevole aspettativa della loro conclusione nel corso dell'esercizio 2023.</p>
--	--	--	--

5. Immobilizzazioni finanziarie

La voce è composta unicamente da titoli, non essendovi crediti immobilizzati né alla data di riferimento, né alla data di chiusura del bilancio dell'esercizio precedente. La composizione di tale voce al 31 dicembre 2022 non ha subito variazioni rispetto alla sua consistenza al 31 dicembre 2021 ed è la seguente:

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

CODICE MOD. S P	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Acquisizioni e conferimenti (+/-)	Cessioni (valore contabile) (-)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni	100	0	0	100	0	0	0	0	0	100
	Partecipazioni in imprese controllate	100			100						100
	Partecipazioni in imprese collegate				0						0
	Partecipazioni in altre imprese				0						0
AAA720	Altri titoli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA730	Titoli di Stato				0						0
AAA740	Altre Obbligazioni				0						0
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa				0						0
AAA760	Titoli diversi				0						0
AAA700	TOTALE	100	0	0	100	0	0	0	0	0	100

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

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo/PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO BARIS.R.L.	Bari - Piazza Giulio Cesare, 11	Società a Responsabilità Limitata Unipersonale	100	100%	1.843	5.923	30	100%	100	COSTO

I dati esposti nella tabella che precede si riferiscono al bilancio della controllata per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ultimo approvato.

A tal proposito, per completezza informativa, si rappresenta come, in sede di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2022 della controllata, il Socio unico ha deliberato la distribuzione delle riserve disponibili a detta data, ammontanti a €/mgl 1.693, oltre che dell'utile dell'esercizio 2022 per €/mgl 30.

Questa Azienda ha proceduto alla iscrizione dei proventi e del credito relativamente all'ammontare delle riserve disponibili distribuite come più ampiamente illustrato a commento della voce "Proventi e oneri finanziari", cui si rimanda.

Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Acquisizioni e conferimenti (+/-)	Cessioni (valore contabile) (-)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:	100	0	0	100						100
SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO BARI S.R.L.	100			100						100
Partecipazioni in imprese collegate:	0	0	0	0						0
Partecipazioni in altre imprese:	0	0	0	0						0

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti, etc.?	NO	
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche	NO	

disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art.2423 CC)?			
--	--	--	--

6. Rimanenze

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

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

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	9.327	0	75.362	0	75.638	9.052	0	3.435
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed Epatite C HCV</i>	8.437	0	72.144	0	72.155	8.426	0	3.316
	<i>Medicinali senza AIC</i>	174	0	478	0	620	32	0	0
	<i>Mezzi di contrasto per RX</i>	485	0	1.585	0	1.744	326	0	106
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	218	0	1.123	0	1.119	223	0	3
	<i>Emoderivati fuori produzione regionale</i>	0	0	16	0	0	16	0	5
	<i>Emoderivati fuori produzione regionale</i>	13	0	16	0	0	30	0	5
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0	0	83	0	83	0	0	0
ABA040	Dispositivi medici:	9.435	0	70.374	0	67.175	12.635	0	11.625
	<i>Dispositivi medici</i>	4.540	0	32.080	0	30.651	5.969	0	5.101
	<i>Protesi impiantabili attive</i>	344	0	6.580	0	6.071	853	0	853
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Altre protesi</i>	1.499	0	11.653	0	11.567	1.584	0	1.584
	<i>Materiale per emodialisi</i>	220	0	1.432	0	1.428	223	0	223
	<i>Materiale diagnostico</i>	2.833	0	18.630	0	17.458	4.005	0	3.864
ABA050	Prodotti dietetici	33	0	70	0	85	19	0	0
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	98	0	293	0	368	23	0	22
ABA070	Prodotti chimici	2	0	50	0	44	8	0	5
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	315	0	778	0	868	225	0	118
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0
	RIMANENZE BENI SANITARI	19.211	0	147.011	0	144.260	21.962	0	15.206
ABA120	Prodotti alimentari	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in	5	0	0	0	4	1	0	0
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	132	0	132	0	0	0
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	185	0	531	0	442	274	0	89
ABA160	Materiale per la manutenzione	8	0	326	0	299	35	0	27
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	90	0	485	0	489	86	0	48
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	288	0	1.473	0	1.365	396	0	164

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

RIM01 – Svalutazioni

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

Altre informazioni relative alle rimanenze

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

7. Crediti

La composizione della voce al 31 dicembre 2022 (valore finale) e al 31 dicembre 2021 (valore iniziale) è la seguente:

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

CODICE MOD. S.P.	CREDITI (VALORE NOMINALE)
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE
	Crediti v/ Stato - altro:
ABA270	Crediti v/ Stato per spesa corrente - altro
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI
ABA280	Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti
	Crediti v/ Stato per finanziam. per investim. Ex D.L. 34/2020
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO

ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE
	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:
ABA390	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per quota FSR
ABA440	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA
ABA450	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro
ABA451	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO
ABA480	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti
ABA500	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA

MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
Valore iniziale	Incres.ti	Decres.ti	Valore finale	di cui per fatture da emettere
33	0	0	33	0
33	0	0	33	0
33			33	
30.643	0	0	30.643	0
30.643	0	0	30.643	0
30.643			30.643	0
30.676	0	0	30.676	0

68.298	502.715	443.658	127.355	0
68.298	502.715	443.658	127.355	0
8.714	429.868	412.705	25.877	
0			0	
58.398	72.847	29.988	101.257	
1.186	0	965	221	
84.857	120.626	82.723	122.760	0
84.857	58.472	20.569	122.760	
0	62.154	62.154	0	
153.155	623.341	526.381	250.115	0

La voce Crediti v/ Stato non ha subito variazioni e si compone della parte corrente, relativa ai crediti verso lo Stato a fronte di quote per progetti finanziati e di quella per investimenti derivante dal finanziamento in conto capitale concesso ex D.L. n.34/2020 in relazione all'emergenza epidemiologica Covid-19 – €/mgl 30.643.

I crediti verso Regione rilevano sia le quote di Fondo Sanitario Regionale, sia i crediti per progetti finalizzati ancora da incassare alla data del bilancio – €/mgl 127.355 complessivi – e dal credito relativo ai contributi in conto capitale volti a finanziare gli investimenti – €/mgl 122.761 complessivi – incassati rispettivamente per €/mgl 6.763 e per €/mgl 13.338 alla data di predisposizione del presente documento.

I crediti verso Regione presentano un incremento netto di €/mgl 96.960 rispetto all'esercizio precedente, determinato principalmente dai seguenti combinati effetti:

- avvenuto incasso di somme relative al Fondo Sanitario Regionale e a progetti finalizzati degli anni precedenti e dell'anno 2022, pari complessivamente a €/mgl 443.658;
- incremento per contributi relativi al Fondo Sanitario Regionale e in conto progetti finalizzati, pari complessivamente a €/mgl 502.715;
- incremento netto dei contributi per investimenti per €/mgl 37.903 come risultante degli incassi su crediti pregressi – €/mgl 19.712 – e su crediti per nuove assegnazioni 2022 – €/mgl 857 – per complessivi €/mgl 20.569, a cui si contrappone l'incremento per la contabilizzazione di crediti per nuovi contributi in conto capitale per complessivi €/mgl 58.472, tra i quali spiccano quelli assegnati in relazione al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza per un ammontare di €/mgl 57.615. In relazione al PRNN, si rinvia a quanto illustrato nel paragrafo "3.5 Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – Stato attuativo" della Relazione del Direttore Generale sulla gestione;

- incremento e successivo incasso integrale dell'ammontare già impegnato dalla Regione per la copertura perdita dell'esercizio 2021 per complessivi €/mgl 62.154. Per completezza informativa, si rappresenta come l'incasso 2022 sia stato per €/mgl 9.534 – giusta Atto Dirigenziale regionale 168/606 del 30/08/2022 e Nota regionale prot.AOO_168/4314 del 07/09/2022 – atteso l'utilizzo in compensazione dell'ammontare già erogato nel 2021, a titolo di "Acconto quota FSR" pari a €/mgl 52.620 – giusta Atto Dirigenziale regionale 168/604 del 30/08/2022 e Nota regionale prot.AOO_168/4314 del 07/09/2022.

Si riporta, di seguito, la movimentazione dei Crediti verso Altri al 31 dicembre 2022.

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

CODICE MOD. S.P	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Inc rem.ti	Decrem.ti	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	Crediti v/Comuni	1.890	140	136	1.894	0
	Crediti v/comuni	1.889	140	135	1.894	
	Fatture e ric. da emettere a Comuni	1		1	0	0
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	992	2.207	2.599	601	385
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	992	2.207	2.599	601	385
	Crediti v/ASL-USL della Reg. per altre prestazioni	343	457	731	69	
	Crediti v/AO della Reg. per altre prestazioni	4	0	0	4	
	Crediti v/RCCS - Policl.-Fondaz. della Reg. per altre prestazioni.	622	1.189	1.668	143	
	Fatture e ric. da emettere ad Asl/AO/RCCS della Reg. per prest. varie	507	78	200	385	
	Note credito da emettere ad Asl/AO/RCCS della Reg. per prest. varie	-483	483	0	0	

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incres.ti	Decres.ti	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	1.340	644	645	1.339	520
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.332	2.851	3.244	1.939	905
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	192	1.732	1	1.923	63
ABA620	Crediti v/enti regionali	164	39	0	203	63
	Crediti verso altri enti regionali	164	39	0	203	63
ABA640	Crediti v/altre partecipate	29	1.693	1	1.720	27
	Crediti v/Sanitaservice Policlinico Bari	0	1.693	0	1.693	27
	Fatture e ric. da emettere a società partecipate	29		1	27	
ABA650	Crediti v/Erario	122	24	16	130	0
	Altri crediti v/Erario	122	24	16	130	0
ABA660	CREDITI V/ALTRI	67.993	85.008	82.096	70.906	17.073
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.833	81.621	81.110	4.344	315
	Crediti v/clienti privati	3.724	81.327	81.009	4.042	0
	Fatture e ric. Da emettere a clienti privati	122	294	101	315	315
	Note credito da emettere a Clienti Privati	-13	0	0	-13	0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	63.209	3.133	946	65.395	16.758
	Crediti v/Enti Previdenziali	16	53	55	14	
	Crediti v/altri soggetti pubblici	48.748	737	861	48.624	
	Fatture e ric. da emettere ad altri soggetti pubbl.	14.445	2.343	30	16.758	16.758
ABA710	Altri crediti diversi	952	254	40	1.166	0
ABA711	Altri Crediti diversi	952	254	40	1.166	0

La voce include:

- crediti verso Comuni, pari a €/mgl 1.894, che risultano decrementati rispetto all'anno precedente di €/mgl 4. La voce include l'ammontare di €/mgl 1.819 iscritto nel 2018 in relazione al recupero degli oneri sostenuti per la gestione dell'autosilo "Polipark" per gli anni 2012-2017.

Come rappresentato nella nota integrativa del bilancio al 31 dicembre 2021, la transazione stragiudiziale sottoscritta tra l'AOUC Policlinico e l'AMTAB SpA a gennaio 2022 prevede il recupero di detto credito – prudenzialmente integralmente svalutato contestualmente alla sua rilevazione contabile –, in un arco temporale di 9 anni, a partire dall'esercizio 2022, attraverso la realizzazione, da parte di AMTAB, di investimenti e nuovi servizi in relazione all'area di parcheggio interna al Policlinico dalla stessa gestita, nonché con l'ampliamento dell'orario di servizio della navetta interna al Policlinico svolto dall'AMTAB, completamente gratuito per l'utenza. Alla data di riferimento del presente bilancio, sono stati avviati solo il servizio di controllo stalli e l'ampliamento dell'orario del servizio navetta interna e quindi, l'arco temporale di espletamento si estenderà conseguentemente. Le relative fatture non sono state ancora emesse da parte di AMTAB, ma considerate ai fini del presente bilancio, motivo per cui si è preferito non esporre l'ammontare del credito già al netto della compensazione, che sarà operata all'atto del ricevimento delle fatture in parola;

- crediti verso Aziende sanitarie pubbliche, pari a €/mgl 1.939, che includono principalmente crediti per prestazioni sanitarie, di cui €/mgl 601 verso Aziende sanitarie della Regione ed €/mgl 1.339 verso Aziende sanitarie extraregione.

- crediti verso Enti della Regione Puglia e Partecipate, pari complessivamente a €/mgl 1.923, che si riferiscono al credito per nostro personale comandato presso l'AReSS (€/mgl 144), presso l'ARPA Puglia (€/mgl 19) e presso la Regione Puglia (€/mgl 39) e al credito verso la controllata Sanitaservice per €/mgl 27 riferite a prestazioni già effettuate e per €/mgl 1.693 alla distribuzione delle riserve disponibili al 31 dicembre 2022, come deliberata dall'Assemblea del socio unico della controllata in sede di approvazione del bilancio di esercizio 2022. Si rinvia a quanto più ampiamente illustrato a commento della voce di conto economico "Proventi e oneri finanziari";
- crediti verso erario, pari complessivamente a €/mgl 130, derivanti dal credito per IRES e per IVA dell'esercizio, oltre che dal credito pregresso;
- crediti verso privati, pari a €/mgl 4.344, che si riferiscono prevalentemente ai proventi per prestazioni sanitarie erogate a privati e aziende private;
- crediti verso altri soggetti pubblici, pari a €/mgl 65.396, il cui incremento netto rispetto al saldo di apertura è sostanzialmente rappresentato dall'iscrizione del credito 2022 verso l'AIFA per il rimborso derivante dall'impiego di farmaci "orfani per malattie rare" e di "farmaci che rappresentano una speranza di cura per particolari e gravi patologie", finanziati ai sensi della L.648/96 con accesso al fondo AIFA 5% - €/mgl 1.917 e verso altri enti pubblici in relazione all'avanzamento dell'attività progettuale finanziata - €/mgl 351, tra cui spicca il progetto di cooperazione Italia-Albania-Montenegro denominato "PHASE" €/mgl 349.
- altri crediti diversi, pari a €/mgl 1.166, che si riferiscono prevalentemente a crediti verso il personale - €/mgl 355 -, ad acconti a fornitori - €/mgl 546 - e ad altre partite di importo unitario non rilevante per complessivi €/mgl 266.

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

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

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

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

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	Crediti v/Comuni	1.820	0	26	1.793
	<i>Fondo svalutazione crediti v/Comuni</i>	1.820	0	26	1.793
ABA660	CREDITI V/ALTRI	55.116	100	11	55.205
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.527	100		3.627
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	51.589	0	11	51.578
	<i>F.do Svalut. Crediti v/altri soggetti pubblici</i>	51.589	0	11	51.578

La voce, determinata in applicazione del principio della prudenza e pari a €/mgl 56.998 dopo l'accantonamento dell'esercizio, si riferisce:

- per €/mgl 1.793 al fondo svalutazione crediti verso Comuni, iscritto a integrale rettifica del valore del credito per il recupero degli oneri di gestione del Polipark al netto dell'utilizzo della quota corrispondente ai servizi prestati nell'anno 2022 in attuazione della della transazione stragiudiziale già indicata a commento della voce crediti verso Comuni;
- per €/mgl 3.627 al fondo svalutazione crediti verso privati, iscritto per tener conto del rischio d'inesigibilità dei crediti iscritti verso le rispettive controparti;
- per €/mgl 51.578 al fondo svalutazione crediti verso altri soggetti pubblici.

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

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

CODICE MOD. S P	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2021 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	33	0	0	0	0
	Crediti v/Stato - altro:	33	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	33				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	30.643	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0	0	30.643	0	0
	Investimenti ex DL n.34/2020			30.643		
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	33	0	30.643	0	0
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	4.305	1.779	3.981	20.053	97.237
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	4.305	1.779	3.981	20.053	97.237
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR				1.355	24.522
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	4.084	1.779	3.981	18.698	72.715
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	221				
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	35.303	11.145	2.094	16.603	57.615
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	35.303	11.145	2.094	16.603	57.615
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	39.608	12.924	6.074	36.656	154.853

La tabella che segue, dettaglia la composizione dei "crediti verso altri" per anno di formazione:

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

CODICE MOD. S P	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2021 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
ABA530	Crediti v/Comuni	1.857	4	11	18	4
	Altri crediti v/Comuni	1.857	4	11	18	4
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	0	29	572
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni				29	572
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	501	294	17	528	
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	501	294	17	556	572
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	140	0	0	51	1.732
ABA620	Crediti v/enti regionali	140	0	0	24	39
	Crediti v/altri enti regionali	140			24	39
ABA640	Crediti v/altre partecipate	0	0	0	27	1.693
	Crediti v/Sanitaservice Policlinico Bari				27	1.693
ABA650	Crediti v/Erario	23	0	0	26	80
	Altri crediti v/l'Erario	23			26	80
ABA660	CREDITI V/ALTRI	2.945	34.835	5.663	23.493	3.667
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.364	285	282	111	1.301
	Crediti v/clienti privati	2.348	285	279	109	1.020
	Fatture e ric. da emettere a Clienti Privati	16		3	2	294
	Note credito da emettere a Clienti Privati	0	0	0	0	-13
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	324	34.502	4.958	23.189	2.422
	Crediti v/altri soggetti pubblici	324	34.502	4.958	23.189	2.422
ABA710	Altri crediti diversi	273	47	426	195	225
ABA711	Altri Crediti diversi	273	47	426	195	225
	Altri crediti diversi	273	47	35	41	225
	Acconti a fornitori			391	154	

Non esistono crediti al 31 dicembre 2022 con scadenza superiore ai 12 mesi.

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

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

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compens.ne	Mobilità non in compens.ne	Altre prestazioni
Asl Lecce			14
Asl Brindisi			4
AO Riuniti di Foggia			9
ASL BAT			170
ASL Foggia			38
ASL Bari			107
ASL Taranto			47
IRCCS Istituto Tumori "Giovanni Paolo II"			182
IRCCS De Bellis			31
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	601

Tab. 14 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

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

La procedura di concordanza saldi con i competenti Uffici regionali ha riguardato anche l'ammontare dei crediti in conto capitale.

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		30.643	0	30.643	0	0	30.643
	Investimenti ex D.L. 34/2020 (CoViD)	2020	30.643		30.643			30.643
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		275.045	190.188	84.857	58.472	20.569	122.760
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 15	2004	4.800	3.566	1.234			1.234
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 80-83	2004	9.893	9.893	0			0
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 82	2004	2.500	2.718	-218			-218
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 84	2004	5.000	4.814	186			186
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 33-35	2007	46.000	43.293	2.707		11	2.696
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 34	2007	12.455	12.073	382			382
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 36	2007	8.000	6.895	1.105		1.011	94
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 37	2007	11.000	10.154	846		790	56
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 38	2007	13.000	3.831	9.169			9.169
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 39	2007	9.000	12.729	-3.729			-3.729
	LEGGE 67/88 ART. 20 - DGR 3565/98 - Padiglioni	2004	10.873	10.293	580			580
	S.I.S.A. BA - Ampliamento Asclepius II	2010	9.672	9.672	0			0
	CRAT	2014	796	782	14			14
	FESR	2013	999	0	999			999
	FESR/PAC	2014	6.231	4.659	1.572		1.572	0
	TEAM ONCOGENOMICO	2015	430	430	0			0
	TELECARDIOLOGIA	2015	625	0	625			625
	Finanziamento Regionale a sostegno degli investimenti	2016	7.000	7.000	0			0
	Finanziamento Regionale a sostegno degli investimenti	2017	7.000	7.000	0			0
	PAC	2016	14.726	4.886	9.840	626	5.446	5.020
	POR 2014-2020	2017	22.622	3.336	19.286		1.090	18.196
	POI Energia 2007/13 - Retrospectivo	2017	11.919	11.919	0			0
	Cooperazione Italia-Grecia -Citizen Care -	2018	2.322	2.322	0			0
	Finanziamento Regionale a sostegno degli investimenti	2019	9.211	9.211	0			0
	POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - SECONDA PROCEDURA NEGOZIALE - Potenziamento attività ambulatoriale di senologia - AD 081 n.36/2020	2019	2.258		2.258			2.258
	POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - SECONDA PROCEDURA NEGOZIALE - Potenziamento attività ambulatoriale nefrologia - AD 081 n.36/2020	2019	2.200		2.200			2.200
	POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - SECONDA PROCEDURA NEGOZIALE - Potenziamento attività ambulatoriale otorinolaringoiatria - AD 081 n.36/2020	2019	537		537			537
	Efficientamento Energetico Edifici Pubblici - AD 159 n.7/2019	2019	5.000		5.000			5.000
	Progammma CTE INTERREG.V-A GRECIA-ITALIA 2014/2020	2019	642	642	0			0
	Retrospectivo - Potenziamento Diagnostica per immagini Ospedale Pediatrico GXXIII	2019	4.000	2.850	1.150			1.150
	Progammma IPA-CBC INTERREG. ITALIA-ALBANIA_MONTENEGRO 2014/2020	2020	301	301	0	136	136	0
	DGR 2378/2019 - Fondi per la riduzione dei tempi d'attesa	2020	833	412	421			421
	DGR 644/10 mag 2016 - Ammodernamento tecnologico diagnostica stadiazione oncologica e Data Center aziendale	2020	2.054	103	1.951			1.951
	Finanziamento Regionale a sostegno degli investimenti	2020	4.300	4.300	0			0
	Finanziamento programma Internazionale "Silver Wellbeing"	2021	104	104	0	53	53	0
	PATTO PER LA PUGLIA - Adeguamento prevenzione incendi padiglione Pediatria Policlinico - DGR 933/2017 e AD 81 n.281/2017	2021	3.850		3.850			3.850
	PATTO PER LA PUGLIA - Adeguamento prevenzione incendi padiglione Ostetricia e Ginecologia Policlinico - DGR 933/2017 e AD 81 n.281/2017	2021	6.700		6.700			6.700
	Allestimento del nuovo laboratorio di Screening metabolico pediatrico con fornitura di apparecchiature con rifunionalizzazione dei locali - DGR 1425/2021 e AD 081 n.209/2021	2021	1.500		1.500			1.500
	Allestimento degli ambulatori oculistici in day service nei nuovi padiglioni in corso di completamento - DGR 1425/2021 e AD 081 n.209/2021	2021	4.000		4.000			4.000
	Potenziamento attività ambulatoriale per esterni psichiatria - DGR 1425/2021 e AD 081 n.209/2021	2021	67		67			67
	ADEGUAMENTO ANTINCENDIO - DGR 1511/2019 e AD 81 n.175/2019	2021	790		790	42	625	207
	Finanziamento Regionale a sostegno degli investimenti	2021	9.835		9.835		9.835	0
	PNRR investimenti	2022				57.615		57.615
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		0	0	0	62.154	62.154	0
	Ripiano perdita esercizio 2021	2022			0	62.154	62.154	0

Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – SI – Nell'esercizio 2022, al fine di ricondurre il valore nominale dei crediti iscritti nell'attivo circolante al presumibile valore di realizzo è stato operato l'accantonamento a fondo svalutazione crediti per complessivi 100 €/mgl, quantificato considerando sia il potenziale dubbio esito su posizioni specifiche, sia una percentuale dello 0,5% sul monte crediti verso soggetti diversi da Stato, Regione ed Enti pubblici del SSR.

Altre informazioni relative ai crediti.

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

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce non risulta avvalorata né al 31/12/2022, né al 31/12/2021.

9. Disponibilità liquide

La voce è così analizzata:

Tab. 15 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA 760	Cassa	158	38	43	153
ABA 770	Istituto Tesoriere	3.665	606.724	608.251	2.138
ABA 780	Tesoreria Unica	0			0
ABA 790	Conto corrente postale	423	554	543	434
ABA 750	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.246	607.316	608.837	2.725

Il saldo relativo alla "Cassa", pari a €/mgl 153, comprende le disponibilità liquide presso la cassa economale – €/mgl 4 – e le casse ticket attive – €/mgl 149. I ticket risultano totalmente versati in banca nel corso del 2023. L'ammontare della cassa economale è rappresentativo del saldo del conto corrente bancario dedicato e del denaro contante detenuto in cassa.

La voce Istituto Tesoriere è relativa al saldo al 31 dicembre 2022, rappresenta le disponibilità liquide giacenti alla data di chiusura dell'esercizio così come risultante dalla riconciliazione con le evidenze contabili trasmesse dall'Istituto Tesoriere.

La voce conto corrente postale è relativa al saldo al 31 dicembre 2022, così come risultante dalla riconciliazione con gli estratti conto dei n.3 cc/cc attivi intestati all'Azienda, comprensivi degli interessi attivi maturati.

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO – Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2022 presso l'Istituto Tesoriere non comprendono fondi vincolati.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti etc.?	SI	Alla data del 31 dicembre 2022 risultano esservi i seguenti pignoramenti: <ul style="list-style-type: none"> • 85 €/mgl sul conto corrente presso l'Istituto tesoriere.
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?	NO	

10. Ratei e risconti attivi

La voce ratei e risconti attivi presenta un saldo pari a €/mgl 41 al 31 dicembre 2022, in linea con quello al 31 dicembre dell'anno precedente.

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE</i>
ACA010	Ratei attivi
ACA000	TOTALE RATEI ATTIVI

Importo	di cui oltre 12 mesi
0	
0	0

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI
ACA040	Risconti attivi - Premi assicurativi RC auto
ACA030	TOTALE RISCONTI ATTIVI

Importo	di cui oltre 12 mesi
41	
41	0

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

11. Patrimonio netto

Le variazioni intervenute durante l'esercizio 2022 nelle voci componenti il patrimonio netto sono riepilogate nella tabella che segue:

La voce è così dettagliata:

Tab. 16 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti Ricalificazioni (+/-)	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	1.155					1.155				
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	406.592	0	65.189	14.745	0	457.036	0	50.948	1.265	
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	63.541	158.746	57.981	440	0	279.828	0	1.321	14	
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	21.966	119.586	279	440		141.390		440		
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	41.576	39.160	57.702			138.438		881	14	
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	314.345	-286.765	575	11.134		17.022		38.332	1.197	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	9.939	128.019	87			138.045		150		
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	18.767		6.545	3.171		22.141		11.145	54	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	628		11.567	1.792	0	10.403		497		
PAA110	ALTRE RISERVE	80	0	0	0	0	80	0	0	0	
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	80					80				
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0	0	62.154	0	-62.154	0	117.634	0	0	
PAA200	Altro			62.154		-62.154	0	117.634			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	3	-62.154			62.154	3				
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-62.154	62.154				-40.692	-40.692			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	346.305	0	138.910	16.537	0	427.986	117.634	51.445	1.265	

La voce “Finanziamenti per investimenti”, pari a €/mgl 457.036 alla data di bilancio e a €/mgl 406.592 al 31 dicembre 2021, si riferisce, ai contributi in conto capitale assegnati e alle rettifiche di contributi in conto esercizio operate nell'esercizio e in anni precedenti, ancora da utilizzare attraverso la cosiddetta “sterilizzazione”.

Nel corso dell'esercizio, non vi sono state nuove iscrizioni a riserva da plusvalenze da reinvestire. Pertanto, la movimentazione della riserva negli ultimi tre esercizi è dettagliata nella tabella che segue:

	DETTAGLIO RISERVE DA PLUS VALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale 31/12/2022
		Valore al 31/12/2019 e precedenti	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021 (Valore iniziale)	
	Valore iniziale	1	80	80	80
	Incrementi	79			
	Utilizzi				
PAA 130	Valore finale	80	80	80	80

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati a investimenti

PN01 – SI – Nel corso dell'esercizio ci sono state donazioni per un ammontare complessivo di €/mgl 11.567 e sterilizzazioni degli ammortamenti dei cespiti acquistati con detta tipologia di fonti di finanziamento per €/mgl 1.792.

Detti valori sono quasi integralmente rappresentativi del valore dei beni ricevuti dalla Protezione Civile in relazione al Presidio delle Maxi Emergenze allestito presso la Fiera del Levante – €/mgl 11.555, come precedentemente illustrato nell'ambito delle note afferenti le immobilizzazioni materiali – e delle relative sterilizzazioni - €/mgl 1.741.

PN02 – Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?	SI	Si rimanda a quanto indicato nelle "Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali – IMM14" che precedono.

12. Fondi per rischi e oneri

La consistenza e la movimentazione dei "Fondi per rischi e oneri" al 31 dicembre 2022 è di seguito riportata.

Tab. 17 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

CODICE MOD. S.P	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Utilizzi (-)	Riclassifiche dell'esercizio (+/-)	Accantonamenti dell'esercizio (+)	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI	18.120	1.285	0	3.040	19.876
PBA020	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	311	5		112	418
PBA030	Fondo rischi per contenziosi personale dipendente	4.732	1.241			3.491
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	11.133	39		2.928	14.022
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	1.715			0	1.715
PBA060	Altri fondi rischi	229	0		0	229
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE	0	0	0	0	0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	4.577	796	0	317	4.098
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	3.170	313		168	3.025
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato					0
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	837	466		130	501
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	0				0
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	570	18		20	572
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	15.074	6.736	0	4.069	12.407
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	13.430	6.736		3.616	10.310
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	1.644			453	2.097
PBZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	37.771	8.817	0	7.427	36.380

I "Fondi per rischi" rappresentano la stima quantitativa dei rischi probabili derivanti da vertenze giudiziarie e contenziosi in essere o potenziali al 31 dicembre 2022, ancorché conosciuti successivamente alla data di riferimento.

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

L'utilizzo esposto in riferimento al fondo rischi per contenzioso con il personale dipendente, include l'ammontare di €/mgl 510 imputato alla voce di conto economico "Altri ricavi" in quanto risultato esuberante rispetto alla consistenza del relativo fondo determinato come precedentemente indicato e tenendo quindi in considerazione anche lo stato del contenzioso con l'Università degli Studi di Bari.

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

L'AOUC Policlinico si era opposta al provvedimento monitorio promuovendo ricorso dinnanzi al TAR Puglia, che nel marzo 2022 aveva accolto l'opposizione e dichiarato la nullità del D.I.

La competente Struttura aziendale, di concerto con il legale esterno incaricato, aveva valutato il rischio potenziale in relazione a detta controversia considerando sia la dichiarata nullità del D.I. in parola, sia la probabile riproposizione dell'azione monitoria dinnanzi all'Autorità Giudiziaria Ordinaria come avvenuto per il "parallelo" Decreto Ingiuntivo del 2019 – €/mgl 3.603 – ma tenendo in considerazione anche il giudizio di opposizione a detto ultimo D.I., promosso dall'Azienda ex art.645 CPC, e che, nelle more dell'esito del giudizio, è stato già posto in esecuzione dalla controparte, attesa la provvisoria esecutività temporaneamente concessa a detto D.I.

L'Azienda, quindi, aveva ritenuto congruo accantonare fino alla concorrenza del 50% dell'ammontare azionato da controparte, tenendo conto di quanto già eseguito.

Considerando che, alla data di quantificazione dei fondi rischi – e anche alla data di predisposizione della presente nota integrativa –, non risulta alcuna proposizione di azione monitoria dinnanzi all’Autorità Giudiziaria Ordinaria e che il giudizio di opposizione al citato D.I. del 2019, promosso dall’Azienda ex art.645 CPC, è ancora in corso, l’Azienda ha ritenuto di liberare una porzione del relativo accantonamento.

La competente GSA regionale è informata degli accantonamenti operati.

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

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

Gli “Altri fondi per oneri e spese” accolgono per lo più gli stanziamenti effettuati a fronte di passività certe, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza, sono indeterminati alla data di redazione del bilancio e si riferiscono a rinnovi contrattuali del personale dipendente – €/mgl 10.310 i cui accantonamenti vengono annualmente effettuati in base alla quantificazione comunicata dalla GSA regionale –, al cosiddetto Fondo Balduzzi per l’abbattimento delle liste d’attesa – €/mgl 1.993 – e per una parte residuale – €/mgl 104 –, ad altri oneri.

Tab. 18 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi

Dettaglio movimentazioni quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut.per quota FSR vincolato

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/22	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021		Esercizio 2022
2009	2.545	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	68
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	1.914	280	262	2	
		Altri costi (dettagliare)	19	-	-	-	
		Totale	1.933	280	262	2	
2009	3.524	B.1) Acquisti di beni	589	-	-	-	422
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	101	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.407	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	5	-	-	-	
		Totale	3.102	-	-	-	
2009	3.145	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	298
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.847	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	2.847	-	-	-	
2009	5.385	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	157
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	1.543	-	321	287	
		Restituzione fondi	3.077	-	-	-	
		Totale	4.620	-	321	287	
2009	2.730	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	129
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.523	29	31	18	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	2.523	29	31	18	
2010	2.863	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.301	187	194	181	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	2.301	187	194	181	
2010	188	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	183
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	5	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	5	-	-	-	
2010	28	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	24
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	4	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	4	-	-	-	
2011	139	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	56
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	83	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	83	-	-	-	
2011	1.240	B.1) Acquisti di beni	126	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	797	152	165	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	923	152	165	-	

Dettaglio movimentazioni quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato (continua)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/22	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021		Esercizio 2022
2011	100	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	70
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	30	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	30	-	-	-	
2011	4.040	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	934	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	734	-	-	-	
		Trasferimento fondi	2.372	-	-	-	
Totale	4.040	-	-	-	-		
2012	600	B.1) Acquisti di beni	97	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	503	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	600	-	-	-	
2012	200	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	71
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	129	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	129	-	-	-	
2012	61	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	36
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	22	2	1	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	22	2	1	-	
2013	271	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	242	11	-	18	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	242	11	-	18	
2013	2.476	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	1.694	254	193	335	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	1.694	254	193	335	
2014	287	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	242
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	45	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	45	-	-	-	

Dettaglio movimentazioni quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato (continua)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/22	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021		Esercizio 2022
2014	42	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (Restituzione fondi)	42	-	-	-	
		Totale	42	-	-	-	
2014	263	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	255
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	8	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	8	
2014	533	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	277	82	87	87	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	277	82	87	87	
2014	60	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	60
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2014	59	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	29	-	-	-	
		Altri costi (Rimborso)	-	30	-	-	
		Totale	29	30	-	-	
2014	59	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	29	-	-	-	
		Altri costi (Rimborso)	-	30	-	-	
		Totale	29	30	-	-	
2015	421	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	23	-	-	52	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	95	24	20	1	
		Altri costi (dettagliare)	66	79	61	-	
		Totale	184	103	81	53	
2015	800	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	200
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (riversam.ti a UniBA)	-	-	600	-	
		Totale	-	-	600	-	
2015	411	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	36
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	40	32	-	-	
		Trasferimento fondi altri partner	285	18	-	-	
		Totale	325	50	-	-	

Dettaglio movimentazioni quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato (continua)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/22
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
2015	30	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	30
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	956	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	693	82	96	85	
		Altri costi (trasferimento fondi)	-	-	-	-	
		Totale	693	82	96	85	
2016	60	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	60
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2016	348	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	67	81	112	88	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	67	81	112	88	
2017	2.033	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	28
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	798	435	400	372	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	798	435	400	372	
2018	167	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	167
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2018	300	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	90
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	108	102	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	108	102	

Dettaglio movimentazioni quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato (continua)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/22	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021		Esercizio 2022
2020	1.094	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	340
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	512	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	8	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	88	
		Altri costi (dtrasf.to altri partner)	-	54	92	-	
		Totale	-	54	92	608	
2020	17	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	2
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	9	6	
		Totale	-	-	9	6	
2020	517	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	150	202	165	
		Altri costi (dtrasf.to altri partner)	-	-	-	-	
		Totale	-	150	202	165	
TOTALE	37.991	TOTALE PBA160	27.582	2.012	2.954	2.415	3.024

Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/22	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021		Esercizio 2022
2014	87	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	20
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	20	18	-	20	
		B.6) Costi del personale	9	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	29	18	-	20	
2016	23	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	23
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	112	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	91
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	21	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	21	-	-	-	
2016	14	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	5	9	-	-	
		Totale	5	9	-	-	
2015	13	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	12
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	1	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	1	-	-	-	
2013	15	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	7
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	8	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	8	-	-	-	
2013	7	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	7
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2018	226	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	80
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	134	12	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	134	12	
2018	8	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	8	-	-	-	
		Totale	8	-	-	-	

Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo) - *continua*

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/22	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021		Esercizio 2022
2019	260	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	260	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	260	
2020	522	B.1) Acquisti di beni	-	-	143	-	174
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	6	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	11	188	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	160	188	
2022	349	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	349	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	349	
2022	87	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	87
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
TOTALE	1.723	TOTALE PBA170	72	27	294	829	501

Non vi sono quote inutilizzate relative a contributi per la ricerca.

Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/22
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
2014	399	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	171
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	154	74	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	154	74	-	-	
2015	75	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	45
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	30	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	30	-	
2015	9	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	8
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	1	-	-	-	
		Totale	1	-	-	-	
2015	25	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	3
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	22	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	22	-	-	-	
2015	590	B.1) Acquisti di beni	-	67	-	-	282
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	16	11	11	11	
		B.6) Costi del personale	-	-	12	5	
		Altri costi (Trasferimento fondi ad a	111	64	-	-	
		Totale	127	142	23	16	
2016	50	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	50	-	-	-	
		Totale	50	-	-	-	
2016	73	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	73	-	-	-	
		Totale	73	-	-	-	
2018	2	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	1
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	1	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	1	-	-	-	
2019	4	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	1
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	1	2	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	1	2	

Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati (continua)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/22
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
2020	12	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	12
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2020	30	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	30
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2022	27	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	27	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	27	
2022	23	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	17
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	6	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	6	
2022	2	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	2
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
TOTALE	1.294	TOTALE PBA190	428	216	54	51	572

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni	NO		

richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?			
--	--	--	--

13. Trattamento di fine rapporto

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

14. Debiti

Nella tabella che segue è esposta la consistenza e la movimentazione dei debiti al 31 dicembre 2021 (valore iniziale) e al 31 dicembre 2022 (valore finale).

Tab. 19 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA010	DEBITI V/STATO	0	12	12	0	0	0
PDA060	Altri debiti v/Statato	0	12	12	0		
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	52.620	49.718	52.880	49.458	0	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	52.620	49.458	52.620	49.458		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	260	260	0		
PDA130	DEBITI V/COMUNI	1.195	1.522	806	1.912	485	
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.207	1.836	1.299	1.745	1.580	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.207	1.836	1.299	1.745	1.580	
PDA220	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	258	192	202	248	37	
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.465	2.028	1.501	1.993	1.617	0
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	3.252	25.288	25.145	3.396	2.948	0
PDA250	Debiti v/enti regionali	4	1	4	1	0	
PDA270	Debiti v/altre partecipate	3.248	25.287	25.141	3.395	2.948	
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	79.080	349.872	327.471	101.480	44.254	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	79.080	349.872	327.471	101.480	44.254	0
PDA301	Debiti verso altri fornitori	80.387	350.472	328.035	102.823	45.596	
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-1.307	-600	-564	-1.343	-1.343	
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	12.552	112.386	111.156	13.782		
PDA330	DEBITI V/STITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	12.145	78.300	75.392	15.053		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	29.346	667.873	657.399	39.820	0	0
PDA360	Debiti v/dipendenti	16.255	640.760	639.563	17.451		
PDA380	Altri debiti diversi	13.091	27.113	17.836	22.368		

Il debito v/ la Regione Puglia è rappresentativo delle maggiori somme erogate nel corso dell'esercizio a titolo di acconto, rispetto alla produzione riconosciuta.

I debiti verso Comuni, pari a €/mgl 1.912, sono rappresentativi del debito per TARES: per anni precedenti, prudenzialmente mantenuti in bilancio per €/mgl 476 e per quella dell'esercizio 2022 per la restante porzione.

Il totale dei debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione, pari a €/mgl 1.745 segna un significativo incremento sostanzialmente riconducibile ai trasferimenti intraregionali di sacche di sangue approvate dai Servizi Trasfusionali.

Il totale dei debiti verso aziende sanitarie pubbliche fuori regione, pari a €/mgl 248, si riferisce ai debiti per acquisto di prestazioni sanitarie da aziende sanitarie di altre regioni e segna un decremento netto pari a €/mgl 10 rispetto al precedente esercizio.

I debiti verso le partecipate, ammontanti a €/mgl 3.395, esprimono il debito corrente nei confronti della controllata Sanitaservice Policlinico Bari Srl a socio unico, assoggettato a procedura di concordanza saldi.

La voce debiti verso fornitori, pari a €/mgl 101.480, accoglie tutte le posizioni debitorie verso i fornitori di beni e servizi, anche di natura sanitaria.

I debiti verso fornitori presentano al 31 dicembre 2022 un incremento netto rispetto all'anno precedente per €/mgl 22.400 (+28%) dovuto sia all'aumento dei volumi produttivi in continua ripresa dopo l'importante riduzione subita nel 2020 a causa dell'emergenza sanitaria da SARS CoV-2, sia ai molteplici effetti che hanno influenzato l'andamento economico dell'esercizio ampiamente illustrati nella Relazione del Direttore Generale sulla gestione, cui si rimanda.

L'incremento del saldo dei debiti verso fornitori va comunque letto in abbinamento al dato dell'Indicatore di Tempestività dei Pagamenti (ITP) per l'anno 2022 che, calcolato secondo quanto stabilito dall'art.9 del DPCM del 22 settembre 2014, che è risultato essere pari a **-5 giorni** – dato pubblicato nel portale web dell'Azienda nella relativa sezione "Amministrazione Trasparente – Pagamenti dell'Amministrazione".

Si riportano di seguito i dati relativi ai pagamenti per l'esercizio 2022:

Pagamenti 2022	DPCM 22/09/2014	
	prima della scadenza	dopo la scadenza
	237.343.136,40	1.240.537.027,20

I debiti tributari, pari a €/mgl 13.782, si riferiscono ai debiti per ritenute d'acconto IRPEF effettuate, versate successivamente alla data di chiusura del bilancio, al debito IRAP relativo alle retribuzioni del mese di dicembre e tredicesima versato successivamente alla data di chiusura del bilancio, all'imposta dovuta per accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale dipendente, nonché all'IVA da versare, regolarmente versata successivamente alla data di riferimento del bilancio.

I debiti verso enti previdenziali, pari a €/mgl 15.053, si riferiscono ai contributi previdenziali relativi alle retribuzioni di dicembre e tredicesima, versati entro i termini di legge successivamente alla data di chiusura dell'esercizio, nonché ai contributi previdenziali stanziati sugli accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale dipendente.

I debiti verso il personale dipendente, pari a €/mgl 17.451 riguardano le competenze fisse e accessorie, nonché le altre indennità maturate per competenza nell'esercizio 2022 e precedenti e non ancora pagate alla data di chiusura del bilancio.

I debiti verso il personale dipendente comprendono anche il debito per ferie maturate e non godute, pari complessivamente a €/mgl 158 che, anche in considerazione degli importi mediamente pagati negli ultimi tre esercizi, è stato ritenuto congruo per far fronte a detta fattispecie di esborso.

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

Tab. 20 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0	49.458
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					49.458
PDA130	DEBITI V/COMUNI	476				1.436
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	0	956	788
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni				956	788
PDA220	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	58	13	7	134	36
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE	58	13	7	1.090	824
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	1	0	0	303	3.092
PDA270	Debiti v/altre partecipate				303	3.092
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	6.629	677	1.990	2.374	89.811
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	6.629	677	1.990	2.374	89.811
PDA301	Debiti verso altri fornitori	7.335	677	2.025	2.375	90.411
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-707		-35	-1	-600
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	1.192	388	687	282	11.233
	Erario c/RES					43
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1001					6.369
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1002					0
	Debiti per ritenute IRPEF lavoratori autonomi					4
	Addizionale Comunale IRPEF					51
	Addizionale Regionale IRPEF					128
	Erario c/VA					1.421
	Erario c/RAP	1.058	388	687	282	3.218
	Altri debiti v/Erario	134				0
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	936	8	4	8	14.096
	INPS	9				59
	INPDAP (inclusi riscatti)	719				10.428
	ONASOI					114
	INAIL	208	8	4	8	268
	Debiti verso Enti Prev. per compet. es. prec.					3.227
PDA380	Altri debiti diversi	5.361	659	3.171	1.232	11.944
	Debiti per cessioni, rate ed assicurazioni					189
	Somme a disposizione per c/terzi					37
	Altri debiti diversi	5.361	659	3.171	1.232	11.718

Non esistono debiti al 31 dicembre 2022 con scadenza superiore ai 12 mesi.

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

Tab. 21 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA		Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
	AO OO.RR. FG	28		100
	ASL BA	877		60
	ASL BR	2		
	ASL BT	529		
	ASL FG	45		
	ASL LE	93		
	ASL TA	5		
	IRCCS DE BELLIS			
	IRCCS GIOVANNI PAOLO II			4
PDA210	TOTALE	1.580	0	165

DB01 – Transazioni

DB01 – SI – Nell'anno 2022 l'Azienda ha condotto e concluso procedure transattive con i fornitori di beni e servizi per mezzo delle quali, a fronte di un tempestivo pagamento da parte della nostra Azienda, i creditori hanno acconsentito a stornare interessi moratori già addebiti e/o hanno rinunciato ad addebitare quelli maturati oltre a concedere un limitato sconto in linea capitale.

Tale attività ha determinato la chiusura di n.2 transazioni per un valore complessivo di importi già addebitati pari €/mgl 108 – €/mgl 3 in linea capitale ed €/mgl 105 in linea interessi.

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?	NO	

15. Ratei e risconti passivi

Nel bilancio al 31 dicembre 2022 non sono presenti ratei passivi.

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA010	Ratei passivi	0	0
	Utenze varie	0	0
PEA020	Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
PEA000	TOTALE	0	0

I risconti passivi iscritti al 31 dicembre 2022 sono relativi alla sospensione dei proventi per sperimentazioni cliniche e farmaci.

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA040	Risconti passivi	6.492	6.492
	Altri risconti passivi	6.492	6.492
PEA030	TOTALE	6.492	6.492

Per completezza informativa, si rappresenta come l'indicazione della scadenza a "oltre i 12 mesi" per i risconti passivi è prudenziale, non essendo al momento prevedibile con certezza né la data di completamento di utilizzo, né l'ammontare dell'utilizzo che interverrà nel corso dell'esercizio 2023.

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

16. Conti d'ordine

Come indicato nel paragrafo "Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente e adattamento dei saldi al 31 dicembre 2021 - GEN03" che precede e a cui si rimanda, a seguito del completamento dell'attività di ricognizione fisica e del valore dei beni di terzi concessi in comodato d'uso alla nostra Azienda, si è proceduto alla iscrizione della relativa voce dei conti d'ordine – Beni in comodato – e, contestualmente, si è proceduto anche alla valorizzazione della voce dei conti d'ordine "Altri conti d'ordine", relativamente alle garanzie personali ricevute.

Per queste due voci, per completezza informativa e ai soli fini espositivi, abbiamo integrato il bilancio al 31 dicembre 2021 con i relativi ammontari.

La tabella che segue dettaglia la composizione.

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
PFA010	DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	BENI IN COMODATO	3.277	2	169	3.110
PFA021	CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA				
PFA030	ALTRI CONTI D'ORDINE				
	Garanzie ricevute (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)	18.292	2.501	623	20.170

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO		

CO02. Esistono beni dell’Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO		
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art.2423 CC)?	NO		

17. Contributi in conto esercizio

Tale voce si compone di:

Tab. 22 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	n/a	117.300	53.265	La colonna "Altro" include k€ 24.284 di contributo a parziale copertura dei costi sostenuti per fronteggiare l'emergenza pandemica, k€ 17.000 di contributo per l'integrazione della produzione a fronte dell'attività Universitaria, k€ 6.008 di contributo Kedrion a copertura dei costi per la lavorazione plasma, k€ 5,709 di contributi finalizzati a progetti e k€ 264 come contributo per la produzione relativa a stranieri.
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				

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

Tab. 23 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				195.284	195.090	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto:				195.284	195.090	
AA0031	Finanziamento indistinto - Integrazione alla produzione per l'attività universitaria				17.000	17.000	
	Integrazione alla produzione per l'attività universitaria				17.000	17.000	7611000005
	CoVID-19				0	0	7611000005
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione				36.543	36.349	
	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione- Stranieri				264	264	7611000010
	Kedrion				6.008	6.008	76111000090
	Potenziamento NPI				85	85	76111000010
	DH Disturbi identità di genere				21	21	76111000175
	STEN				400	372	76111000175
	Emodialisi notturna e peritoneale				335	335	76111000175
	GIADA				267	241	76111000175
	Registro Regionale Malformazioni Congenite				87	87	76111000175
	Sangue raro e congelato				53	53	76111000208
	Diagnosi, Gestione e Terapia della Malformazioni Fetoneonatali	AOO_168/3601	26/05/2023	Bilancio d'esercizio 2022.	88	88	76111000175
	CROSS - Ambulatori condivisi			Assegnazioni definitive	165	165	76111000175
	Potenziamento Centro Trapianti				747	608	76111000175
	Screening allargato (Neonatale) Malattie Metaboliche Ereditarie				743	743	76111000175
	Unità Spinale Unipolare				671	671	76111000175
	Malattie Rare				181	181	76111000175
	Sistema di Informazione in Sanità - Call Center Sanitario				166	166	76111000175
	Telecardiologia				1.599	1.599	76111000175
	SCR - Struttura di Coordinamento Regionale				103	103	76111000175
	Solidarietà per la disabilità- DGR 1217/2020 - DG 1107/2020 - DG 573/2021				277	277	76111000175
	Rendicontazione CoVID-19 - Assunzioni ad hoc				251	251	76111000175
	Contributi per emergenza CoVID-19 Indistinto				24.033	24.033	76111000310
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso				104.800	104.800	76110000020
AA0035	Funzioni - Altro				12.500	12.500	76110000025
AA0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015						
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				24.441	24.441	
	Contributo Energia	AOO_168/3601	26/05/2023	Bilancio d'esercizio 2022. Assegnazioni definitive	24.441	24.441	76110000030

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0050	EXTRA FONDO:				19.759	19.669	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				321	321	
	Biobanca	AOO_168/3601	26/05/2023	Bilancio d'esercizio 2022. Assegnazioni definitive	169	169	76111000115
	Struttura di Coordinamento Regionale				103	103	76111000115
	Solidarietà x la disabilità				0	0	76111000115
	GIADA TEEN Explorer				20	20	76111000185
	GIADA - Linee Guida				26	26	76111000115
	PROGETTI OBIETTIVO DI RILEVANZA REG. - INIZIATIVE UMANITARIE				4	4	76111000115
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo):				1.196	1.196	
	Produzione STP	AOO_168/3601	26/05/2023	Bilancio d'esercizio 2022. Assegnazioni definitive	1.196	1.196	76111500035
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				17.789	17.789	
	Contributi per pay-back dispositivi medici	AOO_168/3601	26/05/2023	Bilancio d'esercizio 2022. Assegnazioni definitive	17.789	17.789	76111000215
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				453	363	
	Programma Nazionale Formazione - CRT Puglia/Careggi				14	14	76111500005
	Life Resystal - Climate Change Resilience Framework for Health Systems and Hospitals				87	0	76111500010
	Parola ai bambini: progettare l'antidoto alla paura attraverso la narrazione				2	0	76112000015
	Progetto PHASE - Del DG 1249 del 12/09/2019				349	349	76112000015
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				53	33	
	VERSO - Valorizzare Empowerment Risors e Sinergie Opportunità per gli Adolescenti				1	0	76113500005
	Progetto RESPIRO - Deliberazione DG 69 del 18 gennaio 2022 - Progetto da privato - ChCo n. 72				23	6	76113500005
	Progetto "airLAB" - PROTAGON SRL - ChCO n. 80				2	0	76113500005
	SAVING BPCO				27	27	76113500005
AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				215.096	214.793	

I contributi in conto esercizio, per la maggior parte, si riferiscono ai fondi assegnati dalla Regione Puglia per il finanziamento della gestione ordinaria e per la copertura, parziale, dei costi sostenuti nell'per il contrasto dell'emergenza pandemica e del caro energia.

I contributi in c/esercizio per quota indistinta, pari a €/mgl 195.284, si riferiscono per €/mgl 182.774 ai contributi assegnati dalla Regione Puglia come comunicati dalla Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale della Regione Puglia con la nota prot. AOO_168/3601 del 26/05/2023 "Bilancio d'esercizio 2022. Assegnazioni definitive." nelle more dell'approvazione formale del riparto definitivo 2022 a titolo di:

- emergenza e funzioni non tariffate, pari a €/mgl 117.300;
- integrazione per l'Università, pari a €/mgl 17.000;
- finanziamento maggiori oneri CoViD-19, pari a €/mgl 24.033;
- finanziamento maggiori oneri energetici, pari a €/mgl 24.441.

Per la restante parte, rappresentano:

- contributi regionali per la convenzione Kedrion relativa alla lavorazione del plasma, pari a €/mgl 6.008;
- contributi finalizzati per progetti per complessivi €/mgl 6.238;
- contributi indistinti per la produzione "Stranieri" per €/mgl 264.

La tabella su esposta riepiloga i contributi vincolati, extra fondo ricevuti dalla Regione, da altri soggetti Pubblici e da soggetti privati. Nell'ambito dei contributi extra fondo rientrano gli €/mgl 17.789 assegnati quale quota del *pay-back* dispositivi medici.

Per l'esercizio 2022, la rettifica dei contributi in conto esercizio per destinazione a investimenti presenta valore pari a €/mgl 6.545 non essendo stato riconosciuto alcun finanziamento aggiuntivo a fronte degli investimenti realizzati nell'esercizio, non coperti da altri finanziamenti specifici. Detti investimenti sono stati limitati ai casi esclusivamente urgenti e indifferibili, correlati al conseguimento dei LEA e periodicamente segnalati alla GSA regionale nell'ambito delle attività per la predisposizione dei conti economici trimestrali.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S.	195.284	6.545	3,35%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	321		0
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0		
AA0140	Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	19.438		0
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	0		
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	53		0
	Totale	215.096	6.545	3,04%

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Per una ampia e puntuale illustrazione delle variazioni intervenute con riferimento ai contributi in conto esercizio rispetto all'anno precedente, si rinvia a quanto rappresentato nel paragrafo "3.3.1.1 Confronto con il Conto economico consuntivo 2021" della Relazione del Direttore Generale sulla gestione.

18. Proventi e ricavi diversi

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

Tab. 24 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni importo
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	258.647	254.583	4.064
AA0350	Pres tazioni di ricovero	152.084	154.862	-2.777
AA0360	Pres tazioni di specialistica ambulatoriale	52.055	45.926	6.128
AA0380	Pres tazioni di File F	54.474	52.489	1.985
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	22	285	-262
AA0430	Altre pres tazioni sanitarie e socio-sanitarie	12	1.022	-1.010
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	11.740	11.302	438
AA0460	Pres tazioni di ricovero	7.410	6.970	440
AA0470	Pres tazioni di specialistica ambulatoriale	2.097	1.932	165
AA0490	Pres tazioni di File F	1.654	1.789	-135
AA0590	Altre pres tazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	579	611	-32
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	270.387	265.885	4.502
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)			
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)			
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	258.647	254.583	4.064
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	11.740	11.302	438
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	270.387	265.885	4.502

La mobilità attiva accoglie i proventi relativi alle prestazioni effettuate dall'Azienda nei confronti di assistiti residenti nel territorio della Regione (€/mgl 204.139), il rimborso per la somministrazione diretta dei farmaci ad assistiti della Regione (€/mgl 52.489), i proventi relativi alle prestazioni effettuate nei confronti di assistiti residenti in altre Regioni, inclusa la somministrazione diretta dei farmaci a detti assistiti (€/mgl 11.161), nonché altri proventi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie (€/mgl 613).

La comparazione dei dati dell'esercizio 2022, con quelli dell'esercizio 2021 per la mobilità attiva regionale, per le prestazioni extraregionali e per la somministrazione diretta di farmaci – sia regionale, sia extraregionale – evidenzia il significativo incremento della produzione per €/mgl 5.806 dovuto, come ampiamente illustrato nella Relazione sulla Gestione, alla prosecuzione della ripresa dell'attività assistenziale realizzato nell'esercizio, dopo il significativo decremento verificatosi nel 2020 a causa dell'emergenza sanitaria.

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

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

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

Tab. 25 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	5.712	5.010	703	14%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.398	4.392	6	0%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			0	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	775	813	-38	-5%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della	1.173	488	685	140%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			0	
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
AA0670	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	12.058	10.703	1.355	13%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera (inclusi accant. a fondo Balduzzi,	4.479	3.583	895	25%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica (inclusi accant. a fondo Balduzzi,	5.884	5.736	147	3%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			0	
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (inclusi accant. a fondo Balduzzi, parequantivo e di incentivaz.)	777	521	256	49%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale			0	
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA1200	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	11.140	9.841	1.299	13%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	412	301	111	37%
	Costi diretti aziendali	277	246	31	13%
	Costi generali aziendali	229	315	-85	-27%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	918	862	56	7%
	RICAVI - COSTI INTRAMOENIA	0	0	0	

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

19. Concorsi, recuperi e rimborsi

La voce "Concorsi, recuperi e rimborsi" al 31 dicembre 2022 è pari a €/mgl 21.156 – €/mgl 10.945 nell'esercizio 2021 – e si riferisce principalmente alla quota di pay-back farmaci e dispositivi assegnata dalla Regione – €/mgl 17.948 –, al rimborso derivante dall'impiego di "farmaci orfani per malattie rare" e di "farmaci che rappresentano una speranza di cura per

particolari e gravi patologie”, finanziati ai sensi della L.648/96 con accesso al fondo AIFA 5% – già descritto nel paragrafo 7. del presente documento – per €/mgl 1.917. Vi sono poi recuperi per indennità INAIL inabilità temporanea, recuperi di oneri stipendiali da altre aziende del SSR e rimborsi assicurativi, oltre che la stima dell’ammontare dei buoni pasto che, in virtù dell’accordo siglato con le Organizzazioni Sindacali, è previsto rimanga a carico dei dipendenti per 1/5 del valore.

Non vi sono rimborsi da aziende sanitarie della Regione per cessione di beni ma si è proceduto alla iscrizione della valorizzazione delle sacche di sangue conferite alle altre Aziende pubbliche del SSR pari a €/mgl 22:

ASL Brindisi	2
ASL Bari	15
ASL Taranto	1
ASL Lecce	0
ASL Barletta-Andria-Trani	2
ASL Foggia	1
AO Ospedali Riuniti di Foggia	1
	<u>22</u>

20. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

La voce “Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)” al 31 dicembre 2022 è pari a €/mgl 6.899 – €/mgl 5.614 per l’esercizio 2021 –, si riferisce ai rimborsi e alla partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie da parte degli utenti. Anche questa voce presenta un apprezzamento rispetto all’esercizio precedente, coerentemente con l’incremento della produzione.

21. Quota contributi c/capitale

La voce “Quota contributi c/capitale imputata all’esercizio” al 31 dicembre 2021 pari a €/mgl 16.537 – €/mgl 16.289 per l’esercizio 2021 –, riguarda la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati con i contributi in conto capitale, così come specificato nei criteri di valutazione.

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

22. Acquisti di beni

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

Tab. 26 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazione importo
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	75.330	75.611	-281
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	72.401	72.324	77
BA0050	Medicinali senza AIC	1.585	1.602	-17
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	1.345	1.685	-340
BA0060	Emoderivati di produzione regionale:	0	27	0
BA0063	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0	27	
BA0070	Sangue ed emocomponenti:	759	980	-221
BA0080	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	675	904	-229
BA0100	da altri soggetti	83	75	8
BA0210	Dispositivi medici:	70.374	72.591	-2.217
BA0220	Dispositivi medici	45.277	41.091	4.186
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	6.580	11.906	-5.326
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	18.518	19.594	-1.077
BA0250	Prodotti dietetici	70	81	-11
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	293	197	96
BA0270	Prodotti chimici	50	44	5
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	849	668	181
	Beni e prodotti sanitari diversi dai precedenti	849	668	181
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	0	0	0
BA0310	Acquisti di beni non sanitari	1.417	4.242	-2.825
BA0320	Prodotti alimentari	0	433	-433
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	1	0	1
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	132	87	44
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	531	440	90
BA0360	Materiale per la manutenzione	340	2.872	-2.532
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	414	410	5
	Beni e prodotti non sanitari diversi dai precedenti	414	410	5
BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	0	0	0
	TOTALE	149.142	154.441	-5.272

Il complessivo decremento dei costi €/mgl 5.272 per acquisto di beni sanitari è determinato principalmente dai maggiori costi per farmaci, dispositivi medici ed emocomponenti – rispettivamente per €/mgl 281, per €/mgl 2.217 e per €/mgl 221 –, cui si contrappongono maggiori costi per altri beni sanitari per €/mgl 272.

Nel comparto dei beni non sanitari si registra un decremento di €/mgl 2.825 rispetto all'esercizio precedente dovuti principalmente all'applicazione del nuovo contratto per la manutenzione delle apparecchiature sanitarie, contratto che, come illustrato nella Relazione del Direttore Generale sulla gestione, include la

fornitura del materiale per la manutenzione e all'azzeramento dei costi di acquisto di prodotti alimentari a seguito della dismissione della cucina presso il presidio ospedaliero pediatrico Giovanni XXIII.

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

Tab. 27 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
		Diretta	Per conto	
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	75.330		75.330
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed	72.401		72.401
BA0050	Medicinali senza AIC	1.585		1.585
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	1.345		1.345
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	0		0
BA0250	Prodotti dietetici	70		70
	TOTALE	75.401	0	75.401

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

Tab. 28 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASL Bari	ASL Barletta Andria Trani	ASL Brindisi	ASL Foggia	ASL Lecce	ASL Taranto	AO Ospedali Riuniti di Foggia	TOTALE
BA0080	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	422	179	1	17	39	0	18	675
	TOTALE	422	179	1	17	39	0	18	675

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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

23. Acquisti di servizi

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

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

La voce "acquisti di servizi sanitari" al 31 dicembre 2021 risulta dettagliata nelle tabelle che seguono.

Tab. 29 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Il parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	645	701	-56	-7,99%
BA1130	- Trasporti Assisti e Disabili	341	235	106	45,11%
BA1130	- Trasporti Sanitari per l'urgenza	304	466	-162	-34,76%
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	11.140	9.841	1.299	13,20%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	4.479	3.583	895	24,99%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	5.884	5.736	147	2,57%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	777	521	256	49,18%
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	402	312	89	28,66%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	131	236	-104	-44,32%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	270	77	194	253,46%
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO SANITARIE	13.926	14.500	-574	-3,96%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	13.926	14.500	-574	-3,96%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.790	1.626	165	10,12%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	13	-13	#####
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	389	848	-459	-54,18%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	11.506	11.831	-324	-2,74%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	241	183	58	31,60%
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	9.085	9.820	-735	-7,49%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	583	615	-32	-5,26%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	10	294	-284	-96,63%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	417	336	81	24,05%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	8.075	8.575	-500	-5,83%
	TOTALE	35.198	35.175	23	0,07%

La voce “acquisti prestazioni di trasporto sanitario”, pari ad €/mgl 645, si riferisce al servizio di trasporto Sanitario per l'urgenza e per trasporto disabili e segna un decremento complessivo per €/mgl 56.

La voce “compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)”, pari a €/mgl 11.140, si riferisce ai compensi pagati al personale dipendente e in convenzione per lo svolgimento dell'Attività libero professionale e ai relativi accantonamenti, cui sono correlati i ricavi di uguale natura e segna un incremento rispetto al 2021 pari ad €/mgl 1.299, coerente con la crescita dei ricavi per la medesima fattispecie di attività.

La voce “rimborsi assegni e contributi sanitari”, pari ad €/mgl 402, si riferisce ai rimborsi per trapianto e ai contributi a enti.

La voce “consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie”, pari a €/mgl 13.926, si riferisce principalmente ai compensi erogati al personale universitario – €/mgl 11.506 – e ai

compensi corrisposti al personale dipendente e co.co.pro. per complessivi €/mgl 2.420, principalmente in relazione all'emergenza sanitaria CoViD-19 – €/mgl 2.015.

La voce "altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria", pari a €/mgl 9.085, si riferisce all'acquisto di altri servizi sanitari da Aziende sanitarie pubbliche sia della Regione che fuori Regione rispettivamente per €/mgl 593 e per €/mgl 417 nonché per acquisto di servizi sanitari da privati per €/mgl 8.075. Tra questi ultimi, ben €/mgl 6.008 sono relativi al servizio di lavorazione plasma fornito dalla ditta Kedrion, in applicazione di specifica convenzione regionale ed €/mgl 1.419 sono relativi a servizi appaltati in service in relazione al progetto finanziato di Screening neonatale allargato. Il dato relativo agli altri acquisti di servizi sanitari da privato - €/mgl 648 – è dettagliato nella tabella di seguito riportata.

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazioni	Importo fatturato
BEFORPHARMA SRL - <i>incluso Incentivo funzioni tecniche interne k€5</i>	07624540725	Altri servizi sanitari da	585
R&I GENETICS SRL	04180510283	Esami diagnostici	4
CEINGE BIOTECNOLOGIE AVANZATE SCarl	04378020632	Esami diagnostici	4
FONDAZIONE MONZA E BRIANZA PER IL BAMBINO E LA MAM	06252940967	Esami diagnostici	1
OSPEDALE SAN RAFFAELE SRL	07636600962	Esami diagnostici	1
OSP. BAMBINO GESU' ROMA IRCCS	80403930581	Esami diagnostici	12
FONDAZIONE CASA SOLLIEVO DELLA SOFFERENZA	00138660717	Esami diagnostici	41

Altre informazioni relative ai costi per servizi sanitari.

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

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

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

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

Tab. 30 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	92.915	67.041	25.874	38,59%
BA1580	Lavanderia	3.775	3.169	606	19,11%
BA1590	Pulizia	12.878	13.175	-297	-2,26%
BA1601	Mensa dipendenti	946	13	933	7224,64%
BA1602	Mensa degenti	5.980	5.947	33	0,56%
BA1610	Riscaldamento	39.620	16.159	23.461	145,18%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.881	1.332	549	41,18%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	11	7	4	58,16%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.947	1.848	100	5,40%
BA1650	Utenze telefoniche	410	278	131	47,07%
BA1660	Utenze elettricità	1.648	0	1.648	
BA1670	Altre utenze	963	357	606	169,89%
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	106	143	-36	-25,49%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	22.750	24.613	-1.863	-7,57%
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	765	430	334	77,68%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	765	430	334	77,68%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	350	243	107	43,96%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	163	181	-18	-10,17%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	242	0	242	
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	10	6	4	71,86%
BA1880	FORMAZIONE	348	412	-64	-15,46%
BA1890	Formazione (esernalizzata e non) da pubblico	139	88	51	58,26%
BA1900	Formazione (esernalizzata e non) da privato	209	324	-115	-35,42%
BA1560	TOTALE	94.028	67.884	26.144	38,51%

La voce “Servizi non sanitari”, pari a €/mgl 92.915, registra un incremento rispetto all’anno precedente di €/mgl 25.874, sostanzialmente imputabile all’incremento del costo dei servizi per la produzione di energia e calore, di lavanderia, mensa dipendenti, energia elettrica, altre utenze e assistenza informatica – rispettivamente €/mgl 23.461, €/mgl 606, €/mgl 933, €/mgl 1.648, €/mgl 738 ed €/mgl 549 –, di quello del servizio per lo smaltimento dei rifiuti per €/mgl 100, cui si contrappone la riduzione del costo per il servizio di pulizia per €/mgl 297 e del costo degli altri servizi sanitari da privato per complessivi €/mgl 1.863, di cui €/mgl 1.161 riferibile al servizio di Ausiliario e portierato, €/mgl 319 al servizio di logistica e complessivi €/mgl 383 a minori costi per altri servizi. Nel rimandare alla Relazione del Direttore Generale sulla gestione per l’illustrazione delle motivazioni che hanno generato dette variazioni, si sottolinea come il costo relativo all’energia elettrica sia integralmente afferente al presidio delle Maxi Emergenze in Fiera e ha trovato copertura nel contributo CoViD assegnato dalla Regione, al pari dei costi per i consumi idrici del medesimo presidio.

Per completezza informativa, si fa presente che i costi CoViD afferenti detta voce, ammontano a €/mgl 6.078.

La voce “consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie”, pari a €/mgl 765, si incrementa, rispetto all’esercizio 2021 di €/mgl 334 sostanzialmente in conseguenza della diversa classificazione merceologica adottata nel 2022 per il costo del lavoro interinale – €/mgl 242 –, imputato alla voce “Altri servizi non sanitari da privato” nel bilancio 2021. Non si è proceduto alla riclassifica ai fini espositivi di detto ammontare per l’esercizio 2021 in considerazione della limitata significatività dell’importo.

La voce "formazione" al 31 dicembre 2022 è pari a €/mgl 348. di cui €/mgl 139 da pubblico ed €/mgl 209 da privato e segna complessivamente un decremento pari a €/mgl 64.

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

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

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

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

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

Tab. 31 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA 1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.763	5.960	-1.197	-20,08%
BA 1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	294	802	-508	-63,34%
BA 1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.686	5.644	3.042	53,90%
BA 1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	24	112	-88	-78,28%
BA 1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	63	283	-220	-77,78%
BA 1970	Altre manutenzioni e riparazioni	0	2	-2	-100,00%
BA 1910	TOTALE	13.830	12.802	1.027	8,02%

La voce presenta un incremento, pari a €/mgl 1.027 derivante principalmente dai maggiori costi per manutenzione su attrezzature e scientifiche cui si contrappone una riduzione delle manutenzioni ordinarie sui fabbricati e sulle loro pertinenze. Si rimanda alla Relazione del Direttore Generale sulla gestione per l'analisi delle motivazioni correlate a queste variazioni.

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

I costi per godimento beni di terzi ammontano a €/mgl 4.873, si incrementano di €/mgl 1.981 e si suddividono in:

- costi di noleggi di area sanitaria per €/mgl 3.371;
- costi di noleggi di area non sanitaria per €/mgl 185;
- fitti passivi per k€ 1.317 incrementatisi di €/mgl 1.274 rispetto all'esercizio precedente sostanzialmente in relazione al riconoscimento, in favore della Fiera del Levante, dell'indennità di occupazione delle aree adibite a Presidio delle Maxi Emergenze oltre che dell'entrata a regime, per l'intero esercizio, del contratto di locazione dell'immobile adibito a magazzino farmaceutico ed economale a Modugno (BA). Si sottolinea come il costo relativo all'indennità di occupazione ha trovato copertura nel contributo CoViD assegnato dalla Regione.

24. Costi del personale

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

Il costo del personale dipendente esposto in bilancio al 31 dicembre 2022, comprende la quota dei fondi contrattuali maturati e non ancora liquidati, alla data di chiusura del bilancio.

La variazione del costo del personale – incremento di €/mgl 6.416 – è direttamente connessa tanto a quella fatta registrare nell'esercizio dalla composizione quali-quantitativa del personale dipendente in relazione sia a cessazioni e assunzioni, sia soprattutto agli effetti dei maggiori costi delle assunzioni *ad hoc* per fronteggiare l'emergenza sanitaria che, per questa voce di costo, sono stati quantificati in €/mgl 28.627.

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

Tab. 32 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	197.260	191.317	5.943	3,11%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	92.861	91.400	1.461	1,60%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	85.606	85.479	127	0,15%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	75.271	73.977	1.295	1,75%
	Voci di costo a carattere stipendiale	40.537	40.135	402	1,00%
	Retribuzione di posizione	11.484	11.526	-42	-0,36%
	Indennità di risultato	2.894	2.211	683	30,87%
	Altro trattamento accessorio	4.403	4.491	-88	-1,97%
	Oneri sociali su retribuzione	15.920	15.613	306	1,96%
	Altri oneri per il personale	34	0	34	
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	10.335	11.503	-1.168	-10,15%
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.744	6.376	-632	-9,92%
	Retribuzione di posizione	1.074	1.082	-8	-0,78%
	Indennità di risultato	448	372	76	20,51%
	Altro trattamento accessorio	794	1.153	-359	-31,17%
	Oneri sociali su retribuzione	2.276	2.519	-243	-9,66%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	7.255	5.921	1.334	22,53%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	6.106	5.460	646	11,82%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.906	3.486	420	12,05%
	Retribuzione di posizione	516	524	-8	-1,52%
	Indennità di risultato	291	201	89	44,40%
	Altro trattamento accessorio	99	96	2	2,41%
	Oneri sociali su retribuzione	1.294	1.152	142	12,30%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.149	461	688	149,46%
	Voci di costo a carattere stipendiale	762	327	435	133,15%
	Retribuzione di posizione	23	2	21	1246,45%
	Indennità di risultato	67	22	45	203,72%
	Altro trattamento accessorio	45	9	36	421,85%
	Oneri sociali su retribuzione	252	101	151	148,89%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	104.398	99.917	4.482	4,49%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	83.521	81.609	1.912	2,34%
	Voci di costo a carattere stipendiale	47.823	47.094	730	1,55%
	Straordinario e indennità personale	9.159	8.948	210	2,35%
	Retribuzione per produttività personale	8.237	7.888	349	4,42%
	Altro trattamento accessorio	212	157	55	34,81%
	Oneri sociali su retribuzione	18.071	17.510	561	3,20%
	Altri oneri per il personale	20	12	7	60,58%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	20.877	18.307	2.570	14,04%
	Voci di costo a carattere stipendiale	12.727	11.099	1.628	14,67%
	Straordinario e indennità personale	2.711	2.514	197	7,83%
	Retribuzione per produttività personale	745	647	98	15,15%
	Altro trattamento accessorio	39	17	22	128,85%
	Oneri sociali su retribuzione	4.657	4.031	625	15,51%

Tab. 33 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	807	821	-14	-1,72%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	541	562	-22	-3,84%
<i>BA2250</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	474	482	-8	-1,58%
	Voci di costo a carattere stipendiale	167	179	-11	-6,41%
	Retribuzione di posizione	112	99	12	12,33%
	Indennità di risultato	32	43	-11	-24,81%
	Altro trattamento accessorio	4	11	-6	-58,04%
	Oneri sociali su retribuzione	159	150	8	5,58%
<i>BA2260</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	67	81	-14	-17,33%
	Voci di costo a carattere stipendiale	39	46	-7	-15,62%
	Retribuzione di posizione	5	6	-1	-15,38%
	Indennità di risultato	8	11	-3	-26,46%
	Oneri sociali su retribuzione	15	18	-3	-14,83%
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	266	259	7	2,88%
<i>BA2290</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	221	179	42	23,39%
	Voci di costo a carattere stipendiale	150	125	25	19,62%
	Straordinario e indennità personale	10	5	5	104,41%
	Retribuzione per produttività personale	13	11	2	16,82%
	Oneri sociali su retribuzione	48	38	10	26,87%
<i>BA2300</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	45	80	-34	-43,21%
	Voci di costo a carattere stipendiale	28	50	-21	-42,63%
	Straordinario e indennità personale	4	8	-4	-50,89%
	Retribuzione per produttività personale	2	3	-1	-38,96%
	Oneri sociali su retribuzione	11	19	-8	-42,17%

Tab. 34 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	27.679	27.014	664	2,46%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	101	101	-0	-0,08%
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	101	101	-0	-0,08%
	Voci di costo a carattere stipendiale	46	46	0	0,34%
	Retribuzione di posizione	19	16	3	19,42%
	Indennità di risultato	9	12	-3	-23,58%
	Altro trattamento accessorio	6	7	-1	-12,23%
	Oneri sociali su retribuzione	21	21	0	1,77%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	27.578	26.914	664	2,47%
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	26.782	24.729	2.053	8,30%
	Voci di costo a carattere stipendiale	15.759	14.877	883	5,93%
	Straordinario e indennità personale	3.341	3.000	341	11,37%
	Retribuzione per produttività personale	1.747	1.569	179	11,38%
	Altro trattamento accessorio	47	45	2	4,03%
	Oneri sociali su retribuzione	5.884	5.238	646	12,33%
	Altri oneri per il personale	4	1	3	371,00%
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	796	2.185	-1.389	-63,57%
	Voci di costo a carattere stipendiale	553	1.415	-861	-60,89%
	Straordinario e indennità personale	24	221	-197	-89,01%
	Retribuzione per produttività personale	23	61	-38	-62,75%
	Altro trattamento accessorio	17	13	4	30,85%
	Oneri sociali su retribuzione	178	472	-293	-62,24%
	Altri oneri per il personale	1	3	-3	-82,80%

Tab. 35 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	12.956	13.132	-177	-1,35%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.026	1.083	-57	-5,30%
<i>BA2430</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	1.007	1.069	-61	-5,74%
	Voci di costo a carattere stipendiale	412	458	-46	-10,04%
	Retribuzione di posizione	259	221	38	17,25%
	Indennità di risultato	81	118	-37	-31,56%
	Oneri sociali su retribuzione	255	272	-16	-5,92%
<i>BA2440</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	19	15	4	26,98%
	Voci di costo a carattere stipendiale	9	9	1	5,79%
	Retribuzione di posizione	3	1	2	208,15%
	Indennità di risultato	0	2	-2	-100,00%
	Altro trattamento accessorio	2	0	2	
	Oneri sociali su retribuzione	4	3	1	30,46%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.930	12.049	-119	-0,99%
<i>BA2470</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	11.177	11.378	-201	-1,77%
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.023	7.266	-243	-3,34%
	Straordinario e indennità personale	504	499	4	0,83%
	Retribuzione per produttività personale	1.200	1.141	59	5,17%
	Altro trattamento accessorio	65	37	29	78,16%
	Oneri sociali su retribuzione	2.381	2.430	-49	-2,00%
	Altri oneri per il personale	3	4	-1	-34,68%
<i>BA2480</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	753	671	82	12,16%
	Voci di costo a carattere stipendiale	517	475	43	9,00%
	Straordinario e indennità personale	21	25	-3	-13,88%
	Retribuzione per produttività personale	32	24	8	35,68%
	Altro trattamento accessorio	16	2	14	726,29%
	Oneri sociali su retribuzione	166	146	19	13,22%

CP01 –Costi del personale

Come detto, il costo del personale risulta complessivamente in aumento rispetto all'anno 2021 principalmente per effetto dei maggiori oneri sostenuti per le assunzioni *ad hoc* di personale per fronteggiare l'emergenza pandemica.

Si riporta, di seguito la consistenza e la movimentazione dei fondi del personale al 31/12/2022.

Tab. 36 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2022	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2022	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2022	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2022	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2022	IMPORTO FONDO AL 31/12/2022	VARIAZIONE FONDO ANNO 2022 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2022 VS FONDO ANNO 2021
	(1)*	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E DIRIGENTI SANITARI	17.977.000	21.358.711	932	108	111	929	21.603.855	3.626.855	245.143
Fondo per la retribuzione degli incarichi - art. 94 CCNL 2019	13.931.000	16.576.872	932	108	111	929	16.826.006	2.895.006	249.134
Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro - art. 96 CCNL 2019	3.371.000	3.768.320	932	108	111	929	3.824.057	453.057	55.737
Fondo per la retribuzione di risultato - art. 95 CCNL 2019	675.000	1.013.519	932	108	111	929	953.791	278.791	-59.728
DIRIGENTI PTA	1.386.000	535.286	19	3	2	20	535.286	-850.714	0
Fondo retribuzione di posizione Art. 90 CCNL 17/12/2020	1.134.000	438.854	19	3	2	20	438.854	-695.146	0
Fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori Art. 91 CCNL 17/12/2020	252.000	96.432	19	3	2	20	96.432	-155.568	0
PERSONALE NON DIRIGENTE	24.659.000	26.564.358	3.504	154	277	3.381	26.844.906	2.185.906	280.548
- Fondo condizioni di lavoro e incarichi art.80	14.259.000	14.791.308	3.504	154	277	3.381	14.900.758	641.758	109.450
- Fondo premialità e fasce art.81	10.400.000	11.773.050	3.504	154	277	3.381	11.944.148	1.544.148	171.098
TOTALE	44.022.000	48.458.355	4.455	265	390	4.330	48.984.047	4.962.047	525.691

* DG 1597/2017 del 11/10/2017: "Riconoscimento fondi contrattuali delle Aree Dirigenziali e di Comparto e determinazioni conseguenti"

25. Oneri diversi di gestione

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

Tab. 37 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.495	1.434	61	4,24%
BA2540	Indennità, rimborsi di spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	910	730	180	24,69%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.490	2.416	-926	-38,32%
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	29	32	-3	-10,30%
BA2500	TOTALE	3.924	4.612	-688	-14,92%

Le indennità per gli organi Direttivi e il Collegio Sindacale, includono i compensi per la Direzione strategica e l'Organo di controllo, che anche per l'esercizio 2022, al netto della quota aggiuntiva di risultato, sono stati quantificati sulla base dei compensi annuali previsti per la prima fascia di complessità – nell'ambito della quale è collocata l'AOUC Policlinico di Bari –, ossia – valori espressi in €:

Direttore Generale	154.937,00
Direttore Amministrativo / Sanitario	123.949,60
Presidente Collegio Sindacale	18.592,44
Componente Collegio Sindacale	15.493,70

La voce "Altri Oneri diversi di gestione" presenta un decremento complessivo di €/mgl 926 riconducibile, per €/mgl 600, al riconoscimento, nel 2021, in favore dell'Università gli Studi di Bari degli oneri afferenti il progetto finanziato dalla Regione Puglia denominato "TEAM Oncogenomico" e in parte alla riduzione degli oneri e spese legali per condanne e resistenza in giudizio.

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

26. Accantonamenti

Tale voce è così composta:

Tab. 38 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	3.040	6.271	-3.230	-51,51%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	112	0	112	
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		3.465	-3.465	-100,00%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.928	2.806	122	4,34%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	317	111	206	186,04%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	168		168	
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	130	86	44	50,87%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	20	25	-5	-21,29%
BA2820	Altri accantonamenti:	3.638	8.330	-4.692	-56,33%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.452	2.289	163	7,14%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	214	199	14	7,14%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	950	5.843	-4.892	-83,74%
BA2890	Altri accantonamenti	23	0	23	
	TOTALE	6.996	14.712	-7.716	-52,45%

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

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	Stima dell'onere per i rinnovi contrattuali del personale dipendente (€/mgl 3.616) e stima del Trattamento Economico di Risultato di pertinenza dell'Organo di controllo (€/mgl 22).

27. Proventi e oneri finanziari

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
CA0060	Proventi da partecipazioni	1.693		1.693	
CA0120	Interessi passivi su anticipazione di cassa	87		87	
CA0140	Altri interessi passivi	106	772	-666	-86,25%
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.500	-772	2.272	-294,36%

Come accennato nell'informativa relativa ai crediti verso partecipate, i proventi finanziari derivano dalla distribuzione delle riserve disponibili al 31 dicembre 2022, deliberata dall'Assemblea del socio unico della controllata Sanitaservice Policlinico di Bari Srl a socio unico in sede di approvazione del bilancio di esercizio 2022.

L'iscrizione dei proventi in parola è stata effettuata considerando, come condiviso e comunicato a mezzo email alla GSA regionale, che la distribuzione è stata deliberata dall'Assemblea della Sanitaservice prima della predisposizione della bozza di bilancio da parte dell'AOUC Policlinico di Bari, che si tratta di utili realizzati in anni precedenti e accantonati in sede di approvazione dei rispettivi bilanci della controllata e che la nostra Azienda non ha la "semplice" maggioranza dei diritti di voto in assemblea ma è titolare del 100% del capitale sociale delle Sanitaservice.

In ultimo, in relazione alla tassazione applicabile ai proventi da partecipazioni in parola, considerando che la Sanitaservice è partecipazione strumentale e supporta l'attività istituzionale della nostra Azienda, ricorrendo anche tutti gli altri requisiti previsti dall'art.87 del TUIR – DPR 917/1986 – si è ritenuto applicabile la cosiddetta PEX.

Gli interessi passivi diversi da quelli maturati sull'anticipazione di tesoreria, iscritti nel conto economico ammontano a €/mgl 106 e rappresentano la quota di competenza dell'esercizio, non rientranti tra quelli accantonati a fondo specifico sino al 31 dicembre 2022.

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Nel corso dell'esercizio sono intervenute variazioni significative, in relazione sia ai proventi, sia agli oneri finanziari, come illustrati nel paragrafo che precede.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	SI	Si riferiscono sia a interessi passivi addebitati dai fornitori di beni e servizi per i ritardi nei pagamenti riferiti ad anni precedenti, sia a interessi passivi sull'anticipazione di tesoreria utilizzata nel 2022.

28. Rettifiche di valore di attività finanziarie

La voce non risulta avvalorata.

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?		SI	La cessione come rottame di una autoemoteca fuori uso, integralmente ammortizzata ha generato una plusvalenza di € 100 che, in applicazione del D.Lgs n.118/2011, è stata rilevata a conto economico essendo stata a suo tempo acquistata con mezzi propri di bilancio, quindi senza finanziamento in conto capitale.

29. Proventi e oneri straordinari

La voce proventi e oneri straordinari è composta dalla rilevazione di costi di competenza di esercizi pregressi non previsti di cui non si era venuti a conoscenza negli esercizi precedenti, ovvero dalla correzione di errori.

La voce proventi straordinari è di seguito dettagliata:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	19	0	19	
EA0130	Sopravvenienze attive relative ad acquisti	537	6.082	-5.545	-91,17%
	TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	556	6.082	-5.526	-90,86%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
EA0160	Insus sistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	3.359	-3.359	-100,00%
EA0230	Insus sistenze attive relative all'acquisito di beni e servizi	9	79	-70	-88,68%
	TOTALE INSUS SISTENZE ATTIVE E PROVENTI STRAORDINARI	9	3.438	-3.429	-99,74%

La voce oneri straordinari è così composta:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
EA0290	Sopravvenienze passive riguardanti Irap e altre imposte	0	1	-1	-76,89%
EA0370	Sopravvenienze passive relative al personale dip.	1.239	14	1.224	8485,42%
EA0440	Sopravvenienze passive relative ad acquisti	2.045	1.177	868	73,72%
	TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	3.285	1.193	2.092	175,34%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
EA0470	Insus sistenze passive verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	1.643	-1.643	-100,00%
	TOTALE INSUS SISTENZE PASSIVE	0	1.643	-1.643	-100,00%

Le tabelle che precedono evidenziano il significativo decremento rispetto al precedente esercizio tanto della componente sopravvenienze attive quanto delle insussistenza attive e passive verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione in quanto, nel 2021, si era proceduto a rilevare:

- come sopravvenienze attive, l'effetto economico della rideterminazione del costo effettivo del personale universitario conferito in convenzione per gli anni 2018, 2019 e 2020 – €/mgl 5.462;
- come insussistenze attive e passive verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione, l'effetto dell'operazione di compensazione delle partite intercompany a tutto il 31 dicembre 2020 disposta dalla competente GSA regionale con Atto Dirigenziale n.446 del 29 ottobre 2021.

La componente sopravvenienze passive, invece, si incrementa complessivamente di €/mgl 2.092 rispetto al valore dell'esercizio precedente.

Detto incremento, per €/mgl 1.231, deriva dal maggior costo sostenuto nel 2022 in applicazione del rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro del personale del comparto ove, gli accantonamenti effettuati negli anni precedenti sulla scorta delle quantificazioni comunicate dalla GSA regionale sono risultati sottostimati.

Altre informazioni

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

Bari, 31 maggio 2023

Il Direttore AGRF

F.to Dott. Pasquale Cassese

(sostituito dal Responsabile dell'Unità di Controllo di Gestione, Dott. Rosario Reda, giusta nota prot.36908 del 20.04.2022)

Il Direttore Amministrativo

F.to Dott. Gianluca Capochiani

Il Direttore Generale

F.to Dr. Giovanni Migliore