



REGIONE PUGLIA



AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO
BARI

Bilancio di esercizio 2022
Relazione sulla Gestione

(ex art.26, D.Lgs n.118/2011)

INDICE

PREMESSA	3
1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	4
2. PRINCIPALI DATI DI STRUTTURA E DI ATTIVITÀ.....	4
2.1 Dati di struttura	4
2.1.1 <i>I posti letto</i>	6
2.1.2 <i>Il personale dipendente</i>	7
2.2 Dati di attività.....	10
2.2.1 <i>I ricoveri ordinari</i>	10
2.2.2 <i>I ricoveri diurni</i>	12
2.2.3 <i>L'attività ambulatoriale</i>	14
3 LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA	16
3.1 Sintesi dei dati di Bilancio	16
3.2 Analisi dell'assegnazione regionale	16
3.3 Rappresentazione della situazione economica al 31 dicembre 2022 e analisi degli scostamenti	18
3.3.1 <i>Ricavi</i>	19
3.3.1.1 <i>Confronto con il Conto economico consuntivo 2021</i>	20
3.3.1.2 <i>Confronto con il Conto economico preventivo 2022 (ricavi)</i>	25
3.3.2 <i>Costi</i>	29
3.3.2.1 <i>Confronto con il Conto economico consuntivo 2021</i>	30
3.3.2.2 <i>Confronto con il Conto economico preventivo 2022 (costi)</i>	47
3.4 Esame vincoli di finanza pubblica	51
3.4.1 <i>Vincolo di spesa del personale</i>	51
3.4.2 <i>Vincoli di spesa art.6 D.L. n.78/2010</i>	52
3.5 Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – Stato attuativo	54
4. RAPPRESENTAZIONE DEI COSTI PER LIVELLO DI ASSISTENZA – MOD. LA – E ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI.....	59
5. FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	61
6. CONCLUSIONI	62

PREMESSA

L'Azienda è costituita da due presidi ospedalieri:

- **il Policlinico**, che si estende su un'area di circa 230 mila metri quadri ed è suddiviso in padiglioni su cui insistono fabbricati strumentali utilizzati dalla stessa Azienda e dalla Facoltà di Medicina dell'Università di Bari (è in corso il completamento del nuovo padiglione denominato "Asclepios 3" che comporterà un ulteriore aumento dell'estensione territoriale e volumetrica del complesso, consentendo una migliore riorganizzazione logistica delle strutture produttive);
- **il Giovanni XXIII**, che si estende su un'area di circa 50.000 metri quadri ed è composto da una struttura unica.

La gestione dell'esercizio 2022 è stata significativamente condizionata oltre che dal protrarsi dell'emergenza sanitaria SARS-CoV-2, dalle conseguenze del conflitto generato dall'invasione dell'Ukraina da parte della Russia in termini di significativo incremento dei costi dei servizi energetici e delle materie prime a livello mondiale.

L'impatto della emergenza pandemica sull'intero sistema organizzativo aziendale ha avuto ancora importanti ripercussioni anche sul risultato economico della gestione, su cui hanno influito principalmente le difficoltà di programmazione sanitaria, i costi per le nuove assunzioni di personale, oltre che gli altri costi operativi e i costi per la gestione del Presidio delle Maxi Emergenze nel suo complesso e i minori introiti dovuti ai minori volumi di attività comunque indotti dal CoViD volumi che, pur evidenziando un trend di ripresa positivo rispetto al 2020-2021, rimangono ancora distanti dai livelli pre-CoViD.

Riguardo a quest'ultimo aspetto, il sistema di finanziamento "a tariffa", riservato alle aziende ospedaliere, è risultato ulteriormente penalizzante, in considerazione del minor livello di produzione.

Al finanziamento correlato alla produzione delle prestazioni sanitarie si aggiungono il finanziamento per funzioni non tariffate (previsto per attività di trapianto, terapie intensive, malattie rare, sistema dell'emergenza-urgenza) e il contributo per l'Università, ambedue erogati in misura pari all'anno precedente. Si rinvia al successivo paragrafo "3.2 Analisi dell'assegnazione regionale" per una analisi dettagliata

Per l'esercizio 2022 la Regione ha riconosciuto alla nostra Azienda due assegnazioni integrative: una per la copertura, anche quest'anno solo parziale, dei maggiori costi sostenuti per la gestione dell'emergenza sanitaria – €/mln 24,4 – e una per la copertura dei maggiori oneri derivanti dal "caro energia" conseguente al conflitto Russo-Ukraino – €/mgl 24,4. Queste assegnazioni integrative hanno consentito di ridurre parzialmente la perdita di esercizio.

Lo stabilimento denominato **Presidio delle Maxi Emergenze**, ubicato presso il quartiere fieristico della città di Bari, dedicato alla gestione dei pazienti affetti da Covid, consegnato dalla Protezione Civile all'AOUC Policlinico di Bari e da questo preso in gestione nel mese di marzo 2021, è stato attivo sino a tutto il mese di settembre 2022 quando, coerentemente con le indicazioni Regionali, è stato avviato lo smantellamento del presidio con trasferimento delle residue attività presso il presidio ospedaliero Policlinico. Alla data di riferimento del presente bilancio, non vi sono posti letto attivi e/o altro svolgimento di attività presso detto Presidio.

Nel corso dell'esercizio 2022, presso la struttura delle Maxi Emergenze, sono stati attivi fino a 96 posti letto, nei periodi di picco pandemico, distribuiti tra i reparti di Terapia intensiva respiratoria, Rianimazione, Nefrologia e di Sub-intensiva. Sono stati presenti nello stabilimento anche tutti i servizi sanitari basilari a supporto dell'attività di ricovero quali, a esempio, Radiodiagnostica e Sala Operatoria. Inoltre, sono state eseguite le prestazioni ambulatoriali di trattamento dialitico per i pazienti nefropatici cronici e trattamento trasfusionale per i pazienti affetti da patologie ematologiche.

Come anche riportato nella relazione sulla gestione di accompagnamento al precedente bilancio d'esercizio, va evidenziato che, sempre a causa della sopravvenuta emergenza sanitaria, le azioni di riefficientamento della struttura produttiva, definite nel piano strategico aziendale 2019-2021 – approvato con delibera n.738 del 24/05/2019 – e finalizzate al risanamento delle cause strutturali che negli ultimi anni hanno determinato risultati economici negativi, sono state inevitabilmente sospese.

Si rinvia al paragrafo "6. Conclusioni" per una sintesi delle azioni future.

Ciò premesso, la relazione che segue è stata predisposta al fine di evidenziare i principali dati di struttura e di attività che hanno caratterizzato la *governance* dell'Azienda nell'esercizio 2022, determinando un risultato economico negativo pari a €/mgl -40.692, ancora significativamente influenzato dall'emergenza pandemica CoViD-19, atteso che, in assenza dei costi CoViD non coperti da assegnazioni straordinarie statali/regionali, la perdita sarebbe stata inferiore di €/mio 20,5.

Nelle more dell'adozione del riparto del finanziamento regionale per l'anno 2022 – DIF 2022-2023 –, il risultato economico del presente bilancio di esercizio tiene conto dell'ammontare comunicato dalla Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale della Regione Puglia con nota prot.AOO_168/3601 del 26 maggio 2023 "Bilancio d'esercizio 2021. Assegnazioni definitive."

Come indicato nel successivo paragrafo "6. Conclusioni", è stata già garantita l'integrale copertura della perdita d'esercizio.

I documenti di bilancio elaborati tengono conto delle direttive nazionali e regionali in vigore.

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione costituisce parte integrante del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 ed è redatta ai sensi dell'art.26, comma 1, del D.Lgs n.118/2011. Essa fa quindi riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs n.118/2011.

Il documento, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dallo stesso D.Lgs n.118/2011 e fornisce, inoltre, tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio.

Nei paragrafi che seguono, oltre a evidenziare i principali dati relativi alla struttura dell'Azienda e alla sua attività, si riportano:

- ❑ la sintesi dei dati di Bilancio
- ❑ l'analisi dell'assegnazione regionale
- ❑ l'analisi degli scostamenti dei dati economici al 31 dicembre 2022, raffrontati con il Conto economico preventivo relativo al medesimo esercizio e con il Conto economico consuntivo relativo all'esercizio 2021
- ❑ le conclusioni sull'andamento della gestione

2. PRINCIPALI DATI DI STRUTTURA E DI ATTIVITÀ

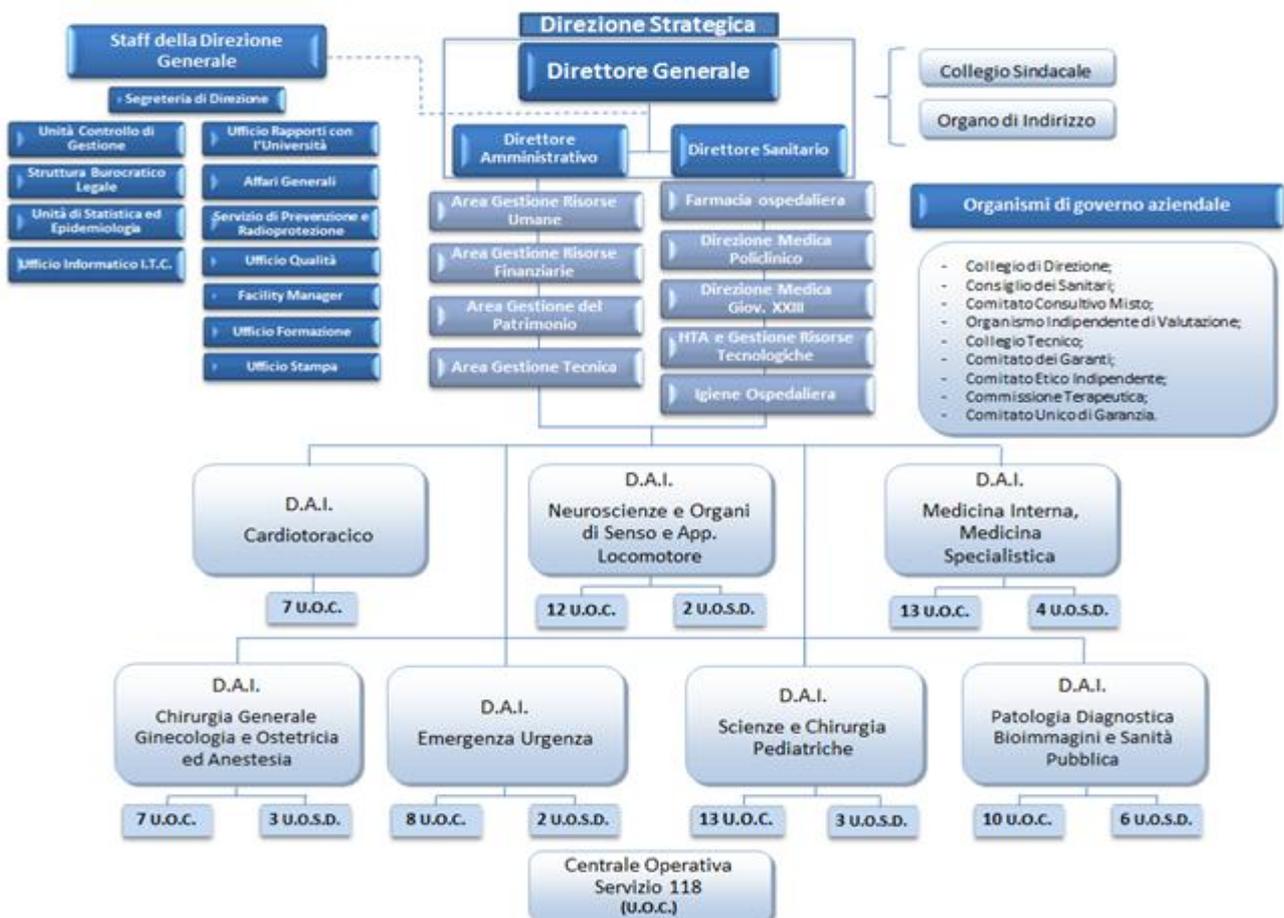
2.1 Dati di struttura

2.1.1 La struttura organizzativa

Alla data di chiusura del presente bilancio, la struttura organizzativa aziendale si presenta articolata su 7 Dipartimenti, 79 Unità Operative Complesse (71 di area clinica, di cui 50 a conduzione universitaria, e 8 di area amministrativa), 25 Unità Operative Semplici a valenza Dipartimentale, effettivamente attivate (24 di area clinica, 1 di area amministrativa).

Struttura U.O.	Direzione	Area	Totale
UOC	Universitaria	Area medica	19
		Area chirurgica	17
		Terapia intensiva	2
		Servizi sanitari	12
		Universitaria Totale	50
	Ospedaliera	Area medica	10
		Area chirurgica	5
		Terapia intensiva	1
		Servizi sanitari	5
		Ospedaliera Totale	21
		Servizi di supporto e staff	8
		Totale	8
Totale UU.OO.CC.			79
UOSD		Area medica	1
		Area chirurgica	6
		Servizi sanitari	13
		Servizi di supporto e staff	5
		Totale	25
Totale UU.OO.SS.DD.			25
Totale UU.OO.			104

L'organizzazione è rappresentata nel seguente organigramma:



Tale struttura tiene conto delle delibere approvate nel corso degli ultimi anni, concernenti l'integrazione e/o la modifica dell'assetto organizzativo definito con la delibera n. 479/2017 e ss.mm.ii.

2.1.1 I posti letto

I posti letto ordinari mediamente disponibili nel 2022 comprendono quelli dell'ospedale delle Maxi-Emergenze, progressivamente disattivati nel corso dell'anno e sono così distribuiti:

Posti letto ordinari

STABILIMENTO "POLICLINICO"	2022	2021	2022 vs. 2021	2019	2022 vs. 2019
Area Medica	373,5	386,0	-12,5	418,9	-45,4
Area Chirurgica	352,3	350,2	2,1	384,9	-32,6
Terapia Intensiva (Rianimazioni)	36,9	39,6	-2,7	24,0	12,9
TOTALE POLICLINICO	762,7	775,8	-13,1	827,8	-65,1

STABILIMENTO "GIOVANNI XXIII"	2022	2021	2022 vs. 2021	2019	2022 vs. 2019
Area Medica	93,8	79,0	14,8	87,2	6,6
Area Chirurgica	47,3	47,0	0,3	48,0	-0,7
Terapia Intensiva (Rianimazioni)	5,0	4,1	0,9	4,0	1,0
TOTALE GIOVANNI XXIII	146,1	130,1	16,0	139,2	6,9

PRESIDIO MAXI EMERGENZE	2022	2021	2022 vs. 2021	2022 vs. 2019
Area Medica	30,7	35,4	-4,7	30,7
Area Chirurgica	-	-	-	-
Terapia Intensiva (Rianimazioni)	5,4	17,7	-12,3	5,4
TOTALE MAXI EMERGENZE	36,1	53,1	-17,0	36,1

TOTALE AZIENDA	2022	2021	2022 vs. 2021	2019	2022 vs. 2019
TOTALE AZIENDA	944,9	959,0	-14,1	967,0	-22,1
di cui P.L. Area Medica COVID	58,7	113,3	-54,6		
di cui P.L. Area Chirurgica COVID	-	8,0	-8,0		
di cui P.L. Terapie intensive COVID	14,6	35,3	-20,7		
Totale P.L. Covid	73,3	156,6	-83,3		

I dati mostrano un decremento netto dei posti letto pari a circa 14 unità, risultato della progressiva disattivazione dei posti letto dedicati all'emergenza Covid (-83,3 p.l. Covid) e della contestuale riattivazione dei posti dedicati alla degenza per le patologie ordinarie.

Nel mese di agosto 2022 si è proceduto alla totale disattivazione dei posti letto presso il Presidio delle Maxi-Emergenze e si è provveduto al ripristino di quelli presso gli stabilimenti "Policlinico" e Giovanni XXIII", che sarà completato nel corso del 2023.

Il confronto tra i posti letto medi rilevati nel 2022 e quelli dell'anno 2019, situazione pre-Covid, evidenzia un gap negativo di circa 22 unità.

Nota: i dati sopra riportati non considerano i letti tecnici del Nido, della CPU (Chest Pain Unit), della MUSI (Medicina d'Urgenza Sub Intensiva).

Per quanto attiene i posti letto dedicati ai ricoveri in regime di day hospital non si rilevato variazioni significative rispetto all'anno precedente.

Posti letto diurni

STABILIMENTO "POLICLINICO"	2022	2021	2022 vs. 2021
Area Medica	36,0	37,0	-1,0
Area Chirurgica	13,4	13,9	-0,5
Terapia Intensiva (Rianimazioni)	2,0	2,0	0,0
TOTALE POLICLINICO	51,4	52,9	-1,5

STABILIMENTO "GIOVANNI XXIII"	2022	2021	2022 vs. 2021
Area Medica	11,3	12,0	-0,7
Area Chirurgica	4,0	4,0	0,0
Terapia Intensiva (Rianimazioni)	-	-	-
TOTALE GIOVANNI XXIII	15,3	16,0	-0,7

TOTALE AZIENDA	66,7	68,9	-2,2
-----------------------	-------------	-------------	-------------

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

I dati relativi ai posti letto sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12, anno 2022.

2.1.2 Il personale dipendente

Alla data del 31/12/2022 il personale dipendente in forza è complessivamente pari a 4.655 unità, di cui 4.329 dipendenti ospedalieri e 326 universitari in convenzione. La movimentazione del personale dipendente ospedaliero è riportata nella seguente tabella:

Personale dipendente ospedaliero

	Dip. al 31/12/2021			Variazioni		Dip. al 31/12/2022		
	Tempo Ind.	Tempo Det.	totale	Incrementi	Decrementi	Tempo Ind.	Tempo Det.	totale
RUOLO SANITARIO	2.675	660	3.335	136	-252	2.628	591	3.219
<i>Dirigenza</i>	781	149	930	86	-85	797	134	931
<i>Comparto</i>	1.894	511	2.405	50	-167	1.831	457	2.288
RUOLO PROF.LE	10	3	13	0	0	12	1	13
<i>Dirigenza</i>	5	1	6			6		6
<i>Comparto</i>	5	2	7			6	1	7
RUOLO TECNICO	719	20	739	95	-79	733	22	755
<i>Dirigenza</i>	1		1			1		1
<i>Comparto</i>	718	20	738	95	-79	732	22	754
RUOLO AMM.VO	337	22	359	20	-37	320	22	342
<i>Dirigenza</i>	11		11	1		10	2	12
<i>Comparto</i>	326	22	348	19	-37	310	20	330
TOTALE	3.741	705	4.446	251	-368	3.693	636	4.329
<i>Dirigenza</i>	798	150	948	87	-85	814	136	950
<i>Comparto</i>	2.943	555	3.498	164	-283	2.879	500	3.379

In termini di **organico medio** (FTE), la variazione registrata nel 2022 rispetto all'anno precedente è di seguito dettagliata per ruolo, area contrattuale e figura professionale:

Ruolo / Area CCNL / Figura prof.le	Anno		2022 vs 2021
	2022	2021	
Ruolo sanitario	3.191	3.218	-27
Dirigenza	895	881	14
Medici	809	812	-3
Dirig. sanit. non medici	86	69	17
Comparto	2.296	2.337	-41
Infermieri	1.893	1.948	-55
Tecnici di laboratorio	137	128	9
Tecnici di radiologia	108	109	-1
Ostetriche	49	48	1
Fisioterapisti	32	31	1
Altro pers. del comparto	77	73	4
Ruolo prof.le	12	12	0
Dirigenza	5	5	0
Comparto	7	7	0
Ruolo tecnico	733	764	-31
Dirigenza	1	1	0
Comparto	732	763	-31
O.S.S.	478	490	-12
Ausiliari	105	124	-19
Operatori tecnici	95	99	-4
Altro pers. del comparto	54	50	4
Ruolo amm.vo	340	356	-16
Dirigenza	9	10	-1
Comparto	331	346	-15
Totale complessivo	4.276	4.350	-74

I dati mostrano decremento complessivo pari a 74 unità medie, principalmente riferito alle figure del comparto dei diversi ruoli. Tale segno inverte il trend rilevato nel precedente biennio 2020-2021, caratterizzato da un consistente incremento dell'organico, conseguente alle politiche di assunzione adottate per far fronte all'emergenza sanitaria, e che ha inciso in misura significativa sulla gestione economica aziendale.

Di seguito si riportano la movimentazione del personale in forza nell'esercizio 2022, e la variazione dell'organico medio rispetto all'anno precedente, relativamente al personale universitario conferito in convenzione, tenuto conto dei profili di equiparazione economici previsti nel lodo arbitrale del 2012:

Personale convenzionato universitario

	Dipendenti al 31/12/2021	Variazioni		Dipendenti al 31/12/2022
		Incrementi	Decrementi	
RUOLO SANITARIO	259	20	-24	255
<i>Dirigenza</i>	226	20	-24	222
<i>Comparto</i>	33			33
RUOLO TECNICO	26	0	-3	23
<i>Dirigenza</i>	1			1
<i>Comparto</i>	25		-3	22
RUOLO AMM.VO	53	0	-5	48
<i>Dirigenza</i>				0
<i>Comparto</i>	53		-5	48
TOTALE	338	20	-32	326
<i>Dirigenza</i>	227	20	-24	223
<i>Comparto</i>	111	0	-8	103

Ruolo / Area CCNL / Figura prof.le	Anno		2022 vs 2021
	2022	2021	
Ruolo sanitario	261	261	0
<i>Dirigenza</i>	<u>229</u>	<u>228</u>	<u>1</u>
<i>Medici</i>	200	196	4
<i>Dirig. sanit. non medici</i>	29	32	-3
Comparto	<u>32</u>	<u>33</u>	<u>-1</u>
<i>Tecnici di laboratorio</i>	14	14	0
<i>Tecnici di radiologia</i>	3	3	0
<i>Fisioterapisti</i>	5	5	0
<i>Infermieri</i>	3	4	-1
<i>Altro pers. del comparto</i>	7	7	0
Ruolo tecnico	23	27	-4
<i>Dirigenza</i>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>0</u>
Comparto	<u>22</u>	<u>26</u>	<u>-4</u>
Ruolo amm.vo	49	55	-6
Comparto	<u>49</u>	<u>55</u>	<u>-6</u>
Totale complessivo	333	343	-10

I dati mostrano una sostanziale invarianza dell'organico universitario tra i due anni messi a confronto.

Si fa presente che a far data dall'intervenuto lodo arbitrale tra Università ed A.O. non è più stato conferito in convenzione altro personale tecnico amministrativo universitario.

2.2 Dati di attività

Nel 2022 i volumi della produzione sono caratterizzati dalla prosecuzione del trend di ripresa, già rilevato nel 2021, equiparando o superando i livelli di produzione pre-Covid, ad eccezione delle attività di ricovero ordinario.

Si analizzano di seguito i dati relativi alla produzione erogata in regime di ricovero ordinario, di day hospital ed in regime ambulatoriale (i dati riportati sono desunti dal Sistema Informativo Sanitario Regionale - Edotto).

2.2.1 I ricoveri ordinari

L'attività di ricovero ordinario nel 2022 comprende la produzione del presidio delle Maxi-Emergenze, i cui ultimi ricoveri sono stati effettuati nel mese di agosto 2022 con successivo trasferimento degli ultimi posti letto di terapia intensiva respiratoria presso il presidio Policlinico e conclusione della gestione del presidio delle Maxi-Emergenze entro il 31 dicembre 2022.

Contestualmente, la ripresa delle attività di ricovero per le patologie "ordinarie", sia presso il Policlinico, sia presso il Giovanni XXIII, ha consentito di conseguire, a consuntivo, un incremento complessivo dei casi trattati, come evidenziato nella tabella seguente:

		Policlinico	Giovanni XXIII	Presidio Maxi Emergenze	Totale Azienda
Posti letto medi		762,7	146,1	36,1	944,9
Ricoveri	n.ro	27.742	6.724	602	35.068
Peso medio		1,4499	0,7872	1,8700	1,3300
gg di deg.	n.ro	239.193	33.966	9.279	282.438
deg. media	n.ro	8,6	5,1	15,4	8,1
DRGs chir. / DRGs totali	%	47,1	28,6	4,3	42,8
Utilizzo p.l.	%	85,9	63,7	70,4	81,9

		Policlinico	Giovanni XXIII	Presidio Maxi Emergenze	Totale Azienda
Posti letto medi		775,8	130,1	53,1	959,0
Ricoveri	n.ro	27.260	5.958	464	33.682
Peso medio		1,4937	0,7949	3,3011	1,3950
gg di deg.	n.ro	233.360	29.990	10.342	273.692
deg. media	n.ro	8,6	5,0	22,3	8,1
DRGs chir. / DRGs totali	%	46,6	29,4	14,0	43,1
Utilizzo p.l.	%	82,4	63,2	53,4	78,2

		Policlinico	Giovanni XXIII	Presidio Maxi Emergenze	Totale Azienda
Posti letto medi		-13,1	16,0	-17,0	-14,1
Ricoveri	n.ro	482	766	138	1.386
Peso medio	n.ro	-0,0438	-0,0077	-1,4311	-0,0650
gg di deg.	n.ro	5.833	3.976	-1.063	8.746
deg. media	n.ro	0,1	0,0	-6,9	-0,1
DRGs chir. / DRGs totali	%	0,5	-0,8	-9,7	-0,3
Utilizzo p.l.	%	3,5	0,5	17,1	3,7

A fronte di una contenuta riduzione dei posti letto disponibili (circa 14 p.l.), i volumi incrementano di 1.386 casi rispetto all'anno precedente, pur registrando una riduzione della loro complessità per effetto del venir meno dei ricoveri dei reparti di terapia intensiva e semi-intensiva, dedicati alla cura dei pazienti affetti da

Covid. Tale minor complessità si riflette sul valore della produzione, la cui variazione mostra un segno opposto rispetto all'aumento dei volumi. Di seguito si evidenzia tale effetto, confrontando i dati del 2022 sia con l'anno 2021, sia con l'anno 2019, che rappresenta il riferimento dei livelli di produzione ottimale conseguiti dalla nostra Azienda prima della pandemia:

RICOVERI ORDINARI	2022				2021				2019				diff. vs/anno prec.	2022 / 2021	2022 / 2019		
	Area Medica	Area Chirurg.	Terapia Intensiva	TOTALE	Area Medica	Area Chirurg.	Terapia Intensiva	TOTALE	Area Medica	Area Chirurg.	Terapia Intensiva	TOTALE					
STABILIMENTO POLICLINICO																	
Ricoveri ord.	n.	10.990	16.306	446	27.742	11.186	15.531	543	27.260	14.079	18.700	364	33.143	Ricoveri ord.	n.	482	-5.401
Peso medio r.o.		1,2612	1,4844	4,8355	1,4499	1,2442	1,5479	5,0841	1,4937	1,2665	1,4035	4,8894	1,3836	Peso medio r.o.		-0,0438	0,0663
Valore r.o.	€/mgl	48.816	79.815	8.120	136.751	48.700	80.519	10.489	139.708	60.419	86.673	6.678	153.770	Valore r.o.	€/mgl	-2.957	-17.019
STABILIMENTO GIOVANNI XXIII																	
Ricoveri ord.	n.	4.477	2.222	25	6.724	3.779	2.145	34	5.958	4.819	2.406	34	7.259	Ricoveri ord.	n.	766	-535
Peso medio r.o.		0,7245	0,8826	3,5266	0,7872	0,7354	0,8580	3,4322	0,7949	0,6425	0,8645	4,1933	0,7327	Peso medio r.o.		-0,0077	0,0544
Valore r.o.	€/mgl	10.461	5.283	344	16.088	8.774	5.072	427	14.273	9.715	5.930	559	16.204	Valore r.o.	€/mgl	1.815	-116
STABILIMENTO MAXI-EMERGENZE																	
Ricoveri ord.	n.	554	-	48	602	360	-	104	464	-	-	-	-	Ricoveri ord.	n.	138	602
Peso medio r.o.		1,6715	-	4,1612	1,8700	2,6566	-	5,5321	3,3011	-	-	-	-	Peso medio r.o.		-1,4311	1,8700
Valore r.o.	€/mgl	3.323	-	770	4.093	3.607	-	2.270	5.877	-	-	-	-	Valore r.o.	€/mgl	-1.784	4.093
TOTALE AZIENDA																	
Ricoveri ord.	n.	16.021	18.528	519	35.068	15.325	17.676	681	33.682	18.898	21.106	398	40.402	Ricoveri ord.	n.	1.386	-5.334
Peso medio r.o.		1,1254	1,4123	4,7101	1,3300	1,1519	1,4642	5,0701	1,3950	1,1074	1,3421	4,8300	1,2666	Peso medio r.o.		-0,0650	0,0634
Valore r.o.	€/mgl	62.600	85.098	9.234	156.932	61.081	85.591	13.186	159.858	70.134	92.603	7.237	169.974	Valore r.o.	€/mgl	-2.926	-13.042

Come accennato, dalla comparazione con l'anno 2021 emerge che a fronte dell'incremento dei casi trattati, si registra un decremento del valore pari a 2.926 €/mgl, mentre rispetto al 2019 permane un gap significativo sia in termini di volume della produzione (-5.334 casi), sia in termini di valore (-13.042 €/mgl).

La precedente tabella evidenzia l'andamento dei dati rilevati per i tre anni presi in considerazione, per presidio ospedaliero e per area clinica.

In dettaglio il confronto tra 2022/2021 per Unità Operativa:

(Dettaglio delle variazioni di valore > +/- 400 €/mgl)

UU.OO.	2022		2021		2022 vs 2021	
	N.RO SDO	IMPORTO	N.RO SDO	IMPORTO	N.RO SDO	IMPORTO
Ematologia e Centro Trapianti univ.	257	3.436.146	207	1.403.305	50	2.032.841
Ginecologia ed Ostetricia I univ.	1.619	3.683.991	1.303	2.540.969	316	1.143.022
Medicina Interna univ. "Frugoni" e Geriatria	643	2.656.682	425	1.706.657	218	950.025
Malattie Infettive osped.	1.302	2.464.720	849	1.687.808	453	776.912
Otorinolaringoiatria univ.	1.117	4.075.208	894	3.505.162	223	570.046
Ortopedia e Traumatologia univ.	1.414	6.726.619	1.302	6.200.435	112	526.184
Cardiologia Pediatrica osped.	603	1.713.446	451	1.195.857	152	517.589
Sub Intensiva - Area Medica Covid	320	1.223.703	127	733.114	193	490.589
Chirurgia Videolaparoscopica e d'Urgenza	1.109	4.180.173	1.003	3.732.227	106	447.947
Endocrinologia univ.	387	1.699.137	346	1.266.706	41	432.431
Chirurgia Toracica univ.	880	5.073.033	839	4.644.708	41	428.325
Chirurgia Generale univ. "Marinaccio"	248	1.028.895	143	619.711	105	409.184
Pediatria ad indirizzo onco-ematologico	643	2.859.323	627	2.451.244	16	408.079
Nefrologia e Dialisi univ.	976	4.422.408	845	4.019.798	131	402.610
Chirurgia Generale osped.	697	4.714.983	773	5.174.240	-76	-459.258
Cardiochirurgia univ.	449	7.820.419	394	8.310.119	55	-489.700
Chirurgia Generale univ. "Vincenzo Bonomo"	981	3.672.517	1.118	4.229.140	-137	-556.623
Chirurgia Epato-Biliare e Centro Trapianti	263	2.757.754	252	3.485.312	11	-727.558
Anestesia e Rianimazione I univ.	165	2.900.426	201	3.916.609	-36	-1.016.183
Medicina Interna univ. "Baccelli"	509	2.361.115	855	3.776.987	-346	-1.415.872
Neurochirurgia univ.	784	9.299.125	935	11.387.068	-151	-2.087.944
Medicina Interna osped.	76	299.430	509	2.455.464	-433	-2.156.034
Anestesia e Rianimazione II univ.	329	5.989.225	446	8.843.102	-117	-2.853.877
Altre UU.OO.	19.297	71.873.858	18.838	72.572.468	459	-698.610
TOTALE	35.068	156.932.334	33.682	159.858.209	1.386	-2.925.875

Scostamento % **4,1%** **-1,8%**

2.2.2 I ricoveri diurni

L'attività di ricovero in regime di day hospital si presenta anch'essa in crescita rispetto all'anno precedente. Tale incremento interessa, sebbene in proporzioni diverse, ambedue gli stabilimenti ospedalieri.

Ricoveri d.h. - 2022

	Policlinico	Giovanni XXIII	Totale Azienda
Posti letto medi	51,4	15,3	66,7
Ricoveri n.ro	6.755	809	7.564
Peso medio	0,9221	0,7204	0,9005
n. accessi DRG medici n.ro	12.791	2.220	15.011
accessi medi n.ro	2,4	2,9	2,5
DRGs chir. / DRGs totali %	21,6	5,4	19,8

Ricoveri d.h. - 2021

	Policlinico	Giovanni XXIII	Totale Azienda
Posti letto medi	52,9	16,0	68,9
Ricoveri n.ro	6.240	671	6.911
Peso medio	0,9342	0,6833	0,9096
n. accessi DRG medici n.ro	10.846	1.755	12.601
accessi medi n.ro	2,2	2,7	2,2
DRGs chir. / DRGs totali %	19,7	3,7	18,1

Ricoveri d.h. - 2022 vs. 2021

	Policlinico	Giovanni XXIII	Totale Azienda
Posti letto medi	-1,5	-0,7	-2,2
Ricoveri n.ro	515	138	653
Peso medio n.ro	-0,0121	0,0371	-0,0091
n. accessi DRG medici n.ro	1.945	465	2.410
accessi medi n.ro	0,2	0,2	0,3
DRGs chir. / DRGs totali %	1,9	1,7	1,7

All'incremento dei volumi corrisponde l'incremento del valore della produzione, come evidenziato nella seguente tabella che ne mostra la distribuzione per presidio ospedaliero e area clinica. Dalla medesima tabella risulta evidente il pieno recupero dei volumi registrati nel 2019 prima della pandemia:

RICOVERI DAY HOSPITAL	2022				2021				2019				diff. vs/anno prec.	2022 / 2021	2022 / 2019		
	Area Medica	Area Chirurg.	Terapia Intensiva	TOTALE	Area Medica	Area Chirurg.	Terapia Intensiva	TOTALE	Area Medica	Area Chirurg.	Terapia Intensiva	TOTALE					
STABILIMENTO POLICLINICO																	
Ricoveri d.h.	n.	4.356	1.847	552	6.755	4.261	1.523	456	6.240	4.461	1.283	372	6.116	Ricoveri d.h.	n.	515	639
Peso medio d.h.		0,8342	1,0893	1,0561	0,9221	0,8508	1,1493	0,9910	0,9339	0,8588	1,2479	1,0470	0,9519	Peso medio d.h.		-0,0118	-0,0298
Valore d.h.	€/mgl	2.294	2.221	717	5.232	2.118	1.938	512		2.492	1.988	494	4.974	Valore d.h.	€/mgl	5.232	258
STABILIMENTO GIOVANNI XXIII																	
Ricoveri d.h.	n.	571	238	-	809	576	95	-	671	1.040	240	-	1.280	Ricoveri d.h.	n.	138	-471
Peso medio d.h.		0,7567	0,6334	-	0,7204	0,6797	0,7050	-	0,6833	0,6432	0,6816	-	0,6504	Peso medio d.h.		0,0371	0,0700
Valore d.h.	€/mgl	482	115	-	597	381	67	-		512	143	-	655	Valore d.h.	€/mgl	597	-58
TOTALE AZIENDA																	
Ricoveri d.h.	n.	4.927	2.085	552	7.564	4.837	1.618	456	6.911	5.501	1.523	372	7.396	Ricoveri d.h.	n.	653	168
Peso medio d.h.		0,8252	1,0373	1,0561	0,9005	0,8305	1,1232	0,9910	0,9096	0,8180	1,1587	1,0470	0,8997	Peso medio d.h.		-0,0091	0,0008
Valore d.h.	€/mgl	2.776	2.336	717	5.829	2.499	2.005	512		3.004	2.131	494	5.629	Valore d.h.	€/mgl	813	200

(Dettaglio delle variazioni di valore > +/- 20 €/mgl)

UU.OO.	2022		2021		2022 vs 2021	
	N.RO SDO	IMPORTO	N.RO SDO	IMPORTO	N.RO SDO	IMPORTO
Anestesia e Rianimazione II univ.	552	716.976	456	512.112	96	204.864
Odontoiatria e Stomatologia univ.	918	1.577.573	779	1.434.211	139	143.362
Psichiatria univ.	335	358.373	324	215.685	11	142.688
Medicina Fisica e Riab. univ.	66	192.633	92	86.173	-26	106.460
Pediatria univ. "Trambusti"	314	249.297	232	167.153	82	82.144
Oftalmologia univ.	408	212.050	281	149.891	127	62.159
Nefrologia e Dialisi pediatrica	126	176.279	74	117.475	52	58.804
Chirurgia Toracica univ.	293	191.862	247	142.531	46	49.331
Chirurgia Pediatrica osped.	221	108.537	95	67.184	126	41.354
Neurologia Pediatrica osped.	228	96.663	137	58.705	91	37.958
Chirurgia Epato-Biliare e Centro Trapianti	67	64.678	71	40.174	-4	24.504
Malattie Metaboliche e Genetiche osped.	84	31.970	164	56.228	-80	-24.258
Neuropsichiatria Infantile univ.	1.881	386.210	1.928	424.324	-47	-38.114
Ematologia e Centro Trapianti univ.	80	248.185	73	300.129	7	-51.944
Altre UU.OO.	1.991	1.217.992	1.958	1.244.233	33	-26.241
TOTALE	7.564	5.829.278	6.911	5.016.208	653	813.070
					Scostamento %	9,4% 16,2%

Nell'ambito dell'attività di ricovero rientra anche l'attività trapiantologica, che contribuisce all'eccellenza della nostra Azienda. I dati relativi ai trapianti d'organo effettuati nell'ultimo quinquennio, sono riportati nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	2022	2021	2020	2019	2018
Trapianti di fegato	30	38	20	24	20
Trapianti di rene	81	76	59	73	55
Trapianti di cuore	25	9	6	6	11
TOTALE	136	123	85	103	86

Anche l'anno 2022 registra un numero complessivo di trapianti superiore all'anno precedente ed un trend in costante crescita, se si fa eccezione per il 2020.

2.2.3 L'attività ambulatoriale

I dati relativi all'attività ambulatoriale mostrano, anch'essi, una netta ripresa, segnando un importante incremento, in termini di volumi e valori, sia rispetto all'anno 2021, sia all'anno 2019. Di seguito le tabelle che ne evidenziano le differenze:

		Attività amb.le - 2022			Attività amb.le - 2021			Attività amb.le - 2022 vs. 2021		
		Policlinico	Giovanni XXIII	Totale Azienda	Policlinico	Giovanni XXIII	Totale Azienda	Policlinico	Giovanni XXIII	Totale Azienda
Prestaz. amb.li	n.ro	1.877.479	165.609	2.043.088	1.531.772	158.695	1.690.467	345.707	6.914	352.621
<i>di cui: Visite specialistiche</i>	<i>n.ro</i>	<i>328.806</i>	<i>55.143</i>	<i>383.949</i>	<i>279.295</i>	<i>45.510</i>	<i>324.805</i>	<i>49.511</i>	<i>9.633</i>	<i>59.144</i>
<i>di cui: Diagn. per immagini</i>	<i>n.ro</i>	<i>80.676</i>	<i>10.678</i>	<i>91.354</i>	<i>78.052</i>	<i>10.118</i>	<i>88.170</i>	<i>2.624</i>	<i>560</i>	<i>3.184</i>
<i>di cui: Prestaz. di med. di lab.</i>	<i>n.ro</i>	<i>1.252.091</i>	<i>86.143</i>	<i>1.338.234</i>	<i>990.720</i>	<i>91.152</i>	<i>1.081.872</i>	<i>261.371</i>	<i>-5.009</i>	<i>256.362</i>
<i>di cui: Prestazioni diverse</i>	<i>n.ro</i>	<i>215.906</i>	<i>13.645</i>	<i>229.551</i>	<i>183.705</i>	<i>11.915</i>	<i>195.620</i>	<i>32.201</i>	<i>1.730</i>	<i>33.931</i>
Day Service	n.ro	61.720	4.116	65.836	51.214	3.217	54.431	10.506	899	11.405
Valore complessivo	€/mgl	54.835	3.064	57.899	48.269	2.699	50.968	6.566	365	6.931

		Attività amb.le - 2022			Attività amb.le - 2019			Attività amb.le - 2022 vs. 2019		
		Policlinico	Giovanni XXIII	Totale Azienda	Policlinico	Giovanni XXIII	Totale Azienda	Policlinico	Giovanni XXIII	Totale Azienda
Prestaz. amb.li	n.ro	1.877.479	165.609	2.043.088	1.947.348	220.362	2.167.710	-69.869	-54.753	-124.622
<i>di cui: Visite specialistiche</i>	<i>n.ro</i>	<i>328.806</i>	<i>55.143</i>	<i>383.949</i>	<i>369.982</i>	<i>55.782</i>	<i>425.764</i>	<i>-41.176</i>	<i>-639</i>	<i>-41.815</i>
<i>di cui: Diagn. per immagini</i>	<i>n.ro</i>	<i>80.676</i>	<i>10.678</i>	<i>91.354</i>	<i>136.841</i>	<i>14.981</i>	<i>151.822</i>	<i>-56.165</i>	<i>-4.303</i>	<i>-60.468</i>
<i>di cui: Prestaz. di med. di lab.</i>	<i>n.ro</i>	<i>1.252.091</i>	<i>86.143</i>	<i>1.338.234</i>	<i>1.175.386</i>	<i>130.975</i>	<i>1.306.361</i>	<i>76.705</i>	<i>-44.832</i>	<i>31.873</i>
<i>di cui: Prestazioni diverse</i>	<i>n.ro</i>	<i>215.906</i>	<i>13.645</i>	<i>229.551</i>	<i>265.139</i>	<i>18.624</i>	<i>283.763</i>	<i>-49.233</i>	<i>-4.979</i>	<i>-54.212</i>
Day Service	n.ro	61.720	4.116	65.836	35.890	1.590	37.480	25.830	2.526	28.356
Valore complessivo	€/mgl	54.835	3.064	57.899	51.970	2.847	54.817	2.865	217	3.082

L'elemento che impatta maggiormente sul risultato positivo in termini di valore è rappresentato dall'attività di Day Service, per l'elevato valore medio delle relative tariffe rispetto a quello delle altre tipologia di prestazioni rese in regime ambulatoriale.

Le Unità Operative che sotto questo aspetto rilevano la miglior performance sono riportate nella seguente tabella:

	2022		2021		2022 vs 2021	
	N.ro	Valore	N.ro	Valore	N.ro	Valore
• Day Service Oculistica	15.334	7.622.444	13.484	6.396.545	1.850	1.225.899
• Day Service Oncologia	10.281	383.127	7.686	286.020	2.595	97.107
• Day Service Radioterapico	7.583	2.145.989	6.748	1.909.684	835	236.305
• Day Service Ortopedia e Traumatologia	5.138	1.606.372	3.346	1.083.580	1.792	522.792
• Day Service Medicina Interna	3.435	665.918	3.390	655.034	45	10.884
• Day Service Ipertensione Arteriosa	3.309	491.758	3.190	472.164	119	19.594
• Day Service Neurologia	3.166	792.714	2.118	652.607	1.048	140.107
• Day Service Endocrinologia	2.168	371.061	1.742	298.236	426	72.825
• Day Service Malattie Metaboliche	1.582	281.000	1.430	228.728	152	52.272
• Day Service Pediatria	1.269	185.754	939	136.683	330	49.071
• Day Service Ostetricia e Ginecologia	1.243	817.925	1.033	735.070	210	82.855
• Day Service Dermatologia	1.199	554.840	1.076	465.305	123	89.535
• Day Service Nefrologia e Dialisi	1.169	189.419	1.032	83.612	137	105.807
• Day Service Gastroenterologia	1.059	577.617	1.003	522.783	56	54.834
• Day Service Ematologia	1.017	108.574	464	54.010	553	54.564
• Day Service chirurgia plastica	945	1.628.547	870	1.488.057	75	140.490
• Day Service Malattie Apparato Respiratorio	858	332.784	1.344	623.592	-486	-290.808
• Day Service Chirurgia Generale	710	712.737	312	300.047	398	412.690
• Day Service Malattie Infettive	683	102.723	247	65.452	436	37.271
• Day Service Oncologia Pediatrica	674	153.785	684	166.036	-10	-12.251
• Day Service Psichiatria	559	185.412	351	116.871	208	68.541
• Altre specialità	2.455	1.377.910	1.942	764.726	513	613.184
Totale complessivo	65.836	21.288.410	54.431	17.504.841	11.405	3.783.569

differenza % **21,0** **21,6**

I dati riportati evidenziano che solo per l'attività di erogazione dei Day Service l'incremento registrato nel 2022 rispetto all'anno precedente, si attesta al 21% intermini di volumi e al 21,6% in termini di valore tariffario.

3 LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA

3.1 Sintesi dei dati di Bilancio

La tabella di seguito riportata, sintetizza i dati del Bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022:

	Cns 2022	Cns 2021	Bdg 2022	Variazioni (€/mgl)	
	€/mgl	€/mgl	€/mgl	Cns 2022 / Cns 2021	Cns 2022 / Bdg 2022
STATO PATRIMONIALE					
Attività	697.751	579.740		118.011	
Passività	269.765	233.435		36.330	
Patrimonio netto	427.986	346.305		81.681	
CONTO ECONOMICO					
Ricavi	540.803	510.031	454.071	30.772	86.732
Costi	581.495	572.185	548.037	9.310	33.458
Risultato economico	-40.692	-62.154	-93.966	21.462	53.274
FLUSSO FINANZIARIO TESORERIA					
Disponibilità iniziali	3.665	2.108		1.557	
Entrate	606.724	535.583		71.141	
Uscite	608.251	534.026		74.225	
<i>Flusso netto del periodo</i>	-1.527	1.557		-3.084	
Disponibilità finali	2.138	3.665		-1.527	

3.2 Analisi dell'assegnazione regionale

Nei prospetti che seguono si riporta il riepilogo delle risorse in conto esercizio assegnate dalla Regione Puglia alle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2022, come comunicate dal Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale con nota prot.AOO_168/3601 del 26 maggio 2023 "Bilancio di esercizio 2022. Assegnazioni definitive.", nelle more dell'approvazione formale del riparto definitivo 2022.

Detti valori sono confrontati con quelli relativi agli anni precedenti per evidenziarne le differenze.

Valori espressi in €/mgl

	Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017					
	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Differenza	Differenza	Differenza	Differenza	Differenza
							2022-2021	2022-2020	2022-2019	2022-2018	2022-2017
Mobilità attiva intra-regionale	204.139	200.788	169.522	213.948	208.354	206.192	3.351	34.617	-9.809	-4.215	-2.053
Mobilità attiva extrareg.le e internaz.le	12.357	11.656	10.499	10.790	10.377	9.963	701	1.858	1.567	1.980	2.394
Integrazione per Università	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	26.000	0	0	0	0	-9.000
Emergenza e altre Funzioni	117.300	117.300	117.300	123.300	119.000	125.000	0	0	-6.000	-1.700	-7.700
SUBTOTALE	350.796	346.744	314.321	365.038	354.731	367.155	4.052	36.475	-14.242	-3.935	-16.359
Assistenza farmaceutica	54.474	52.489	43.873	51.500	47.000	50.397	1.985	10.601	2.974	7.474	4.077
TOTALE	405.270	399.233	358.194	416.538	401.731	417.552	6.037	47.076	-11.268	3.539	-12.282

Nel 2022, la quota del FSR indistinto è stata integrata dalla quota del FSR vincolato a titolo di finanziamento di progetti cosiddetti "DIEF" per €/mio 12,2 – tra cui spiccano i finanziamenti della convenzione "Kedrion" per €/mgl 6.008, dello Screening allargato delle Malattie Metaboliche per €/mgl 742, della Telecardiologia per €/mgl 1.599, del potenziamento dell'Unità Spinale per €/mgl 671, del Servizio Trasporto in Emergenza Neonatale (STEN) per €/mgl 400 e della Emodialisi notturna peritoneale per €/mgl 335, da finanziamenti vincolati extra fondo riconosciuti dalla Regione, Stato e altri Enti pubblici per complessivi €/mgl 774, oltre che dai contributi – €/mio 24,4 – assegnati per far fronte all'incremento dei costi energetici registrato nel corso del 2022, dai contributi – €/mio 24,3 – riconosciuti a parziale copertura dei maggiori costi sostenuti in relazione all'emergenza pandemica e dai contributi in conto pay-back dispositivi per €/mio 17,8.

La tabella che precede, evidenzia come la principale fonte di finanziamento dell'attività aziendale sia rappresentata dalla valorizzazione della produzione aziendale per le prestazioni ospedaliere e specialistiche – Mobilità attiva – e farmaceutiche – File F.

Come noto, la valorizzazione della produzione ospedaliera e specialistica, avviene sulla base di specifici e predeterminati tariffari e nomenclatori che, in molti casi, non sono remunerativi di tutti i fattori produttivi impiegati.

Oltre alla valorizzazione della produzione, vi sono le quote di finanziamento relative alla "Integrazione per l'Università" e alla "Emergenza e altre Funzioni" – cosiddette Funzioni Non Tariffate.

La "Integrazione per l'Università", ai sensi del Decreto Ministero della Salute 15 aprile 1994, rappresenta una integrazione della valorizzazione dell'attività assistenziale quale riconoscimento dei maggiori costi indotti sulle attività assistenziali dalle funzioni di didattica e di ricerca.

Le "Funzioni Non Tariffate", a livello Regionale, sono state individuate dalla L.R. n.28/2000 nell'ambito delle più ampie Prestazioni non Tariffate previste dal comma 2 dell'art.8 sexies del D.Lgs n.502/1992, come di seguito riportato:

1. allarme sanitario e trasporto in emergenza, nonché funzionamento della centrale operativa, incluse le attività di: Pronto Soccorso /DEA, Rianimazione, Terapia Intensiva;
2. trapianti – organi, midollo osseo e tessuti;
3. assistenza a malattie rare.

La quantificazione di una congrua remunerazione delle Funzioni Non Tariffate, stante anche la loro ampiezza, riveste una generale complessità alla quale non ha ancora dato esito la Commissione Ministeriale istituita ad hoc. Nelle more, delle determinazioni di detta Commissione, con DGR n.982/2016, la Regione Puglia ha proceduto a definire i criteri di remunerazione delle prestazioni per le attività di "Emergenza urgenza – Rianimazione, Terapia Intensiva e Pronto Soccorso".

Entrambe le voci di "Integrazione per l'Università" ed "Emergenza e altre Funzioni", come si evince dalla tabella che precede, rappresentano, sia singolarmente, sia a maggior ragione in aggregato, componenti rilevanti del finanziamento dell'AOUC Policlinico, dovrebbero essere determinate, come previsto dalla vigente normativa – art.6, comma 2 del Decreto Interministeriale 31 luglio 1997 e DGR n.50/2018 per quanto attiene l'Integrazione per l'Università, e art.8 sexies, comma 1-bis del D.Lgs n.502/1992 per quanto attiene le Funzioni

Non Tariffate – entro un limite percentuale sul valore della produzione – ospedaliera, specialistica e File F –, tuttavia, negli ultimi anni, pur in presenza di una ripresa del valore della produzione, sono stati assegnati dalla Regione in misura invariata rispetto al minor valore riconosciuto nel 2020 – anno in cui si è verificata la significativa riduzione dei volumi produttivi a seguito dell'emergenza pandemica, contribuendo inevitabilmente sulla quantificazione del deficit economico, ancorché sempre coperto dalla Regione medesima.

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

Conseguentemente, il riconoscimento di un maggiore finanziamento tanto per le Funzioni Non Tariffate, quanto per l'Integrazione alla produzione per l'Università consentirebbe di ridurre significativamente la perdita 2022.

Inoltre, come noto, il valore della cosiddetta "Mobilità attiva" viene determinato in base alle tariffe vigenti, che sovente non sono rappresentative dei costi di produzione che l'Azienda deve sostenere.

L'inadeguatezza delle tariffe è ancora più evidente per le prestazioni ambulatoriali. A tal proposito si fa presente che il trasferimento di gran parte dell'attività di Day Hospital al regime di Day Service, se da un lato ha prodotto effetti positivi in termini di appropriatezza dei livelli di assistenza erogati, migliorando la "presa in carico" del paziente, dall'altro ha determinato una penalizzazione per l'Azienda in termini economici. Basti pensare che a parità di prestazioni, e quindi di correlati costi di produzione, la relativa remunerazione varia notevolmente a seconda del regime in cui le stesse vengono erogate.

Un altro elemento penalizzante, sotto il profilo economico, è rappresentato dall'abbattimento tariffario applicato sui DRG classificati come inappropriati ai sensi del DPCM 29/11/2001. Sebbene i margini di inappropriata dei ricoveri erogati si siano decisamente ridotti negli ultimi anni, grazie alle politiche aziendali intraprese a tal fine, si deve tener conto di un limite fisiologico determinato dalla difficile governabilità dell'inappropriata dei ricoveri erogati dal Giovanni XXIII a favore di pazienti pediatrici, nonché di quella dei ricoveri in urgenza disposti dal Pronto Soccorso aziendale, dove il notevole afflusso di utenti riduce la capacità di filtro – si tenga conto che il Policlinico di Bari rappresenta polo di riferimento regionale per l'emergenza-urgenza.

In ultimo, come già richiamato, non vanno trascurati né i costi organizzativi connessi all'attività di somministrazione diretta dei farmaci, non considerati nel finanziamento per "File F", assolutamente non trascurabili se si considerano i volumi di tale attività.

In conclusione, il riconoscimento di maggiori assegnazioni per un valore pari a quello attribuibile ai suddetti fattori, sebbene di non agevole determinazione, porterebbe la perdita effettiva a un ammontare nettamente inferiore a quello realizzato.

3.3 Rappresentazione della situazione economica al 31 dicembre 2022 e analisi degli scostamenti

In osservanza di quanto disposto dall'art.32 della L.R. n.38/94, nel presente paragrafo si analizzano i principali scostamenti dei valori del Conto economico consuntivo al 31 dicembre 2022, rispetto a quelli del Conto economico preventivo relativo al medesimo esercizio – adottato con Deliberazione del Direttore Generale n.1576/2021 –, nonché rispetto a quelli riportati nel Conto economico consuntivo dell'esercizio precedente.

Per completezza, e solo ove l'effetto correlato all'emergenza sanitaria sia stato oggettivamente quantificabile, si è ritenuto doveroso evidenziarlo: colonna "di cui CoViD-19".

Si precisa che per agevolare la lettura dei dati e l'analisi degli scostamenti, le specifiche voci di costo e di ricavo sono state aggregate secondo criteri "gestionali" e quindi utilizzando uno schema interno di riclassifica, pur sempre nel rispetto del principio della comparabilità.

Tuttavia, per correlare tali aggregazioni alle voci del modello ministeriale CE, per ciascun prospetto di sintesi di costi e di ricavi totali, presenti nel seguito della relazione, si riportano due specifici prospetti di raccordo.

Nelle tabelle che seguono si espongono, in forma sintetica, i valori e gli scostamenti oggetto di analisi. Tutti i dati riportati nelle tabelle, se non diversamente specificato, sono espressi in migliaia di Euro (€/mgl) e pertanto, eventuali differenze, nell'ordine di qualche unità, sono riconducibili agli arrotondamenti degli importi.

3.3.1 Ricavi

Tabella 1: Ricavi

	CNS	di cui	CNS	di cui	BDG	CNS 2022 - CNS 2021		CNS 2022 - BDG 2022	
	2022	CoViD-19	2021	CoViD-19	2022	Valore	%	Valore	%
Valore della Produzione	538.545	24.408	500.511	40.552	454.071	38.034	7,6	84.474	18,6
Contributi in c/esercizio	209.346	24.284	190.567	40.552	149.221	18.779	9,9	60.125	40,3
di cui: quota FSR indistinto	170.842	24.284	160.331	13.110	147.814	10.511	6,6	23.028	15,6
di cui: quota FSR vincolato	24.441	0	0	0	0	24.441	0,0	24.441	0,0
di cui: extra fondo	19.759	0	28.922	27.442	976	-9.163	-31,7	18.783	1.924,5
di cui: destinati alla ricerca	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
di cui: contrib. da privati	53	0	25	0	5	28	112,0	48	960,0
di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.	796	0	1.289	0	426	-493	-38,2	370	86,9
di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.	-6.545	0	0	0	0	-6.545	0,0	-6.545	0,0
Proventi e ricavi diversi	284.607	0	277.096	0	272.941	7.511	2,7	11.666	4,3
Mobilità attiva	269.774	0	263.968	0	260.213	5.806	2,2	9.561	3,7
di cui: per assistenza ospedaliera	159.494	0	161.832	0	164.157	-2.338	-1,4	-4.663	-2,8
di cui: per assistenza specialistica	54.152	0	47.858	0	46.932	6.294	13,2	7.220	15,4
di cui: File F	56.128	0	54.278	0	49.124	1.850	3,4	7.004	14,3
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	705	0	2.030	0	2.171	-1.325	-65,3	-1.466	-67,5
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	12.058	0	10.703	0	10.224	1.355	12,7	1.834	17,9
Altri proventi e ricavi	2.070	0	395	0	333	1.675	424,1	1.737	521,6
Concorsi, recuperi e rimborsi	21.156	0	10.945	0	7.461	10.211	93,3	13.695	183,6
Compartecipazione alla spesa	6.899	0	5.614	0	5.553	1.285	22,9	1.346	24,2
Utilizzo contrib. in c/capitale	16.537	124	16.289	0	18.895	248	1,5	-2.358	-12,5
Altri ricavi	2.258	0	9.520	0	0	-7.262	-76,3	2.258	0,0
Finanziari	1.693	0	0	0	0	1.693	0,0	1.693	0,0
Straordinari	565	0	9.520	0	0	-8.955	-94,1	565	0,0
TOTALE RICAVI	540.803	24.408	510.031	40.552	454.071	30.772	6,0	86.732	19,1

Raccordo "Voci tabella dei ricavi totali - Voci Modello CE"

	Voci CE
Valore della Produzione	
Contributi in c/esercizio	
<i>di cui: quota FSR indistinto</i>	A.1.A.1)
<i>di cui: quota FSR vincolato</i>	A.1.A.2)
<i>di cui: extra fondo</i>	A.1.B)
<i>di cui: destinati alla ricerca</i>	A.1.C)
<i>di cui: contrib. da privati</i>	A.1.D)
<i>di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.</i>	A.3)
<i>di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.</i>	A.2)
Proventi e ricavi diversi	
Mobilità attiva	A.4)
<i>di cui: per assistenza ospedaliera</i>	
<i>di cui: per assistenza specialistica</i>	
<i>di cui: File F</i>	
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	A.9)
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	
Altri proventi e ricavi	A.9)
Concorsi, recuperi e rimborsi	A.5)
Compartecipazione alla spesa	A.6)
Utilizzo contrib. in c/capitale	A.7)
Altri ricavi	
Finanziari	C.1) + C.2)
Straordinari	E.1)

3.3.1.1 Confronto con il Conto economico consuntivo 2021

Il totale dei ricavi nel 2022 presenta, rispetto al valore dell'esercizio 2021, un incremento netto pari a **€/mgl 30.772 (6%)**, in parte attribuibile alla prosecuzione, nel corso dell'esercizio 2022, della ripresa dell'attività produttiva già avviata nel corso del 2021 rispetto alla significativa riduzione della stessa verificatasi nel 2020 a causa *in primis* dell'emergenza pandemica e, *in secundis* della disattivazione, da fine novembre 2020, dei reparti di degenza interessati dalla realizzazione degli improrogabili interventi tecnici sulla rete idrica del Padiglione "Chini", rientranti nel Piano di Sicurezza in relazione alla infezione di Legionella.

All'incremento della produzione, da un lato, si contrappongono i minori finanziamenti riconosciuti *ad hoc* dalla Regione per fronteggiare i maggiori costi correlati all'emergenza sanitaria da SARS CoV-2 – che sono stati coperti solo parzialmente –, la maggiore rettifica del contributo per la destinazione a investimenti – assente nel 2021 – e la significativa riduzione dei proventi straordinari – derivanti, nel 2021, dalla correzione della sottovalutazione dei proventi per il recupero dei costi di gestione degli impianti afferenti gli immobili di pertinenza dell'Università degli Studi di Bari e dalla compensazione delle partite intercompany a tutto il 31 dicembre 2020, operata giusta Determinazione Dirigenziale della GSA regionale n.446 del 29 ottobre 2021.

Dall'altro lato, si aggiungono i finanziamenti riconosciuti *ad hoc* dalla Regione per fronteggiare l'incremento dei costi energetici, le quote di *pay-back* per farmaci e dispositivi e i dividendi deliberati dalla controllata Sanitaservice Policlinico di Bari Srl a socio unico.

L'analisi degli scostamenti che segue consente di meglio dettagliare le principali variazioni intervenute.

- 1) L'aggregato "**Contributi in c/esercizio**" registra un incremento complessivo, pari a **€/mgl 18.779 (+9,9%)** determinato principalmente dal riconoscimento di contributi per far fronte all'incremento dei costi energetici per €/mgl 24.441, dalla quota di *pay-back* dispositivi per €/mgl 17.789, cui si contrappongono sia minori contributi a copertura dei costi sostenuti per fronteggiare l'emergenza pandemica per complessivi €/mgl 16.505, sia la "*Rettifica contributi per destinazione a investimenti*" per investimenti non

coperti da specifici finanziamenti che ammonta a €/mgl 6.545. Gli investimenti realizzati con mezzi propri nel corso dell'esercizio 2022, 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, ma non hanno trovato copertura finalizzata nell'assegnazione finale per l'esercizio 2022, contrariamente a quanto fatto per l'anno 2021, quando la Regione aveva attribuito all'AOUC Policlinico di Bari un contributo in conto capitale a copertura totale degli investimenti inizialmente realizzati con mezzi propri.

L'analisi delle restanti voci che compongono l'aggregato evidenzia quanto segue:

- ❑ l'incremento della produzione per assistenza "internazionale" e "STP" per complessivi €/mgl 77;
- ❑ il decremento netto dei contributi FSR (€/mgl -258), quale risultante della riduzione del contributo per il cosiddetto progetto "Kedrion" – lavorazione plasma –, in sinallagma ai minori costi sostenuti per €/mgl -1.212 e dell'incremento dei contributi per altri progetti per €/mgl 954;
- ❑ l'incremento dei contributi assegnati extra FSR (€/mgl 245);
- ❑ l'incremento dei contributi in c/esercizio da privati (€/mgl 28);
- ❑ il minor ammontare della voce "*Utilizzo fondi quote inutilizzate contributi esercizi precedenti*" relativa a contributi vincolati che, sebbene erogati negli esercizi precedenti, sono stati utilizzati nel corso del 2022 e quindi attribuiti alla relativa competenza economica (€/mgl -493).

Si precisa che tutti i contributi destinati a progetti specifici erogati nell'esercizio, per la quota non utilizzata, sono rinviati agli esercizi futuri, neutralizzandone l'effetto economico con una specifica voce di accantonamento rilevata tra i costi, come previsto dall'art.29, lett. e) del D.Lgs n.118/2011.

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	CNS 2022	di cui CoViD-19	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2022 - CNS 2021	
						Valore	%
7611000005	Assegnazione indistinta	17.000	0	17.000	0	0	0,0
7611000010	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	264	0	419	0	-155	-37,0
7611000020	Funzioni - Pronto Soccorso	104.800	0	104.805	0	-5	-0,0
7611000025	Funzioni - Altro	12.500	0	12.495	0	5	0,0
76111000010	Poteziamento NPIA (Neuropsichiatria infantile)	85	0	96	0	-11	-11,5
76111000090	Progetti da DIEF	6.008	0	7.220	0	-1.212	-16,8
76111000175	Progetti e finanziamenti vari	6.152	251	5.186	0	966	18,6
76111000310	Contributi per emergenza COVID-19 indistinto	24.033	24.033	13.110	13.110	10.923	83,3
TOTALE		170.842	24.284	160.331	13.110	10.511	7

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	CNS 2022	di cui CoViD-19	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2022 - CNS 2021	
						Valore	%
7611000030	Asseg. per altri progr. e progetti di interesse reg.	24.441	0	0	0	24.441	0,0
TOTALE		24.441	0	0	0	0	0,0

Contributi in c/esercizio extra-fondo [voce CE: A.1.B)]

Conto Co.Ge.	Descrizione	CNS 2022	di cui CoViD-19	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2022 - CNS 2021	
						Valore	%
76111000115	Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR	301	0	413	0	-112	-27,1
76111000185	Finanziamenti progetti Regione indistinto	20	0	102	0	-82	-80,4
76111000205	Contributi per risorse Covid extra-fondo	0	0	12.203	12.203	-12.203	-100,0
76111000215	Contributi per pay-back dispositivi medici	17.789	0	0	0	17.789	0,0
76111500005	Contrib. da altri enti dello Stato	14	0	14.609	14.609	-14.595	-99,9
76111500010	Contrib. diretti dall'Unione Europea	87	0	0	0	87	0,0
76111500035	Contributi da Ministero della Salute (EXTRA FONDO)	1.196	0	965	0	231	23,9
76112000015	Contrib. in c/eserc. da altri Enti	352	0	0	0	352	0,0
76112000025	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo) vincolati	0	0	630	630	-630	-100,0
TOTALE		19.759	0	28.922	27.442	-9.163	-31,7

2) L'aggregato "Proventi e ricavi diversi" rileva una variazione positiva, ammontante a €/mgl 7.511 (2,7%), determinata prevalentemente dai maggiori ricavi per *Mobilità attiva* generati, come detto, dalla ripresa dell'attività produttiva (complessivamente pari a €/mgl 5.806), attribuibile alla minore produzione ospedaliera in valore per €/mgl -2.338, al maggior ammontare delle prestazioni specialistiche erogate pari a €/mgl 6.294 e al maggiore ammontare della voce "File F" per €/mgl 1.850 rispetto all'esercizio precedente.

Il dettaglio della voce *Mobilità attiva* che segue illustra la fluttuazione delle diverse componenti della voce medesima:

Mobilità Attiva

Conto Co.Ge.	Descrizione	CNS 2022	di cui CoViD-19	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2022 - CNS 2021	
						Valore	%
	Ospedaliera	159.494	0	161.832	0	-2.338	-1,4
76410100005	Ospedaliera (Mobilità Attiva Regionale)	152.084	0	154.862	0	-2.778	-1,8
76410200005	Ospedaliera (Mobilità Attiva EXTRAREgionale)	7.410	0	6.970	0	440	6,3
	Specialistica	54.152	0	47.858	0	6.294	13,2
76410100010	• Intraregionale	52.055	0	45.926	0	6.129	13,3
76410200010	• Extraregionale	2.097	0	1.932	0	165	8,5
	File F	56.128	0	54.278	0	1.850	3,4
76410100030	• Intraregionale	54.474	0	52.489	0	1.985	3,8
76410200025	• Extraregionale	1.654	0	1.789	0	-135	-7,5
	TOTALE	269.774	0	263.968	0	5.806	2,2
	• Intraregionale	258.613	0	253.277	0	5.336	2,1
	• Extraregionale	11.161	0	10.691	0	470	4,4

Tra le restanti voci che compongono l'aggregato oggetto di analisi si evidenziano:

- il decremento dei *Ricavi per prestazioni rese a terzi*, pari a €/mgl -1.325, principalmente rappresentativi della minore fatturazione di prestazioni sanitarie intraregionali;
- l'incremento dei *Ricavi per Attività Libero Professionale* (€/mgl 1.355) che, ancorché compensato dai correlati maggiori costi relativi alla quota spettante al personale, è diretta conseguenza della ripresa dell'attività produttiva;
- l'incremento degli *Altri proventi e ricavi*, pari a €/mgl 1.675 principalmente rappresentativo dei maggiori proventi per esuberanza di fondi rischi e accantonamenti per fatture da ricevere operati in anni precedenti – €/mgl 719 –, per addebito di penalità contrattuali ed escussioni di fidejussioni – €/mgl 417 –, per l'avvio delle concessioni per la gestione dei bar e dei punti ristoro interni ai due stabilimenti – €/mgl 353 –, maggiori proventi per attività didattica – €/mgl 124 – e dei maggiori diritti per rilascio di cartelle cliniche – €/mgl 56.

Ricavi per prestazioni sanitarie

Conto Co.Ge.	Descrizione	CNS 2022	di cui CoViD-19	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2022 - CNS 2021	
						Valore	%
7641000020	Altri proventi per servizi	12	0	113	0	-101	-89,4
76410100055	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende Sanitarie della Regione non soggette a compensazione	12	0	1.022	0	-1.010	-98,8
76410100075	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	22	0	284	0	-262	-92,3
76410200080	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	579	0	611	0	-32	-5,2
76410300005	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0,0
76410500015	Sprimentaz. cliniche e farmaci	80	0	0	0	80	0,0
TOTALE		705	0	2.030	0	-1.325	-65,3

Altri proventi e ricavi

Conto Co.Ge.	Descrizione	CNS 2022	di cui CoViD-19	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2022 - CNS 2021	
						Valore	%
76410500005	Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche	65	0	9	0	56	622,2
76410500030	Altri proventi di natura commerciale	686	0	333	0	353	106,0
76411000015	Attività di Didattica	136	0	12	0	124	1.033,3
76411000020	Altri ricavi e proventi	1.183	0	41	0	1.142	2.785,4
TOTALE		2.070	0	395	0	1.675	424,1

- 3) La voce "*Concorsi, recuperi e rimborsi*" presenta un incremento pari a €/mgl **10.211 (93,3%)**, sostanzialmente riconducibile alla quota di *pay-back* sui dispositivi medici assegnata dalla Regione – €/mgl 17.948 –, cui si contrappongono i minori proventi per il recupero dei costi di gestione degli impianti afferenti gli immobili di pertinenza dell'Università degli Studi di Bari – €/mgl 7.829. Si enfatizza come, la mancata iscrizione di detto ricavo, non abbia esplicitato alcun effetto a livello economico atteso il correlato minore accantonamento a fondo svalutazione crediti per pari ammontare.

La voce, inoltre, accoglie, per €/mgl 188, 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.

La corrispondente voce di costo è illustrata, nel prosieguo del presente documento, nell'ambito del commento della variazione del costo per la mensa e ristorazione.

Concorsi, Recuperi e Rimborsi							
Conto Co.Ge.	Descrizione	CNS 2022	di cui CoViD-19	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2022 - CNS 2021	
						Valore	%
76710000005	Conc. da parte del pers. nelle spese(vitto,allog.)	197	0	0	0	197	0,0
76710000025	Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea	305	0	488	0	-183	-37,5
76710000030	Altri rimborsi e recuperi	343	0	179	0	164	91,6
76710000040	Rimborsi assicurativi	0	0	54	0	-54	-100,0
76710000045	Rimb.oneri stip. pers. in com.c/o Asl/Ao/Irccs e	51	0	6	0	45	750,0
76710000050	Rimb.oneri stip.person.in comando c/o Enti pubbl.	144	0	59	0	85	144,1
76710000055	Rimb.oneri stip.pers.in comando c/o Regione	5	0	0	0	5	0,0
76710000060	Altri conc.recup.e rimb.da Asl/Ao/Irccs e Pol.Regii	207	0	220	0	-13	-5,9
76710000065	Altri concorsi,recup.e rimb.da Enti Pubblici	1.955	0	9.784	0	-7.829	-80,0
76710000085	Rimborsi per acq. beni v/altri Enti Pubblici	0	0	155	0	-155	-100,0
76710000095	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	2.718	0	0	0	2.718	0,0
76710000100	Ulteriore Pay-back	940	0	0	0	940	0,0
76710000105	Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	14.291	0	0	0	14.291	0,0
TOTALE		21.156	0	10.945	0	10.211	93,3

- 4) Completano il *Valore della produzione*, le voci **“Compartecipazione alla spesa”**, relativa ai ticket, che mostra un incremento per **€/mgl 1.285 (22,9%)** in naturale correlazione alla ripresa dell’attività produttiva, e **“Utilizzo contributi c/capitale”** – sterilizzazione degli ammortamenti – che mostra un incremento per **€/mgl 248**.
- 5) L’incremento fatto registrare dai proventi finanziari – aggregato **“Altri ricavi”** –, pari a €/mgl 1.693, deriva integralmente dalla rilevazione dei proventi da partecipazione conseguente alla deliberazione assembleare della controllata Sanitaservice Policlinico di Bari Srl a socio unico, della distribuzione delle riserve disponibili accantonate a tutto il 31 dicembre 2022.
Si rinvia alla nota integrativa al bilancio per una dettagliata illustrazione delle valutazioni che hanno determinato l’iscrizione di detta voce di ricavo.
- 6) La variazione, rispetto all’esercizio 2021, riferita alla componente straordinaria di reddito – aggregato **“Altri ricavi”** – ammonta a **€/mgl -8.955** ed è sostanzialmente riconducibile ai proventi straordinari iscritti nel 2021 in relazione alla correzione della sottovalutazione dei proventi per il recupero dei costi di gestione degli impianti afferenti gli immobili di pertinenza dell’Università degli Studi di Bari – €/mgl 5.162 – e dalla compensazione delle partite cosiddette *intercompany* disposta dalla Regione – €/mgl 3.359.

Di seguito, il dettaglio per voce contabile dei singoli scostamenti:

Proventi straordinari							
Conto Co.Ge.	Descrizione	CNS 2022	di cui CoViD-19	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2022 - CNS 2021	
						Valore	%
78510000030	Sopravvenienze att. relative al personale	19	0	0	0	19	0,0
78510000050	Sopravvenienze att relative ad acq. di beni e serv	537	0	6.082	0	-5.545	-91,2
78510000060	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	3.359	0	-3.359	-100,0
78510000090	Insuss. att. rel. ad acq. di beni e servizi	9	0	79	0	-70	-88,6
TOTALE		565	0	9.520	0	-8.955	-94,1

La comparazione dei valori dei due esercizi afferenti a detta componente non fornisce immediatamente indicazioni significative, in considerazione sia della eterogeneità della natura, sia della straordinarietà delle operazioni 2021 su esposte. Depurando la variazione da dette componenti si evidenzia come la componente straordinaria relativa all’acquisto di beni e servizi si sia decrementata di €/mgl 453.

3.3.1.2 Confronto con il Conto economico preventivo 2022 (ricavi)

In via preliminare si rammenta che le previsioni delle principali macro-voci di ricavo sono state formulate mentre era in atto l'emergenza pandemica e quindi, sulla base di ipotesi dell'evoluzione della stessa e del possibile andamento dell'attività assistenziale, oltre che in base alle indicazioni ricevute dai competenti Uffici regionali.

Rispetto al Conto economico preventivo 2022 – di seguito Budget 2022 –, il totale dei ricavi a consuntivo differisce di **€/mgl 86.761 (19,1%)**. Tale decremento, se pur con proporzioni differenti, è quasi integralmente riconducibile alle medesime dinamiche che hanno generato le fluttuazioni evidenziate e illustrate con riferimento alla comparazione con il bilancio consuntivo dell'esercizio 2021.

Uniche voci le cui variazioni assumono un andamento opposto rispetto a quello illustrato in precedenza sono l'"Utilizzo contributi in c/capitale" e i "Proventi straordinari".

Le fluttuazioni più significative sono:

- l'incremento complessivo dell'aggregato "Contributi in c/esercizio", pari a €/mgl 60.125. Tale incremento è sostanzialmente rappresentativo della differenza tra la minor quota di contributo indistinto per €/mgl -1.500 e la "Rettifica contributi per destinazione a investimenti" per €/mgl -6.545, cui si contrappongono:
 - o i contributi a parziale ristoro dei costi sostenuti per fronteggiare l'emergenza sanitaria da SARS CoV-2 per €/mgl 24.033, prudenzialmente non previsti in sede di bilancio di previsione economica 2022;
 - o i contributi a sostegno dell'incremento dei costi energetici per €/mgl 24.441 e la quota di *pay-back* sui dispositivi medici per €/mgl 17.789, oggettivamente non prevedibili all'atto della predisposizione del bilancio di previsione economica 2022;
 - o i maggiori contributi finalizzati assegnati sia dalla Regione, dallo Stato, da altri Enti pubblici e da privati per complessivi €/mgl 1.273;
 - o i maggiori utilizzi di contributi erogati e non utilizzati – accantonati – in anni precedenti per €/mgl 370;
 - o la maggiore produzione "internazionale" per €/mgl 264.

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2022	CONS 2022 - BDG 2022	
					Valore	%
76110000005	Assegnazione indistinta	17.000	0	17.000	0	0,0
76110000010	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	264	0	0	264	0,0
76110000020	Funzioni - Pronto Soccorso	104.800	0	106.145	-1.345	-1,3
76110000025	Funzioni - Altro	12.500	0	12.655	-155	-1,2
76111000010	Poteziamento NPIA (Neuropsichiatria infantile)	85	0	92	-7	-7,6
76111000090	Progetti da DIEF	6.008	0	6.791	-783	-11,5
76111000175	Progetti e finanziamenti vari	6.152	251	5.131	1.021	19,9
76111000310	Contributi per emergenza COVID-19 indistinto	24.033	24.033	0	24.033	0,0
TOTALE		170.842	24.284	147.814	23.028	16

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2022	CONS 2022 - BDG 2022	
					Valore	%
76110000030	Asseg. per altri progr. e progetti di interesse reg.	24.441	0	0	24.441	0,0
TOTALE		24.441	0	0	0	0,0

Contributi in c/esercizio extra-fondo [voce CE: A.1.B)]

Conto Co.Ge.	Descrizione	CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2022	CONS 2022 - BDG 2022	
					Valore	%
76111000115	Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR	301	0	152	149	98,0
76111000185	Finanziamenti progetti Regione indistinto	20	0	114	-94	-82,5
76111000205	Contributi per risorse Covid extra-fondo	0	0	0	0	0,0
76111000215	Contributi per pay-back dispositivi medici	17.789	0	0	17.789	0,0
76111500005	Contrib. da altri enti dello Stato	14	0	0	14	0,0
76111500010	Contrib. diretti dall'Unione Europea	87	0	0	87	0,0
76111500035	Contributi da Ministero della Salute (EXTRA FONDO)	1.196	0	710	486	68,5
76112000015	Contrib. in c/eserc. da altri Enti	352	0	0	352	0,0
76112000025	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0,0
TOTALE		19.759	0	976	18.783	1.924,5

- la maggiore *Mobilità attiva* per complessivi €/mgl 9.561 – ripartita tra minori prestazioni ospedaliere per €/mgl -4.663, maggiori prestazioni specialistiche per €/mgl 7.220 e maggiore assistenza farmaceutica per €/mgl 7.004 –, a cui si aggiunge la maggior *Partecipazione alla spesa* per €/mgl 1.346. Il volume della variazione se da un lato evidenzia l'entità della ripresa dell'attività produttiva e assistenziale, dall'altro è tangibile indicatore della significativa difficoltà affrontata in sede di formulazione delle previsioni come inevitabile conseguenza della aleatorietà connessa alla evoluzione dell'emergenza pandemica;

Mobilità Attiva

Conto Co.Ge.	Descrizione	CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2022	CONS 2022 - BDG 2022	
					Valore	%
	Ospedaliera	159.494	0	164.157	-4.663	-2,8
76410100005	Ospedaliera (Mobilità Attiva Regionale)	152.084	0	157.087	-5.003	-3,2
76410200005	Ospedaliera (Mobilità Attiva EXTRAREGIONALE)	7.410	0	7.070	340	4,8
	Specialistica	54.152	0	46.932	7.220	15,4
76410100010	• Intraregionale	52.055	0	44.920	7.135	15,9
76410200010	• Extraregionale	2.097	0	2.012	85	4,2
	File F	56.128	0	49.124	7.004	14,3
76410100030	• Intraregionale	54.474	0	47.800	6.674	14,0
76410200025	• Extraregionale	1.654	0	1.324	330	24,9
	TOTALE	269.774	0	260.213	9.561	3,7
	• Intraregionale	258.613	0	249.807	8.806	3,5
	• Extraregionale	11.161	0	10.406	755	7,3

- i maggiori ricavi rilevati in relazione all'attività Intramoenia per complessivi €/mgl 1.834, anch'essi correlati alla ripresa dell'attività produttiva e assistenziale;
- i minori ricavi per altre prestazioni sanitarie e i maggiori ricavi per Altri ricavi e proventi:

Ricavi per prestazioni sanitarie

Conto Co.Ge.	Descrizione	CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2022	CONS 2022 - BDG 2022	
					Valore	%
76410000020	Altri proventi per servizi	12	0	96	-84	-87,5
76410100055	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende Sanitarie della Regione non soggette a compensazione	12	0	1.396	-1.384	-99,1
76410100075	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	22	0	305	-283	-92,8
76410200080	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	579	0	373	206	55,2
76410300005	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0	1	-1	-100,0
76410500015	Sperimentaz. cliniche e farmaci	80	0	0	80	0,0
TOTALE		705	0	2.171	-1.466	-67,5

Altri proventi e ricavi

Conto Co.Ge.	Descrizione	CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2022	CONS 2022 - BDG 2022	
					Valore	%
76410500005	Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche	65	0	0	65	0,0
76410500030	Altri proventi di natura commerciale	686	0	288	398	138,2
76411000015	Attività di Didattica	136	0	12	124	1.033,3
76411000020	Altri ricavi e proventi	1.183	0	33	1.150	3.484,8
TOTALE		2.070	0	333	1.737	521,6

- i maggiori *Concorsi, recuperi e rimborsi* per €/mgl 13.695 che, come già rappresentato in sede di commento della variazione rispetto ai dati del bilancio consuntivo 2021, è sostanzialmente dovuta alla mancanza dei proventi per il recupero dei costi di gestione degli impianti afferenti gli immobili di pertinenza dell'Università degli Studi di Bari per l'esercizio 2022, a cui si contrappone l'iscrizione dei proventi per la quota di *pay-back* su farmaci e dispositivi medici assegnata dalla Regione.

In relazione alla mancata iscrizione del ricavo per il recupero dei costi di gestione degli impianti afferenti gli immobili di pertinenza dell'Università, come più ampiamente illustrato nella nota integrativa al bilancio, si rappresenta come si sia concordato con la GSA regionale di rinviare la rilevazione dei proventi 2022, 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. Per altro, il diverso trattamento contabile non esplicita alcun effetto a livello economico atteso il correlato minore accantonamento a fondo svalutazione crediti per pari ammontare;

Concorsi, Recuperi e Rimborsi

Conto Co.Ge.	Descrizione	CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2022	CONS 2022 - BDG 2022	
					Valore	%
76710000005	Conc. da parte del pers. nelle spese(vitto,allog.)	197	0	0	197	0,0
76710000025	Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea	305	0	509	-204	-40,1
76710000030	Altri rimborsi e recuperi	343	0	178	165	92,7
76710000040	Rimborsi assicurativi	0	0	56	-56	-100,0
76710000045	Rimb.oneri stip. pers. in com.c/o Asl/Ao/Irccs e	51	0	0	51	0,0
76710000050	Rimb.oneri stip.person.in comando c/o Enti pubbl.	144	0	36	108	300,0
76710000055	Rimb.oneri stip.pers.in comando c/o Regione	5	0	0	5	0,0
76710000060	Altri conc.recup.e rimb.da Asl/Ao/Irccs e Pol.Reg	207	0	577	-370	-64,1
76710000065	Altri concorsi,recup.e rimb.da Enti Pubblici	1.955	0	6.105	-4.150	-68,0
76710000085	Rimborsi per acq. beni v/altri Enti Pubblici	0	0	0	0	0,0
76710000095	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	2.718	0	0	2.718	0,0
76710000100	Ulteriore Pay-back	940	0	0	940	0,0
76710000105	Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	14.291	0	0	14.291	0,0
TOTALE		21.156	0	7.461	13.695	183,6

- il minor valore rilevato a consuntivo per *Utilizzo contributi in c/capitale* – sterilizzazione degli ammortamenti relativi a beni acquistati con contributi in conto capitale e/o contributi in c/esercizio destinati all'acquisto di beni strumentali – per €/mgl -2.358, è integralmente compensato dal minor valore degli ammortamenti dell'esercizio;
- il maggior valore dei proventi finanziari – €/mgl 1.693 – derivante dalla iscrizione dei proventi per la citata distribuzione delle riserve disponibili deliberata dall'Assemblea sociale della controllata Sanitaservice Policlinico di Bari Srl a socio unico.

Per concludere, lo scostamento rilevato in relazione ai ricavi straordinari (€/mgl 565, rispetto al Budget 2022), dipende dalla mancata previsione di tale componente di reddito in sede di bilancio economico di previsione, in coerenza con la natura di imprevedibilità che la caratterizza.

Proventi straordinari

Conto Co.Ge.	Descrizione	CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2022	CONS 2022 - BDG 2022	
					Valore	%
7851000030	Sopravvenienze att. relative al personale	19	0	0	19	0,0
7851000050	Sopravvenienze att relative ad acq. di beni e serv	537	0	0	537	0,0
7851000060	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0,0
7851000090	Insuss. att. rel. ad acq. di beni e servizi	9	0	0	9	0,0
TOTALE		565	0	0	565	0,0

3.3.2 Costi

Tabella 2: Costi

	CNS	di cui	CNS	di cui	BDG	CNS 2022 - CNS 2021		CNS 2022 - BDG 2022	
	2022	CoViD-19	2021	CoViD-19	2022	Valore	%	Valore	%
Costo della produzione	561.549	42.850	552.598	50.494	530.890	8.951	1,6	30.659	5,8
Consumi di materiali	145.608	4.041	153.531	11.231	139.444	-7.923	-5,2	6.164	4,4
<i>acquisti di beni sanitari</i>	147.050	4.035	149.294	11.184	135.030	-2.244	-1,5	12.020	8,9
<i>acquisti di beni economici</i>	1.417	6	4.242	47	4.414	-2.825	-66,6	-2.997	-67,9
<i>variazione delle rimanenze</i>	-2.859	0	-5	0	0	-2.854	57.080,0	-2.859	0,0
Acquisti di servizi	129.903	8.467	103.961	11.964	105.898	25.942	25,0	24.005	22,7
<i>di cui: assistenza convenzionata</i>	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: rimborsi, assegni e contributi</i>	402	0	312	0	277	90	28,8	125	45,1
<i>di cui: servizi appaltati</i>	86.330	4.144	62.677	9.038	65.631	23.653	37,7	20.699	31,5
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	11.140	0	9.841	0	9.520	1.299	13,2	1.620	17,0
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i>	13.926	2.015	14.500	2.237	13.102	-574	-4,0	824	6,3
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. non sanit.</i>	765	48	430	0	375	335	77,9	390	104,0
<i>di cui: utenze</i>	3.021	1.708	635	0	903	2.386	375,7	2.118	234,6
<i>di cui: altri servizi sanitari e sociosanitari</i>	10.406	375	11.425	166	11.588	-1.019	-8,9	-1.182	-10,2
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	3.913	177	4.141	523	4.502	-228	-5,5	-589	-13,1
Manutenzione e riparazione	13.830	369	12.802	335	12.624	1.028	8,0	1.206	9,6
Godimento beni di terzi	4.873	1.222	2.893	0	2.877	1.980	68,4	1.996	69,4
Personale ruolo sanit.	197.258	28.192	191.318	25.071	188.162	5.940	3,1	9.096	4,8
Personale ruolo prof.le	806	1	821	0	977	-15	-1,8	-171	-17,5
Personale ruolo tecnico	27.678	225	27.015	1.811	27.974	663	2,5	-296	-1,1
Personale ruolo amm.vo	12.955	209	13.133	82	13.246	-178	-1,4	-291	-2,2
Oneri diversi di gestione	3.924	0	4.612	0	6.150	-688	-14,9	-2.226	-36,2
Ammortamenti	17.618	124	17.720	0	19.976	-102	-0,6	-2.358	-11,8
Accantonamenti	7.096	0	24.792	0	13.562	-17.696	-71,4	-6.466	-47,7
Altri oneri	19.946	2.107	19.587	1.934	17.147	359	1,8	2.799	16,3
Finanziari	193	0	772	0	800	-579	-75,0	-607	-75,9
Straordinari	3.284	0	2.836	0	0	448	15,8	3.284	0,0
Tributari	16.469	2.107	15.979	1.934	16.347	490	3,1	122	0,7
TOTALE COSTI	581.495	44.957	572.185	52.428	548.037	9.310	1,6	33.458	6,1
RISULTATO ECONOMICO	-40.692	-20.549	-62.154	-11.876	-93.966	21.462	- 34,5	53.274	-56,7

Raccordo "Voci tabella dei costi totali - Voci Modello CE"

	Voci CE
Costo della produzione	
Consumi di materiali	
<i>acquisti di beni sanitari</i>	B.1.A)
<i>acquisti di beni economici</i>	B.1.B)
<i>variazione delle rimanenze</i>	B.15)
Acquisti di servizi	B.2)
<i>di cui: assistenza convenzionata</i>	
<i>di cui: rimborsi, assegni e contributi</i>	B.2.A.14)
<i>di cui: servizi appaltati</i>	
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	B.2.A.13)
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i>	B.2.A.15)
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. non sanit.</i>	B.2.B.2)
<i>di cui: utenze</i>	B.2.B.1.8); 9); 10)
<i>di cui: altri servizi sanitari e sociosanitari</i>	
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	
Manutenzione e riparazione	B.3)
Godimento beni di terzi	B.4)
Personale ruolo sanit.	B.5)
Personale ruolo prof.le	B.6)
Personale ruolo tecnico	B.7)
Personale ruolo amm.vo	B.8)
Oneri diversi di gestione	B.9)
Ammortamenti	B.10) + B.11)
Accantonamenti	B.14) + B.16)
Altri oneri	
Finanziari	C.3) + C.4)
Straordinari	E.2)
Tributari	Y.1) + Y.2)

3.3.2.1 Confronto con il Conto economico consuntivo 2021

La variazione complessiva tra il totale dei costi rilevati a consuntivo nel 2022 e quelli rilevati nel Conto economico del 2021 è complessivamente pari a **€/mgl 9.310 (+1,6%)**, quale risultante della somma algebrica delle variazioni nell'ambito delle diverse componenti, riconducibili in parte all'emergenza sanitaria da SARS CoV-2, in parte all'apertura del Presidio delle Maxi Emergenze in Fiera, all'andamento dei costi energetici nel corso dell'esercizio, nonché dalla ripresa dell'attività assistenziale e produttiva oltre che dalla sottoscrizione di nuovi contratti di fornitura.

Si analizzano di seguito gli scostamenti più significativi.

- 1) Consumi di materiali:** il valore degli acquisti di beni di consumo, al netto della variazione delle rimanenze (cosiddetto costo del venduto), rileva un decremento complessivo pari a **€/mgl -7.923 (-5,2%)**.

Tale variazione è dettagliata nella seguente tabella:

Consumi di materiali (Costo del venduto)

	CNS 2022	di cui CoViD-19	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2022 - CNS 2021	
					Valore	%
Consumi di materiali sanitari	144.298	4.036	149.336	11.184	-5.038	-3,4
• Farmaci AIC	71.597	2.172	69.044	6.676	2.553	3,7
• Farmaci protocollo HCV	620	0	882	0	-262	-29,7
• Ossigeno ed altri gas medicali	2.303	199	2.565	623	-262	-10,2
• Emoderivati	51	0	192	0	-141	-73,4
• Prodotti dietetici	84	15	80	23	4	5,0
• Sieri e vaccini	368	0	143	0	225	157,3
• Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi	17.417	742	19.590	861	-2.173	-11,1
• Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG. ecc..	1.203	8	1.416	0	-213	-15,0
• Presidi chirurgici e materiali sanitari	30.620	754	35.477	2.736	-4.857	-13,7
• Materiale protesico da impiantare a degenti	17.636	0	17.990	18	-354	-2,0
• Materiale protesico fornitura diretta	2	0	15	0	-13	-86,7
• Mat. per emodialisi	1.428	63	1.453	201	-25	-1,7
• Dispositivi di Protezione Individuale	82	40	0	0	82	0,0
• Altri beni sanitari	887	43	489	46	398	81,4
Consumi di materiali non sanitari	1.310	5	4.195	47	-2.885	-68,8
• Prodotti alimentari	0	0	457	0	-457	-100,0
• Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen.	5	0	-4	0	9	-225,0
• Combust., carbur., lubrif. uso trasporto	132	0	87	0	45	51,7
• Cancelleria, stampati e supporti informatici	442	4	409	11	33	8,1
• Materiali per la manutenzione	312	1	2.869	27	-2.557	-89,1
• Altri beni non sanitari	419	0	377	9	42	11,1
TOTALE CONSUMI	145.608	4.041	153.531	11.231	-7.923	-5,2

Il minor consumo di beni sanitari rispetto al valore 2021 è influenzato da una maggiore spesa farmaceutica per €/mgl 2.043, cui si contrappongono una minore spesa per dispositivi per €/mgl -7.493 e una minore spesa per altri beni sanitari per €/mgl -413.

I minori consumi di beni non sanitari, per complessivi €/mgl 2.885, sono rappresentativi dell'azzeramento dei consumi di beni alimentari, come conseguenza della chiusura nel 2021 della cucina presso il presidio ospedaliero Giovanni XXIII, oltre che dell'applicazione a regime del nuovo contratto per la manutenzione delle apparecchiature scientifiche che prevede l'inclusione nel servizio di manutenzione anche l'onere relativo all'acquisto dei materiali di manutenzione.

Nell'ambito del continuo monitoraggio della spesa farmaceutica e per dispositivi medici, la competente Unità Operativa di Farmacia svolge una costante analisi dei dati i cui risultati vengono di seguito riportati – suddivisi nella sezione Farmaci e in quella Dispositivi Medici – per offrire una migliore comprensione dei dati precedentemente esposti.

Farmaci: confronto con l'obiettivo regionale

Obiettivo regionale 2022: Diminuzione della spesa farmaceutica acquisti diretti, al netto dei vaccini e dei farmaci innovativi rilevata sul DISAR alla data dell'11 aprile 2023, che include anche i farmaci acquistati con accesso al Fondo AIFA 5% – rimborsati al 100% – e i farmaci sperimentali acquistati con finanziamento dedicato e che, quindi, non gravano sul FSR.

Target regionale 2022: Obiettivo minimo di riduzione rispetto all'anno precedente, definito dalla DGR n.314/2022, € 4.481.176.

La spesa farmaceutica per acquisti diretti 2022 va quindi depurata del valore dei:

- farmaci finanziati dal "Fondo AIFA 5%": € 1.916.742,43 ;

- farmaci utilizzati per lo studio sperimentale METROPOLIS – Jinarc e Zuglimet –, finanziati dal relativo finanziamento *ad hoc*: € 149.666,61.

Sottraendo gli importi di cui sopra, la riduzione della spesa nel 2022 rispetto al 2021 risulta essere pari a € 6.690.457 e pertanto, l'obiettivo minimo di riduzione della spesa, risulta raggiunto, così come schematicamente illustrato dalla tabella 1 di seguito riportata:

Tabella 1

Spesa per acquisti diretti di farmaci 2022	Spesa Fondo AIFA 5% + spesa sperimentazioni cliniche finanziate <i>ad hoc</i>	Spesa per acquisti diretti di farmaci 2022 netta	Spesa per acquisti diretti di farmaci 2021 netta	Delta Spesa per acquisti diretti di farmaci 2022 - 2021	Obiettivo minimo di riduzione
62.611.408	2.066.409	60.544.999	67.235.456	-6.690.457	-4.481.176

Farmaci: confronto con il tetto assegnato con la DGR n.314/2022

Di contro, il tetto di spesa farmaceutica per acquisti diretti assegnato per l'anno 2022 con la DGR n.314/2022, così come rimodulato con la nota prot.AOO_197/PROT/06/03/2023/0000873, risulta superato. La tabella 2 che segue illustra schematicamente il risultato.

Tabella 2

Spesa per acquisti diretti di farmaci 2022	Spesa Fondo AIFA 5% + spesa sperimentazioni cliniche finanziate <i>ad hoc</i>	Spesa per acquisti diretti di farmaci 2022 netta	Tetto di spesa 2022 DGR n.314/2022	Delta Spesa per acquisti diretti di farmaci 2022 - Tetto 2022
62.611.408	2.066.409	60.544.999	49.182.428	11.362.571

Va tuttavia evidenziato come l'AOUC Policlinico di Bari sia un'Azienda Sanitaria ad alta complessità che, anche in ragione della presenza al suo interno della facoltà di Medicina e Chirurgia dell'Università degli Studi di Bari, costituisce il centro di riferimento regionale e interregionale per numerose patologie, malattie rare e i trapianti di organo. Questi ultimi a esempio – oltre a essere aumentati rispetto al passato –, nel 2022, sono stati effettuati solo nell'AOUC Policlinico di Bari.

Una significativa quota di queste condizioni patologiche richiede il trattamento con farmaci ad alto costo: due esempi su tutti, la sindrome emolitica uremica (SEU) pediatrica, per la quale il presidio ospedaliero pediatrico Giovanni XXIII è l'unico centro di riferimento della Regione Puglia per il trattamento con l'Eculizumab, la atrofia muscolare spinale (SMA), per la quale l'AOUC Policlinico è stata individuata – congiuntamente all'IRCSS "Eugenio Medea" di Brindisi – quale Azienda Sanitaria per la somministrazione del Nusinersen.

Detti farmaci, che avendo perso il requisito dell'innovatività rientrano entrambe nel tetto annuale di spesa farmaceutica, hanno un valore economico nel 2022 pari a € 4.962.524, che rappresenta 1/10 del tetto di spesa annuo di cui alla DGR 314/2022, così come rimodulato, sia pure in via non definitiva, con la nota prot.AOO_197/PROT/06/03/2023/0000873.

E' da precisare, inoltre, che già la spesa farmaceutica 2022, al netto dei farmaci innovativi relativi alle classi terapeutiche di oncologia, AIDS, sclerosi multipla, infezioni batteriche, micotiche e tubercolari – queste ultime aumentate soprattutto in ambito pediatrico a seguito di migrazione di popolazione dall'est Europa anche per effetto della guerra in Ucraina –, atrofia muscolare spinale (SMA), malattie metaboliche, insufficienza renale in trattamento dialitico, immunoglobuline – già contingentate dalla carenza a livello nazionale –, immunoglobuline per i trapianti – peraltro aumentati nel 2022: n.137 rispetto n.123 dell'anno precedente –,

fattori della coagulazione per pazienti emofilici, malattie rare quali la sindrome emolitica uremica (SEU) e l'emoglobinuria parossistica notturna (EPN), antidoti per gli avvelenamenti, disinfettanti per la prevenzione delle infezioni e trattamenti oculistici, supera gli €/mio 50 e, quindi, il tetto assegnato a questa Azienda.

Tale spesa, anche in ragione della continua immissione di farmaci per linee di trattamento successive e/o maggiore *compliance* per i pazienti, è di fatto incompressibile, salvo riduzione dell'attività.

A ciò, si aggiungono tutti gli altri farmaci, necessari per l'assistenza dei pazienti che accedono in ospedale: soluzioni infusionali, mezzi di contrasto, gas medicali, anestetici generali e locali, farmaci cardiovascolari, antitrombotici, farmaci immunomodulatori, farmaci gastrointestinali, farmaci SNC, etc.

Tutte queste motivazioni, tra loro concomitanti, hanno portato al superamento del tetto di spesa assegnato con la DGR n.314/2022 ma è doveroso sottolineare come detto superamento sia intervenuto nonostante le azioni di seguito elencate, poste in essere da questa Azienda:

- a) utilizzo dei biosimilari per tutti i biologici con brevetto scaduto – tabella 3 – con percentuali che superano, per tutti i farmaci interessati, gli obiettivi previsti dalle disposizioni regionali, risultando, per la maggior parte dei farmaci, pari al 100% e sfiorando nei rimanenti casi il 100% con l'unica eccezione del Infliximab – 84,92%, comunque, superiore all'obiettivo regionale del 50%;

Tabella 3 - Dati di consumo dei biosimilari - 2022				
ATC	PA	DGR n.	Obiettivo Regionale	% DDD biosimilare / DDD totali principio attivo
B01AB05	ENOXAPARINA	2145 del 16/12/2021	≥ 80%	98,72%
L01XC02	RITUXIMAB	356 del 26/02/2019	≥ 70%	100%
L01XC03	TRASTUZUMAB	356 del 26/02/2019	≥ 70%	100%
L01XC07	BEVACIZUMAB	1090 del 16/07/2020	≥ 70%	100%
L04AB02	INFLIXIMAB	1188 del 01/07/2019	≥ 50%	84,92%
L04AB04	ADALIMUMAB	1188 del 01/07/2019	≥ 50%	100%
L03AA02	FILGRASTIM	699 del 09/05/2017	≥ 85%	100%
B03XA	EPOETINA	1088 del 18/06/2019	≥ 80%	99,4457%

- b) incontri con gli infettivologi per il contenimento della spesa per l'AIDS che ha comportato, come evidenziato nella tabella 4, una riduzione della spesa di € 867.012,46 (-9,57%) e una contestuale riduzione del numero di DDD nonostante l'aumento del numero di pazienti. Tale azione ha determinato una veemente reazione da parte delle Associazioni dei pazienti, riportate anche dagli organi di stampa, che chiedevano l'erogazione di 6 mesi di terapia al fine di far coincidere la dispensazione dei farmaci con le 2 visite di controllo/anno, in difformità con quanto previsto dalle norme che, per le terapie croniche, prevedono massimo 2 mesi anche al fine di evitare sprechi in caso di modifica/interruzione di terapia qualora si verificano problemi di efficacia e/o di tollerabilità o *exitus*.

Sono stati effettuati incontri con le Associazioni dei pazienti nel tentativo di sensibilizzarle sulla problematica "contenimento/razionalizzazione spesa farmaceutica" e, quindi, di conciliare le esigenze dei pazienti che si rivolgono all'AOUC Policlinico da tutta la Regione Puglia.

A titolo di esempio, sempre tutelando l'anonimato, la dispensazione dei farmaci per i pazienti affetti da AIDS potrebbe avvenire presso un qualsiasi Servizio Farmaceutico, scelto dal paziente stesso, più vicino al suo domicilio. Tale soluzione ridurrebbe il disagio dell'eccessiva distanza da percorrere ogni due mesi per il ritiro del farmaco;

Tabella 4 - AIDS			
Anno	2021	2022	Δ 2022 vs 2021
DDD	551.126	495.750	- 55.376 (-10%)
Spesa	€ 9.056.796,02	€ 8.189.783,56	- € 867.012,46
Pazienti	1338	1401	+ 111
DDD/pz	411,9	353,8	58,1

- c) nell'ambito del processo di *budgeting* relativo all'anno 2022, questa Azienda ha assegnato alle proprie Unità Operative, a seconda dei casi, obiettivi di riduzione o di mantenimento dei consumi di farmaci per acquisti diretti, riferiti al valore assoluto, consuntivati nell'anno precedente.

La misura dell'obiettivo è stata definita a seguito di un'attenta analisi dei consumi per ogni U.O. rilevati nel triennio precedente.

L'effetto economico degli obiettivi assegnati ammonta a circa 8,5 €/mIn, ben oltre l'obiettivo minimo annuo di riduzione della spesa per acquisti diretti di farmaci, fissato dalla citata DRG n.314/2022 in € 4.481.176;

- d) trattamento delle infezioni endovascolari e osteoarticolari da *Staphylococcus aureus*, che richiedono un trattamento della durata di 6-8 settimane, con un antibiotico ad alto costo con lunga emivita onde consentire di anticipare la dimissione del paziente, riducendo per altro tutte le altre voci di costo relative alla degenza e aumentando il turnover dei ricoveri, molto importante, considerata la insufficienza dei posti letto disponibili a fronte delle esigenze di ricovero rivenienti dal Pronto Soccorso.

L'aumento importante nell'utilizzo degli antibiotici ad alto costo e di nuova generazione oltre che dell'antimicotico anfotericina B liposomiale, è stato dettato dall'analisi dei dati relativi a un aumento dell'incidenza di gravi infezioni batteriche e micotiche da microrganismi resistenti – come riportato nella tabella n.5 – emersi nel corso di un incontro con gli infettivologi.

Tabella 5		
Antibiotico	Microrganismo	N° colture positive anno 2022
Ceftazidime/avibactam e meropenem/vaborbactam	Klebsiella pneumoniae Meropenem R	685
Dalbavancina	Staphylococcus Aureus	64
Ceftazidime/avibactam e meropenem/vaborbactam	Escherichia coli Carbapenemi R (Meropenem R o Imipenem R o Ertapenem R)	44
Cefiderocol	Acinetobacter baumannii Carbapenemi R	462
Anfotericina liposomiale	Candida parapsilosis Voriconazolo o Fluconazolo R	208

Le infezioni, per le quali si sono rese necessarie terapie con i farmaci di cui sopra, ponevano il paziente in serio pericolo di vita.

L'elevata incidenza di infezioni da germi resistenti ai comuni e meno costosi antibiotici è un problema di rilevanza nazionale ed è correlata all'uso eccessivo ed improprio di antibiotici a livello territoriale sia in ambito umano che veterinario. Una delle dimostrazioni dell'eccessivo utilizzo di antibiotici a livello

territoriale è data dai dati di consumo relativi, a esempio, all'ASL BA e riportati nelle Tabelle 6 e 7 che seguono: nel 2022 si registra un rilevante aumento del consumo di antibiotici rispetto al 2021 – n.7.805.037 DDD vs n.6.549.228 DDD, pari al 19,17%.

Tabella 6					
2021					
N. DDD	N. Residenti	1000 N.DDD Per Residenti	DDD. per 1000 ab. DIE ATC	Spesa Lorda Pro-Capite ATC	Spesa Lorda Totale
6.549.228	1.230.158	5.323,89	14,59	9,96	€ 12.246.731,68

Tabella 7					
2022					
N. DDD	N. Residenti	1000 N.DDD Per Residenti	DDD. per 1000 ab. DIE ATC	Spesa Lorda Pro-Capite ATC	Spesa Lorda Totale
7.805.037	1.230.158	6.344,74	17,38	11,48	14.123.268,85

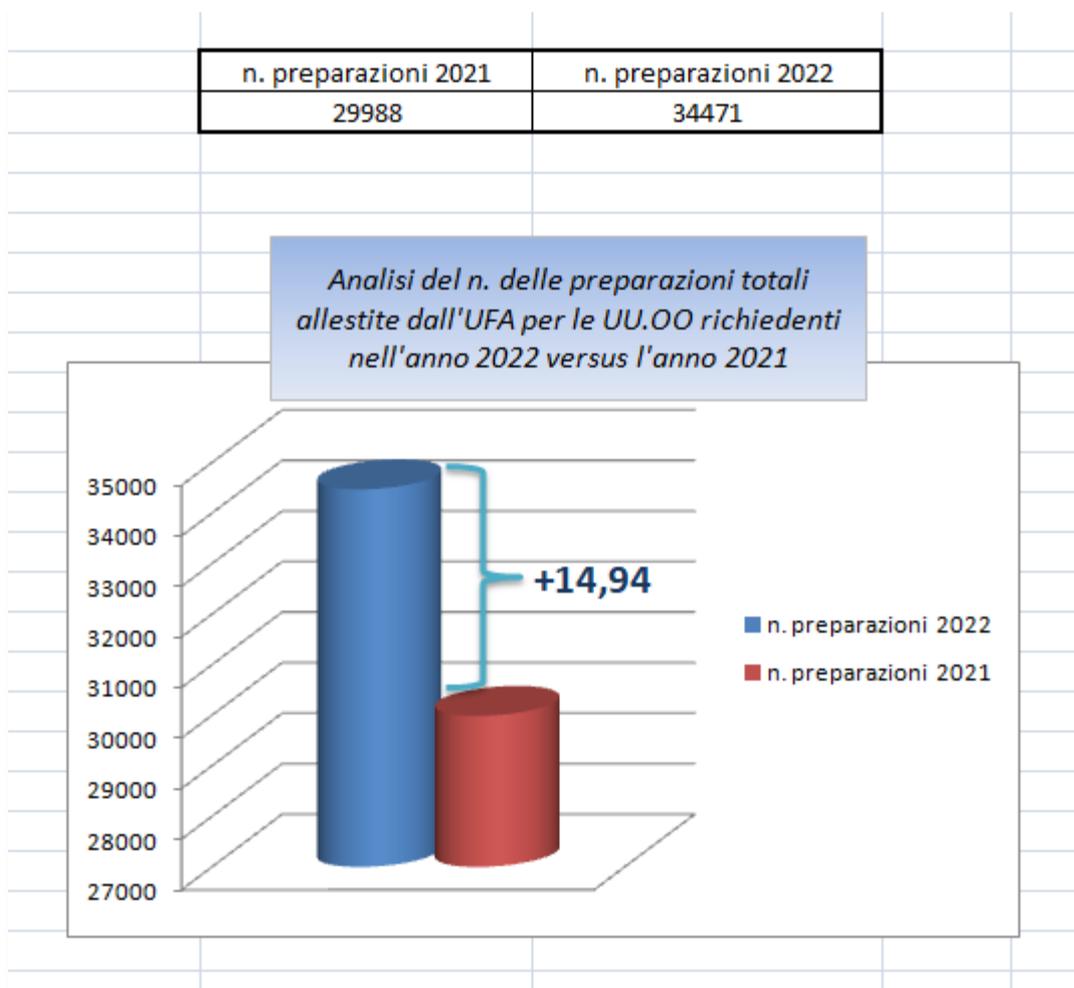
Oltre all'aumento per l'ATC J01 – antibatterici –, come precedentemente indicato, nel 2022, l'ATC J02 – antimicotici – ha avuto un aumento pari a circa €/mgl 417 (+23,56%) da attribuire all'aumento dei consumi dell'amfotericina B liposomiale dovuta ai numerosi casi di infezione da Candida Parapsilosis resistente agli azoli e con sensibilità ridotta alle echinocandine.

Vi sono, infine, altri fattori che hanno contribuito in misura più o meno significativa all'aumento della spesa farmaceutica, e che si ritiene necessario illustrare per una maggiore completezza informativa.

Nonostante nell'Azienda, relativamente ai farmaci antineoplastici con brevetto scaduto, si utilizzino al 100% i biosimilari – Tabella 2 che precede – e i farmaci generici, inclusa la lenalidomide – con una riduzione, nel 2022, del 61,91% della spesa per quest'ultima pari a €/mgl 946 –, la spesa per il trattamento delle patologie neoplastiche nel 2022 ha registrato un aumento di oltre €/mio 5, al lordo dei farmaci innovativi.

Tale aumento è da attribuire, oltre che ai nuovi farmaci immessi in commercio e previsti dalle Linee Guida nazionali e internazionali aggiornate per il trattamento delle neoplasie, all'aumento dell'attività dell'Oncologia Medica e dell'Oncoematologia Pediatrica oltre che alla riapertura del reparto di Ematologia – si veda Tabella 8 e Grafico 1 di seguito riportati – così come si evince anche dal numero di pazienti trattati: n.2967 nel 2022 rispetto a n.2561 nel 2021.

Tabella 8 e Grafico 1



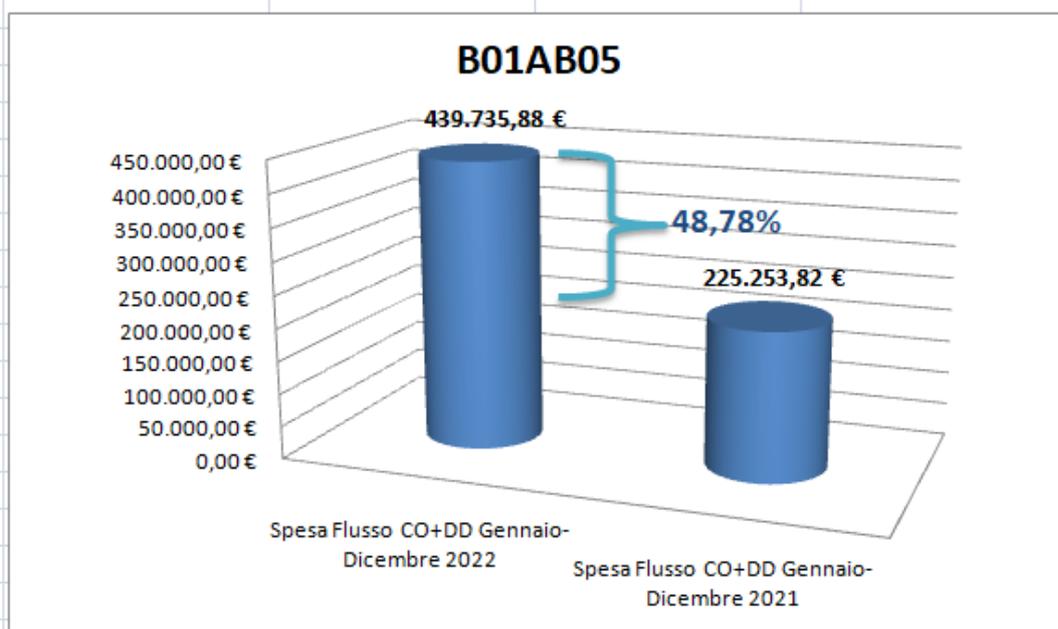
E' stato registrato un aumento di circa €/mg/l 474 per l'ATC B01A – antitrombotici – dovuti all'enoxaparina a causa dell'aumento del prezzo, quintuplicato per alcuni dosaggi - si veda Tabella 9 e Grafico 2 - e al caplacizumab – farmaco ad alto costo – indicato nella porpora trombotica trombocitopenica

Tabella 9

Farmaco	prezzo/unità posologica Clexane	prezzo/unità posologica Inhixa	incremento prezzo/unità posologica nuova aggiudicazione VS vecchia aggiudicazione (Δ%)	prezzo/CF Clexane	prezzo/CF Inhixa	incremento prezzo/confezione nuova aggiudicazione VS vecchia aggiudicazione (Δ%)
ENOXAPARINA 2000UI	0,57 €	0,84 €	47,37%	3,41 €	5,02 €	47,21%
ENOXAPARINA 4000UI	0,32 €	1,67 €	421,88%	1,90 €	10,03 €	427,89%
ENOXAPARINA 6000UI	0,27 €	2,51 €	829,63%	2,75 €	25,08 €	812,00%
ENOXAPARINA 8000UI	0,27 €	3,04 €	1025,93%	2,75 €	30,04 €	992,36%

Grafico 2 – Consumi enoxaparina

ENOXAPARINA - ATC B01AB05			
ATC	Spesa Flusso CO+DD Gennaio-Dicembre 2022	Spesa Flusso CO+DD Gennaio-Dicembre 2021	Δ%
B01AB05	439.735,88 €	225.253,82 €	48,78%



E' stato osservato un aumento della spesa relativa al trattamento della sclerosi multipla con i farmaci ocrelizumab e natalizumab (5.134.010 vs 4.423.568 pari a +16%). Occorre evidenziare che il Centro Sclerosi Multipla dell'AOU Policlinico di Bari risulta essere il primo centro in Italia per numero di pazienti seguiti (5439). (Fonte dati: Registro Italiano Sclerosi Multipla - Immagine sottoriportata)

Tabella 10

Numero di pazienti reclutati da ogni centro partecipante al progetto

Visualizza 10 elementi

Cerca:

Codice Centro	Denominazione	Città	Provincia	Pazienti reclutati
BA122	Centro SM Dipartimento di Scienze Mediche di Base, Neuroscienze ed Organi di Senso Università di Bari	Bari	BA	5439
MIC28		Milano	MI	5021
CA036		Cagliari	CA	3275
CT004		Catania	CT	3183
CH005		Chieti	CH	2654
FI044		Firenze	FI	2423
PA015		Palermo	PA	2166
GE043		Genova	GE	2115
NA061		Napoli	NA	1911
BO119		Bologna	BO	1861

Vista da 1 a 10 di 275 elementi

A seguito della ristrutturazione del Padiglione di Oculistica e alla realizzazione di un quartiere operatorio dotato di 6 sale operatorie oltre che di un ambulatorio chirurgico dotato di un arco sterile, l'attività clinica, e in particolare quella chirurgica, è notevolmente aumentata. Detto aumento, frutto anche di autorizzazione di attività aggiuntive tese al recupero delle liste di attesa, ha determinato un incremento del 4% della spesa farmaceutica relativa all'ATC S01 – Oftalmologici + €/mgl 188 – a fronte di una riduzione per diverse classi terapeutiche tra cui:

- una diminuzione di €/mgl 2.700 (-51%) per l'ATC Vitamina K ed altri emostatici;
- una diminuzione di circa €/mgl 867 (- 9,6 %) per l'ATC J05A (farmaci per l'AIDS);
- una diminuzione di €/mgl 315 (-36,5%) per gli anestetici generali (N01A) da attribuire alla riduzione dell'utilizzo di tali farmaci correlato al CoViD-19;
- una riduzione di circa €/mgl 180 (-40%) per i betabloccanti (C07A) da attribuire tutta all'esmololo.

Dispositivi medici: confronto con l'obiettivo regionale

Obiettivo regionale 2022: Diminuzione dello scostamento della spesa in dispositivi medici e IVD rispetto al tetto della medesima tipologia di spesa fissato dalla DGR n.133/2022 e la nota prot.AOO_197/PROT/04/04/2023/0001299.

Target regionale 2022: Obiettivo minimo di riduzione dello scostamento rispetto all'anno precedente, definito dalla DGR n.133/2022, € 8.087.566.

L'obiettivo minimo di riduzione dello scostamento della spesa in dispositivi medici e IVD rispetto al tetto della medesima tipologia di spesa, risulta raggiunto, così come schematicamente illustrato dalla tabella 11 di seguito riportata:

Tabella 11

Scostamento della spesa in DM e IVD rispetto al tetto 2022	Scostamento della spesa in DM e IVD rispetto al tetto 2021	Delta Scostamento spesa in DM e IVD 2021 - 2022	Obiettivo minimo di riduzione DGR n.133/2022
29.741.427	20.325.231	-9.416.196	-8.087.566

Dispositivi medici: confronto con il tetto assegnato con la DGR n.133/2022

Di contro, il tetto di spesa in dispositivi medici e IVD assegnato per l'anno 2022 con la DGR n.133/2022, così come rimodulato con la nota prot. AOO_197/PROT/04/04/2023/0001299, risulta superato. La tabella 2 che segue illustra schematicamente il risultato.

Spesa per acquisti di DM e IVD 2022	Tetto di spesa 2022 DGR n.133/2022	Delta Spesa per acquisti di DM e IVD 2022 - Tetto 2022	Delta % Spesa per acquisti di DM e IVD 2022 rispetto al tetto 2022
67.382.942	47.057.712	20.325.231	43,19%

L'analisi della spesa relativa ai dispositivi medici e IVD nel 2022 evidenzia una riduzione complessiva di €/mgl 4.993 (-6,9%) rispetto al 2021 come risultante di:

- aumento in alcune classi CND tra cui:
 - protesi ortopediche + 37,07 %;
 - sistemi di riempimento , sostituzione e ricostruzione di strutture (P9004) + 47%;
 - neuromodulatori e neurostimolatori (J02) correlato all'espletamento nel 2022 della procedura di gara per i neuromodulatori per la terapia del dolore +220%;
 - protesi oculistiche (P03) +71,4% e dispositivi per oftalmologia (Q0299) +17%;
 - dispositivi per terapia mediante aferesi (B0302) +132%;
 - suturatrici (H02) +12,44%;
 - immunochimica (W0102) +20,12, Immunologia delle malattie infettive (W0105) +48,7%, strumentazione per chimica clinica/immunochimica (W0201) +333% e chimica clinica +87%
- riduzione in diverse classi CND tra cui quelle più rilevanti:
 - protesi vascolari (P07) -15,5%;
 - dispositivi per la funzionalità cardiaca (J01) -5,5%;
 - circuiti respiratori (R0201) -52,7% e maschere respiratorie (R0301) - 65,13%, il cui maggior consumo nel 2021 è correlato alla pandemia;
 - disinfettanti e antisettici (D99) -75% anche questi ultimi con un elevato consumo nel 2021 che si è ridotto nel 2022;
 - test genetici (W0106) -33,17%.

2) Acquisti di servizi: l'aggregato presenta nell'insieme un incremento complessivo, rispetto all'esercizio 2021, pari a €/mgl 25.942 (+25%).

Le voci che presentano i principali scostamenti sono di seguito dettagliate e commentate:

- ✓ *Servizi appaltati*: la tabella di seguito riportata, dettaglia le diverse componenti dei maggiori costi per complessivi €/mgl 23.653 ed evidenzia quelle per le quali si è avuta l'incidenza dei maggiori costi per CoViD-19 e per l'incremento dei costi energetici:

Servizi appaltati

	CNS 2022	di cui CoViD-19	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2022 - CNS 2021	
					Valore	%
Lavanderia	3.775	91	3.169	140	606	19,1
Pulizia	12.878	1.668	13.175	3.476	-297	-2,3
Mensa e Ristorazione	6.926	506	5.960	664	966	16,2
Conduzione caldaie e Produzione calore	39.620	0	16.159	0	23.461	145,2
Assistenza hardware e software	1.881	0	1.332	9	549	41,2
Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi	1.947	157	1.848	198	99	5,4
Servizi di Logistica	1.600	226	1.920	336	-320	-16,7
Vigilanza	6.582	512	6.614	1.347	-32	-0,5
Gestione Archivi	735	0	593	0	142	23,9
Servizio di Portierato e Ausiliario	10.280	984	11.441	2.868	-1.161	-10,1
Altri servizi appaltati	106	0	466	0	-360	-77,3
TOTALE	86.330	4.144	62.677	9.038	23.653	37,7

I maggiori oneri per il servizio di Lavanolo – €/mgl 606 – sono conseguenza sia della fornitura in nolo e sanificazione della materasseria, mediante la progressiva sostituzione di quella di proprietà aziendale acquistata nel corso dei precedenti esercizi e ormai logori, sia del maggior numero tanto di posti letto attivi in relazione al Presidio delle Maxi Emergenze in Fiera, quanto di forniture di divise al personale reclutato *ad hoc* per l'emergenza CoViD e agli specializzandi e tirocinanti universitari.

I minori costi per Pulizia – €/mgl -297 – e per il servizio di Portierato e Ausiliario – €/mgl -1.161 –, erogati dalla controllata Sanitaservice Policlinico di Bari Srl, sono diretta conseguenza della cessata attività presso il Presidio delle Maxi Emergenze in Fiera successivamente al mese di settembre 2022;

I maggiori oneri in relazione alla voce Mensa e Ristorazione sono nella quasi totalità ascrivibili al costo per il riconoscimento, per l'ultimo quadrimestre 2022, dei buoni pasto al personale dipendente, in virtù dell'accordo sindacale siglato nel 2022 e stimato in base alle potenziali previsioni contrattuali di servizio – €/mgl 941. L'accordo, la cui applicazione è prevista in via sperimentale sino al 31/12/2023, al momento non è ancora operativo.

Va tuttavia enfatizzato come, a far data dal mese di novembre 2021, sia cambiato l'appalto relativamente al servizio di ristorazione per degenti. Il nuovo appalto, in primo luogo, è stato aggiudicato con un prezzo della giornata alimentare inferiore rispetto al precedente e, secondariamente, ha completamente modificato le modalità di erogazione del servizio presso il presidio ospedaliero Giovanni XXIII, dove il servizio era precedentemente erogato mediante centro cottura interno.

Pertanto, per comparare la spesa complessiva del servizio di ristorazione ospedaliera è necessario considerare, fino a ottobre 2021, oltre ai costi imputati alla mensa degenti, anche quelli dei servizi di logistica – ausiliario e personale di cucina, stimati in €/mgl 405 – e quelli per la fornitura delle derrate alimentari e delle diete speciali – consumi per €/mgl 457 –.

Conseguentemente, la spesa complessiva del servizio di ristorazione ospedaliera nel 2022 risulta inferiore rispetto a quella dell'esercizio 2021 per €/mgl 842 (-12,3%).

L'incremento dei costi correlati al servizio di Conduzione caldaie e Produzione calore è imputabile al cosiddetto caro energia che ha interessato tutti i settori di attività nella seconda metà dell'esercizio e a fronte del quale, come illustrato in precedenza, la Regione ha riconosciuto uno specifico contributo.

I maggiori costi per Assistenza hardware e software sono rappresentativi degli oneri correlati alla implementazione del software per la cartella clinica, diversi da quelli capitalizzabili.

In relazione ai maggiori costi per la Raccolta e Smaltimento rifiuti, va considerato l’impatto che l’emergenza pandemica con un incremento esponenziale dei rifiuti prodotti dai reparti ospedalieri – in particolar modo dei rifiuti sanitari pericolosi a rischio infettivo (codice CER 180103: mascherine, tute protettive, calzari, etc.). A ciò si aggiunga, Inoltre, il riconoscimento, al RTI fornitore, della revisione del prezzo per lo smaltimento dei rifiuti CER 180103, per far fronte all’incremento generalizzato dei prezzi di produzione afferenti alle imprese energivore – incremento dei prezzi degli imballaggi, carburanti, etc. – e riequilibrare così il sinallagma contrattuale.

Tale riconoscimento è avvenuto previo coordinamento di un tavolo tecnico specifico tenuto da InnovaPuglia, trattandosi di gara regionale.

Il minor costo per i Servizi di logistica è rappresentativo del riallineamento ai livelli di spesa pre-CoViD dopo gli incrementi fatti registrare nei due esercizi precedenti principalmente a causa dell’attivazione del “Magazzino CoViD” interno per la distribuzione dei DPI ma anche come conseguenza della movimentazione delle forniture al Presidio delle Maxi Emergenze in Fiera e della attivazione del nuovo magazzino economale e farmaceutico a Modugno.

In relazione al costo per la Vigilanza, che appare in sensibile riduzione rispetto al valore fatto registrare nell’esercizio precedente, va rilevato che lo stesso ha risentito negli anni precedenti di un significativo incremento in considerazione della necessità di mettere in sicurezza le strutture aziendali e garantire le prestazioni sanitarie e assistenziali erogate da questa AOUC, potenziando le prestazioni di sorveglianza armata e dei servizi fiduciari, soprattutto durante la fase pandemica.

Per altro, la struttura del Policlinico, con 34 distinti padiglioni oltre al presidio ospedaliero Pediatrico Giovanni XXIII, al quale si è successivamente aggiunto il Presidio delle Maxi Emergenze in Fiera, hanno reso assai gravoso lo svolgimento di questo servizio, con conseguente progressivo incremento del relativo costo.

- ✓ *A.L.P.I. e Consulenze da personale dipendente:* anche questa voce presenta un incremento, rispetto all’esercizio precedente (**€/mgl 1.299**). Come già illustrato nel commentare la fluttuazione del Valore della produzione, l’effetto economico di tale variazione bilancia i maggiori ricavi per Attività Libero Professionale;
- ✓ *Altre consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro sanitarie:* la voce si decrementa complessivamente per **€/mgl 574**, come di seguito dettagliato:

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

	CNS 2022	di cui CoViD-19	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2022 - CNS 2021	
					Valore	%
Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve)	1.790	1.522	1.625	1.310	165	10,2
Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie	389	383	848	821	-459	-54,1
Indennità a personale universitario - area sanitaria	11.506	45	11.831	0	-325	-2,7
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria	241	65	196	106	45	23,0
TOTALE	13.926	2.015	14.500	2.237	-574	-4,0

Le principali componenti della variazione fatta registrare da detta voce sono rappresentate dal decremento dei compensi per collaboratori a progetto – coerentemente con le procedure di stabilizzazione condotte dall’Azienda, di concerto con le competenti Funzioni Regionali –, dal decremento del costo per il personale Universitario conferito in convenzione come quantificato dal competente Ufficio aziendale e dall’incremento del costo per prestazioni aggiuntive finalizzato all’abbattimento delle liste di attesa generatesi durante l’emergenza pandemica;

- ✓ *Altre consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro non sanitarie*: l'incremento complessivo di €/mgl 335 è dettagliatamente illustrato dalla tabella che segue:

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

	CNS 2022	di cui CoViD-19	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2022 - CNS 2021	
					Valore	%
Consulenze non sanitarie da privato	350	0	243	0	107	44,0
Indennità a personale univ. - area non sanitaria	163	0	181	0	-18	-9,9
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sanitaria	252	48	6	0	246	4.100,0
TOTALE	765	48	430	0	335	77,9

La variazione in aumento della componente "Altre consulenze, collaborazioni e prestazioni di lavoro – area non sanitaria" deriva da una diversa attribuzione, nell'esercizio 2022, della classe merceologica del "prodotto" nell'ambito del sistema amministrativo contabile unico regionale, ove, nel 2021, il "lavoro interinale" era classificati tra gli altri servizi. Il ricorso al lavoro interinale è stato comunque azzerato nel corso del 2023 per effetto dell'internalizzazione del servizio CUP/Ticket;

- ✓ *Utenze*: la variazione rispetto al valore dell'esercizio 2021 evidenzia un incremento complessivo di €/mgl 2.386, dettagliato dalla tabella che segue:

Utenze

	CNS 2022	di cui CoViD-19	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2022 - CNS 2021	
					Valore	%
Energia elettrica	1.648	1.648	0	0	1.648	0,0
Acqua e Fogna	963	60	357	0	606	169,7
Telefono	410	0	278	0	132	47,5
TOTALE	3.021	1.708	635	0	2.386	375,7

Tutte le componenti della voce in analisi hanno fatto registrare un significativo incremento in parte dovuto ai maggiori consumi e in parte agli aumenti tariffari.

La componente "Energia elettrica" è integralmente riferita ai consumi energetici del Presidio delle Maxi Emergenze in Fiera che sono stati integralmente coperti, così come quelli dei consumi idrici del medesimo Presidio, da specifica assegnazione regionale.

I maggiori costi telefonici, sono legati ai costi di gestione delle centrali telefoniche VOIP.

- ✓ *Altri servizi sanitari e socio-sanitari*: lo scostamento complessivo che tale voce presenta rispetto al consuntivo 2021 è pari a €/mgl -1.019, come dettagliato nella tabella di seguito riportata:

Altri servizi sanitari e socio sanitari

	CNS 2022	di cui CoViD-19	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2022 - CNS 2021	
					Valore	%
Trasporti Assistiti e Disabili	341	222	234	0	107	45,7
Trasporti Sanitari per l'urgenza	304	153	466	150	-162	-34,8
Servizio lavorazione plasma	6.008	0	7.220	0	-1.212	-16,8
Visite spec. e esami diagn. da pubblico	428	0	543	0	-115	-21,2
Visite spec. e esami diagn. da privato	63	0	3	0	60	2.000,0
Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico	1.257	0	1.607	0	-350	-21,8
Altri servizi sanit. e sociosan. da privato	2.005	0	1.352	16	653	48,3
TOTALE	10.406	375	11.425	166	-1.019	-8,9

Il dettaglio degli scostamenti riportati nella precedente tabella evidenzia come il decremento sia principalmente imputabile al minor costo per il servizio di lavorazione del plasma che, essendo finanziato dalla Regione Puglia con specifico finanziamento – convenzione Kedrion –, trova integrale compensazione nei relativi minori contributi riconosciuti, al maggior costo per servizi in global service, anche questo riferito a un progetto finanziato dalla Regione Puglia con specifico finanziamento – Screening neonatale allargato malattie metaboliche – e al minor costo per prestazioni sanitarie da pubblico.

I maggiori costi per il servizio di trasporto Assistiti e Disabili sono inevitabile conseguenza dell’attivazione del Presidio delle Maxi Emergenze in Fiera, mentre, i minori costi per i trasporti sanitari per l’urgenza sono frutto della nuova gara di affidamento del servizio.

- ✓ *Altri servizi non sanitari*: la tabella che segue dettaglia il decremento complessivo, pari a **€/mgl -228**:

Altri servizi non sanitari

	CNS	di cui	CNS	di cui	CNS 2022 - CNS 2021	
	2022	CoViD-19	2021	CoViD-19	Valore	%
Costi di formazione	348	0	412	0	-64	-15,5
Servizi trasporti (non sanitari)	11	0	7	0	4	57,1
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	13	0	27	0	-14	-51,9
Spese di pubblicità, pubblicaz. e bandi di gare	150	0	120	0	30	25,0
Spese postali	31	0	38	0	-7	-18,4
Premi di assicurazione	106	1	143	0	-37	-25,9
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	116	0	0	0	116	0,0
Altri servizi non sanitari	3.138	176	3.394	523	-256	-7,5
TOTALE	3.913	177	4.141	523	-228	-5,5

La variazione va letta congiuntamente a quella della voce “*Altre consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro non sanitarie*” precedentemente analizzata, cui si rinvia.

- 3) **Manutenzioni e riparazioni**: la voce presenta un incremento rispetto al 2021, pari a **€/mgl 1.028 (+8%)** come risultante del significativo incremento del costo della manutenzione sulle attrezzature sanitarie e del decremento di tutte le altre componenti.

L’incremento del costo della manutenzione sulle attrezzature sanitarie è la diretta conseguenza dell’applicazione a regime del nuovo contratto per la manutenzione delle apparecchiature scientifiche che prevede l’inclusione nel servizio di manutenzione anche l’onere relativo all’acquisto dei materiali di manutenzione, come illustrato nell’analisi dei consumi di materiali.

Anche il decremento fatto registrare dalle manutenzioni su immobili è principalmente frutto delle migliori condizioni contrattuali ottenute a seguito dell’aggiudicazione del nuovo “Accordo Quadro per la Manutenzione Edile”, operativo dal mese di febbraio 2022.

Il decremento della componente manutenzione impianti e macchinari, è ascrivibile ai canoni di manutenzione delle centrali telefoniche VOIP.

Manutenzioni e riparazioni

	CNS 2022	di cui CoViD-19	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2022 - CNS 2021	
					Valore	%
Manut. sugli immobili	4.763	163	5.960	230	-1.197	-20,1
Manut. sugli impianti e macchinari	294	0	802	0	-508	-63,3
Manut. sugli automezzi	63	0	283	0	-220	-77,7
Manut. su attrezz. sanitarie	8.686	206	5.643	105	3.043	53,9
Manut. su mobili e arredi	24	0	112	0	-88	-78,6
Manut. su macchine d'ufficio	0	0	2	0	-2	-100,0
TOTALE	13.830	369	12.802	335	1.028	8,0

4) **Godimento beni di terzi:** la voce presenta un incremento complessivo, rispetto al 2021, di **€/mgl 1.980 (+68,4%)**, sostanzialmente riconducibile al costo sostenuto per conto della Regione Puglia per l'indennità di occupazione dovuta all'Ente Autonomo Fiera del Levante per il Presidio delle Maxi Emergenze in Fiera – €/mgl 1.222 – oltre che al maggior costo per noleggio di attrezzature sanitarie per €/mgl 657.

5) **Personale:** il costo complessivo sostenuto nel 2022, per il personale dipendente del ruolo sanitario e del ruolo tecnico, sono in significativo aumento rispetto all'esercizio precedente (rispettivamente **€/mgl 5.940, +3,1% ed €/mgl 663, +2,5%**) come diretta conseguenza delle assunzioni *ad hoc*, dettate dall'emergenza sanitaria.

Il costo complessivo per il personale del ruolo amministrativo e del ruolo professionale mostra, invece, una sensibile riduzione rispettivamente di **€/mgl -178** pari al **-1,4%** e di **€/mgl -15**, pari al **-1,8%**.

Il costo del personale 2022, include l'importo accantonato di €/mgl 1.444, erogato nel mese di gennaio 2023 a titolo di incentivo CoViD-19, giusta DGR n.1817/2022, con cui la Regione ha riconosciuto per l'AOUC Policlinico di Bari un importo massimo erogabile di € 5.271.791,00.

La DGR n.817/2022 prevedeva, inoltre, la possibilità di iscrivere i relativi costi nei bilanci di competenza degli esercizi 2020, 2021 o 2022 e pertanto, in piena attuazione della citata Deliberaizione, l'AOUC Policlinico ha iscritto l'importo di €/mgl 1.444 nel bilancio 2022, tenendo conto di quanto già erogato a titolo di incentivo CoViD-19 al proprio personale a seguito dell'Accordo regionale del 28 maggio 2020 e rilevato nei bilanci degli esercizi precedenti.

La tabella che segue mostra un dettaglio delle variazioni tra i due esercizi messi a confronto, per ruolo e tipologia di competenze stipendiali:

	CNS 2022	di cui CoViD-19	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2022 - CNS 2021	
					Valore	%
Ruolo Sanitario	197.258	28.192	191.318	25.071	5.940	3,1
• Competenze fisse	133.630	17.788	130.198	16.061	3.432	2,6
• Competenze accessorie	20.532	4.302	19.687	3.393	845	4,3
• Altre indennità	628	0	505	14	123	24,4
• Oneri sociali	42.468	6.102	40.928	5.603	1.540	3,8
Ruolo Professionale	806	1	821	0	-15	-1,8
• Competenze fisse	514	0	518	0	-4	-0,8
• Competenze accessorie	53	1	67	0	-14	-20,9
• Altre indennità	6	0	11	0	-5	-45,5
• Oneri sociali	233	0	225	0	8	3,6
Ruolo Tecnico	27.678	225	27.015	1.811	663	2,5
• Competenze fisse	18.152	0	17.986	1.191	166	0,9
• Competenze accessorie	3.380	180	3.240	215	140	4,3
• Altre indennità	63	0	58	0	5	8,6
• Oneri sociali	6.083	45	5.731	405	352	6,1
Ruolo Amministrativo	12.955	209	13.133	82	-178	-1,4
• Competenze fisse	9.459	106	9.599	60	-140	-1,5
• Competenze accessorie	608	54	644	2	-36	-5,6
• Altre indennità	82	5	39	2	43	110,3
• Oneri sociali	2.806	44	2.851	18	-45	-1,6
TOTALE RUOLI	238.697	28.627	232.287	26.964	6.410	2,8
• Competenze fisse	161.755	17.894	158.301	17.312	3.454	2,2
• Competenze accessorie	24.573	4.537	23.638	3.610	935	4,0
• Altre indennità	779	5	613	16	166	27,1
• Oneri sociali	51.590	6.191	49.735	6.026	1.855	3,7

6) **Oneri diversi di gestione:** l'aggregato rileva un decremento rispetto al dato 2021, come desumibile dal seguente dettaglio:

Oneri diversi di gestione

	CNS 2022	di cui CoViD-19	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2022 - CNS 2021	
					Valore	%
Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali	661	0	615	0	46	7,5
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	278	0	147	0	131	89,1
Onorari e spese legali	532	0	1.104	0	-572	-51,8
Imposte, tasse e tributi	1.495	0	1.434	0	61	4,3
Altri oneri di gestione	958	0	1.312	0	-354	-27,0
TOTALE	3.924	0	4.612	0	-688	-14,9

7) **Ammortamenti:** il valore degli ammortamenti nel 2022 si decrementa sensibilmente rispetto al 2021 (€/mgl -102, -0,6%)

8) **Accantonamenti:** l'importo rilevato a consuntivo nel 2022, per tale tipologia di costo, si presenta in diminuzione rispetto all'anno precedente di complessivi €/mgl -17.696 (-71,4%), come dettagliato dalla tabella che segue:

Accantonamenti

	CNS 2022	di cui CoViD-19	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2022 - CNS 2021	
					Valore	%
Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip.	3.616	0	8.330	0	-4.714	-56,6
Acc.to per vertenze giudiz. e contenz.	3.040	0	6.271	0	-3.231	-51,5
Acc.to f.do svalut. crediti	100	0	10.079	0	-9.979	-99,0
Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es.	317	0	112	0	205	183,0
Acc.to fondi altri oneri diversi	23	0	0	0	23	0,0
TOTALE	7.096	0	24.792	0	-17.696	-71,4

La tabella di dettaglio evidenzia:

- la riduzione dell'accantonamento per rinnovi contrattuali al personale dipendente, effettuato coerentemente alle indicazioni regionali;
- il decremento dell'accantonamento per vertenze giudiziarie e contenzioso in relazione alla prudenziale valutazione dei contenziosi in atto e/o conosciuti tenendo conto di tutti gli elementi noti alla data di predisposizione del bilancio dell'esercizio;
- il minor ammontare dell'accantonamento al *Fondo svalutazione crediti*, quantificato tenendo conto del presunto rischio di inesigibilità, valutato sia su crediti specifici, sia sulla massa dei crediti vantati. La variazione è sostanzialmente attribuibile alla svalutazione dei crediti nei confronti dell'Università di Bari per il recupero degli oneri di gestione impianti degli immobili di proprietà di detto Ente, precedentemente citati;
- l'incremento nella componente accantonamento per quote inutilizzate di contributi in conto esercizio finalizzati è per sua natura solo nominale essendo lo stesso funzione del sostenimento dei costi afferenti i singoli progetti finanziati.

9) Altri oneri: l'aggregato comprende gli oneri finanziari, straordinari e tributari (IRAP). Esso si presenta complessivamente in incremento, rispetto all'esercizio precedente, per **€/mgl 359 (+1,8%)** per effetto dell'incremento delle componenti oneri tributari (€/mgl 490) e oneri straordinari (€/mgl 448) e del decremento degli oneri finanziari (€/mgl -579).

Gli oneri tributari si riferiscono alle imposte sul reddito corrisposte a titolo di IRAP e IRES. Il costo per IRAP è correlato al costo del personale e ne segue inevitabilmente l'andamento.

Gli oneri straordinari si riferiscono a componenti negative di reddito impreviste o non correttamente rilevate per competenza negli esercizi precedenti.

La comparazione dei valori dei due esercizi, afferenti a detta componente, non fornisce immediatamente indicazioni significative, in considerazione sia della eterogeneità della natura, sia della straordinarietà delle operazioni da cui si generano.

Come già illustrato nel commentare la variazione fatta registrare dalle componenti straordinarie positive, la variazione è significativamente influenzata dalla rilevazione, nelle "Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione" al 31/12/2021, dell'effetto passivo derivante dalla operazione di compensazione delle partite intercompany a tutto il 31 dicembre 2020, operata giusta Determinazione Dirigenziale della GSA regionale n.446 del 29 ottobre 2021.

Altra componente significativa – €/mgl 1.239 – è sostanzialmente rappresentata dal maggior onere sostenuto nel corso dell'esercizio, rispetto a quanto accantonato negli esercizi precedenti, a fronte della liquidazione degli aumenti contrattuali dovuti al personale dipendente del comparto in applicazione del nuovo CCNL.

La tabella che segue, dettaglia per natura gli oneri straordinari:

Oneri straordinari

	CNS 2022	di cui CoViD-19	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2022 - CNS 2021	
					Valore	%
Minusvalenze per alienazione di beni strumentali	0	0	0	0	0	0,0
Sopravv. e insussist. pass. riguard. imposte e tasse	0	0	1	0	-1	-100,0
Sopravv. e insussist. pass. relative al personale	1.239	0	15	0	1.224	8.160,0
Sopravv. e insussist. pass. relative all'acq. di beni e serv.	2.045	0	1.177	0	868	73,7
Sopravv. e insussist. pass. v/Az. sanit. della Regione	0	0	1.643	0	-1.643	-100,0
Altri oneri straordinari	0	0	0	0	0	0,0
TOTALE	3.284	0	2.836	0	448	15,8

3.3.2.2 Confronto con il Conto economico preventivo 2022 (costi)

Rispetto al Conto economico preventivo 2022 (di seguito anche Budget), il totale dei costi aumenta complessivamente di **€/mgl 33.458 (+6,1%)**.

Come già accennato nell'introduzione del paragrafo 3.3.1.2, si rammenta che le previsioni delle principali macro-voci di costo sono state formulate mentre era ancora in atto l'emergenza pandemica e, quindi, sulla base di ipotesi dell'evoluzione della stessa e del possibile andamento dell'attività assistenziale.

Con riferimento ai *Costi della produzione* si evidenziano, principalmente, i maggiori "**Consumi di materiali**", per **€/mgl 6.164 (+4,4%)**, ove, coerentemente con l'incremento dei volumi dell'attività assistenziale, al maggior consumo di beni sanitari per €/mgl 9.269 si contrappone il minor consumo di beni non sanitari per complessivi €/mgl 3.105.

Consumi di materiali (Costo del venduto)

	CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2022	CONS 2022 - BDG 2022	
				Valore	%
Consumi di materiali sanitari	144.298	4.036	135.029	9.269	6,9
• Farmaci AIC	71.597	2.172	67.666	3.931	5,8
• Farmaci protocollo HCV	620	0	1.056	-436	-41,3
• Ossigeno ed altri gas medicali	2.303	199	3.049	-746	-24,5
• Emoderivati	51	0	77	-26	-33,8
• Prodotti dietetici	84	15	83	1	1,2
• Sieri e vaccini	368	0	202	166	82,2
• Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi	17.417	742	16.198	1.219	7,5
• Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG. ecc..	1.203	8	1.190	13	1,1
• Presidi chirurgici e materiali sanitari	30.620	754	27.363	3.257	11,9
• Materiale protesico da impiantare a degenti	17.636	0	14.977	2.659	17,8
• Materiale protesico fornitura diretta	2	0	12	-10	-83,3
• Mat. per emodialisi	1.428	63	1.330	98	7,4
• Dispositivi di Protezione Individuale	82	40	0	82	0,0
• Altri beni sanitari	887	43	1.826	-939	-51,4
Consumi di materiali non sanitari	1.310	5	4.415	-3.105	-70,3
• Prodotti alimentari	0	0	492	-492	-100,0
• Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen.	5	0	0	5	0,0
• Combust., carbur., lubrif. uso trasporto	132	0	87	45	51,7
• Cancelleria, stampati e supporti informatici	442	4	422	20	4,7
• Materiali per la manutenzione	312	1	3.144	-2.832	-90,1
• Altri beni non sanitari	419	0	270	149	55,2
TOTALE CONSUMI	145.608	4.041	139.444	6.164	4,4

Il maggior consumo di beni sanitari rispetto al valore di Budget è relativo a spesa farmaceutica per €/mgl 2.909, a spesa per dispositivi per €/mgl 7.248 e a spesa per altri beni sanitari per €/mgl -889.

Tra le altre voci di costo si evidenziano di seguito quelle che presentano gli scostamenti maggiormente significativi, riconducibile a difetti o eccessi di stima imputabili al momento storico durante il quale le stime medesime sono state effettuate.

Le tabelle e le note che seguono dettagliano le variazioni maggiormente significative tra i dati di bilancio e quelli di Budget.

Le motivazioni che le giustificano siano sostanzialmente sovrapponibili con quanto già rappresentato in sede di analisi delle variazioni dei valori di bilancio 2022 rispetto a quelli del consuntivo dell'esercizio 2021.

Rimborsi, assegni e contributi

	CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2022	CONS 2022 - BDG 2022	
				Valore	%
Rimborsi per spese di trapianto	122	0	216	-94	-43,5
Contrib. ad associaz. di volontariato ed enti vari	9	0	10	-1	-10,0
Altri rimborsi, assegni e contributi	271	0	51	220	431,4
TOTALE	402	0	277	125	45,1

Servizi appaltati

	CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2022	CONS 2022 - BDG 2022	
				Valore	%
Lavanderia	3.775	91	3.157	618	19,6
Pulizia	12.878	1.668	13.008	-130	-1,0
Mensa e Ristorazione	6.926	506	5.390	1.536	28,5
Conduzione caldaie e Produzione calore	39.620	0	20.300	19.320	95,2
Assistenza hardware e software	1.881	0	1.197	684	57,1
Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi	1.947	157	2.045	-98	-4,8
Servizi di Logistica	1.600	226	2.044	-444	-21,7
Vigilanza	6.582	512	6.357	225	3,5
Gestione Archivi	735	0	649	86	13,3
Servizio di Portierato e Ausiliario	10.280	984	11.201	-921	-8,2
Altri servizi appaltati	106	0	283	-177	-62,5
TOTALE	86.330	4.144	65.631	20.699	31,5

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

	CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2022	CONS 2022 - BDG 2022	
				Valore	%
Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve)	1.790	1.522	1.360	430	31,6
Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie	389	383	351	38	10,8
Indennità a personale universitario - area sanitaria	11.506	45	11.243	263	2,3
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria	241	65	148	93	62,8
TOTALE	13.926	2.015	13.102	824	6,3

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

	CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2022	CONS 2022 - BDG 2022	
				Valore	%
Consulenze non sanitarie da privato	350	0	185	165	89,2
Indennità a personale univ. - area non sanitaria	163	0	185	-22	-11,9
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sanitaria	252	48	5	247	4.940,0
TOTALE	765	48	375	390	104,0

Utenze

	CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2022	CONS 2022 - BDG 2022	
				Valore	%
Energia elettrica	1.648	1.648	500	1.148	229,6
Acqua e Fogna	963	60	190	773	406,8
Telefono	410	0	213	197	92,5
TOTALE	3.021	1.708	903	2.118	234,6

Altri servizi sanitari e socio sanitari

	CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2022	CONS 2022 - BDG 2022	
				Valore	%
Trasporti Assistiti e Disabili	341	222	234	107	45,7
Trasporti Sanitari per l'urgenza	304	153	370	-66	-17,8
Servizio lavorazione plasma	6.008	0	6.791	-783	-11,5
Visite spec. e esami diagn. da pubblico	428	0	492	-64	-13,0
Visite spec. e esami diagn. da privato	63	0	2	61	3.050,0
Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico	1.257	0	1.798	-541	-30,1
Altri servizi sanit. e sociosan. da privato	2.005	0	1.901	104	5,5
TOTALE	10.406	375	11.588	-1.182	-10,2

Altri servizi non sanitari

	CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2022	CONS 2022 - BDG 2022	
				Valore	%
Costi di formazione	348	0	424	-76	-17,9
Servizi trasporti (non sanitari)	11	0	6	5	83,3
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	13	0	28	-15	-53,6
Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare	150	0	110	40	36,4
Spese postali	31	0	35	-4	-11,4
Premi di assicurazione	106	1	146	-40	-27,4
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	116	0	0	116	0,0
Altri servizi non sanitari	3.138	176	3.753	-615	-16,4
TOTALE	3.913	177	4.502	-589	-13,1

Manutenzioni e riparazioni

	CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2022	CONS 2022 - BDG 2022	
				Valore	%
Manut. sugli immobili	4.763	163	4.144	619	14,9
Manut. sugli impianti e macchinari	294	0	705	-411	-58,3
Manut. sugli automezzi	63	0	224	-161	-71,9
Manut. su attrezz. sanitarie	8.686	206	7.443	1.243	16,7
Manut. su mobili e arredi	24	0	105	-81	-77,1
Manut. su macchine d'ufficio	0	0	3	-3	-100,0
TOTALE	13.830	369	12.624	1.206	9,6

Costo del personale

	CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2022	CONS 2022 - BDG 2022	
				Valore	%
Ruolo Sanitario	197.258	28.192	188.162	9.096	4,8
• Competenze fisse	133.630	17.788	133.323	307	0,2
• Competenze accessorie	20.532	4.302	14.466	6.066	41,9
• Altre indennità	628	0	575	53	9,2
• Oneri sociali	42.468	6.102	39.798	2.670	6,7
Ruolo Professionale	806	1	977	-171	-17,5
• Competenze fisse	514	0	698	-184	-26,4
• Competenze accessorie	53	1	57	-4	-7,0
• Altre indennità	6	0	6	0	0,0
• Oneri sociali	233	0	216	17	7,9
Ruolo Tecnico	27.678	225	27.974	-296	-1,1
• Competenze fisse	18.152	0	19.304	-1.152	-6,0
• Competenze accessorie	3.380	180	2.682	698	26,0
• Altre indennità	63	0	65	-2	-3,1
• Oneri sociali	6.083	45	5.923	160	2,7
Ruolo Amministrativo	12.955	209	13.246	-291	-2,2
• Competenze fisse	9.459	106	9.127	332	3,6
• Competenze accessorie	608	54	1.269	-661	-52,1
• Altre indennità	82	5	63	19	30,2
• Oneri sociali	2.806	44	2.787	19	0,7
TOTALE RUOLI	238.697	28.627	230.359	8.338	3,6
• Competenze fisse	161.755	17.894	162.452	-697	-0,4
• Competenze accessorie	24.573	4.537	18.474	6.099	33,0
• Altre indennità	779	5	709	70	9,9
• Oneri sociali	51.590	6.191	48.724	2.866	5,9

Oneri diversi di gestione

	CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2022	CONS 2022 - BDG 2022	
				Valore	%
Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali	661	0	683	-22	-3,2
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	278	0	134	144	107,5
Onorari e spese legali	532	0	1.122	-590	-52,6
Imposte, tasse e tributi	1.495	0	2.873	-1.378	-48,0
Altri oneri di gestione	958	0	1.338	-380	-28,4
TOTALE	3.924	0	6.150	-2.226	-36,2

Accantonamenti

	CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2022	CONS 2022 - BDG 2022	
				Valore	%
Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip.	3.616	0	6.111	-2.495	-40,8
Acc.to per vertenze giudiz. e contenz.	3.040	0	4.956	-1.916	-38,7
Acc.to f.do svalut. crediti	100	0	2.295	-2.195	-95,6
Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es.	317	0	200	117	58,5
Acc.to fondi altri oneri diversi	23	0	0	23	0,0
TOTALE	7.096	0	13.562	-6.466	-47,7

Oneri straordinari

	CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2022	CONS 2022 - BDG 2022	
				Valore	%
Minusvalenze per alienazione di beni strumentali	0	0	0	0	0,0
Sopravv. e insussist. pass. riguard. imposte e tasse	0	0	0	0	0,0
Sopravv. e insussist. pass. relative al personale	1.239	0	0	1.239	0,0
Sopravv. e insussist. pass. relative all'acq. di beni e serv.	2.045	0	0	2.045	0,0
Sopravv. e insussist. pass. v/Az. sanit. della Regione	0	0	0	0	0,0
Altri oneri straordinari	0	0	0	0	0,0
TOTALE	3.284	0	0	3.284	0,0

3.4 Esame vincoli di finanza pubblica**3.4.1 Vincolo di spesa del personale**

L'Area Gestione del Personale, ha provveduto a verificare il rispetto dei vincoli relativi alla spesa del personale per l'anno 2022 con riferimento sia al limite del corrispondente ammontare della spesa 2004 decurtato dell'1,4%, sia a quello per il personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa.

La tabella di seguito riportata, finalizzata alla verifica del limite è stata elaborata secondo la metodologia indicata nella Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n.9 del 17/2/2006, integrata con le indicazioni contenute nell'art.23 della L.R. n.26/2006 e utilizzando il tetto di spesa annuale per il personale attribuito all'Azienda con nota del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Sezione Strategie e Governo dell'Offerta, Servizio Strategie e Governo dell'Assistenza Territoriale - Rapporti Istituzionali e Capitale Umano S.S.R., prot. n.AOO_183_0015807 del 15/12/2022.

	2022
Limite di spesa di cui all'art.2 c.71 della L.191/2009 s.m.i.	209.773.000
(+) Aggiornamenti contrattuali	44.432.000
Limite di spesa con aggiornamenti contrattuali (*)	254.205.000
Costo del personale effettivo	
(+) Personale ospedaliero (incl. Irap e oneri riflessi)	256.501.044,79
(+) Personale universitario (incl. Irap e oneri riflessi)	11.128.620
(+) Personale a progetto (co.co.co.)	422.779
(+) Personale con rapp. di lav. flessibile (interinale)	491.708
(+) Mensa	844.695
(-) Personale categorie protette	(5.574.028)
(-) Personale in comando c/o altre amm.ni	(392.005)
(-) Personale finanziato da fondi di ricerca extra regionali	(402.119)
(-) Indennità Covid-19	(1.444.204)
(-) spesa personale COVID	(31.293.506)
(-) spesa incentivo UFF.LEGALE	(7.103)
(-) spesa personale Penitenziario	(132.160)
TOTALE SPESA DEL PERSONALE	230.143.722
MINORE SPESA RISPETTO AL VINCOLO	-24.061.278

(*): Nota del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Sezione Strategie e Governo dell'Offerta - Servizio Strategie e Governo dell'Assistenza Territoriale - Rapporti Istituzionali e Capitale Umano S.S.R., prot. n.AOO_183_0015807 del 15/12/2022.

In relazione al rispetto del limite di spesa illustrato dalla tabella che precede, si ritiene doveroso enfatizzare come il costo includa quello relativo al personale già assunto a Tempo Indeterminato, impiegato per il contrasto dell'emergenza pandemica da SARS-CoV2.

Infine, con riferimento al limite per il personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, si conferma il rispetto del limite.

3.4.2 Vincoli di spesa art.6 D.L. n.78/2010

L'art.6 del D.L. n.78/2010, ha a oggetto la "Riduzione dei costi degli apparati amministrativi" e al comma 20 stabilisce che "Le disposizioni del presente articolo non si applicano in via diretta (...) agli enti del Servizio sanitario nazionale, per i quali costituiscono disposizioni di principio ai fini del coordinamento della finanza pubblica."

In questa ottica, si è proceduto all'analisi del rispetto dei vincoli previsti dai commi dal 1 al 21 *septies* del citato articolo, ove applicabili.

Comma 1: Compensi per la partecipazione agli organi collegiali - Fattispecie non applicabile a questa Azienda.

Comma 2: Partecipazione agli organi collegiali anche di amministrazione degli Enti che ricevono contributi a carico delle finanze pubbliche - Fattispecie non applicabile a questa Azienda.

Comma 3: Diminuzione del 10% dei compensi agli organi di indirizzo direzione e controllo e degli organi collegiali – L'articolo 6, comma 3, del decreto-legge n.78/2010 secondo periodo, convertito con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n.122, ha stabilito che le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, corrisposti dalle pubbliche amministrazioni di cui al comma 3 dell'articolo 1 della legge n.196/2009, incluse le autorità indipendenti, ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo non possono superare gli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, come ridotti ai sensi del primo periodo del medesimo comma 3 – 10%.

Con riferimento ai compensi agli organi di indirizzo direzione e controllo e degli organi collegiali, tale vincolo aveva trovato piena applicazione per effetto delle disposizioni regionali (Legge Regionale n.1 del 2011) che hanno ritenuto di applicare tale decurtazione anche alla Direzione Strategica e di conseguenza ai compensi del Collegio Sindacale, parametrati sul compenso del Direttore Generale.

Nel rinviare a quanto specificatamente rappresentato sull'argomento nelle circolari ministeriali n.40/2010, n.2/2013, n.8/2015 e n.12/2016, si evidenzia l'ulteriore modifica all'articolo 6, comma 3, del decreto legge 31 maggio 2010, n.78, introdotta dal D.L. n.244/2016 convertito in Legge n.19/2017 che ha prorogato al 31 dicembre 2017 il vincolo previsto dallo stesso articolo 6, comma 3, secondo periodo.

Il trattamento economico dei Direttori generali, amministrativi e sanitari, fino al 30/06/2017 è stato pertanto computato sulla base dell'art.17, co.8 della Legge Regionale 12 gennaio 2005, n.1, con la decurtazione del 20% introdotta dall'art.61, co.14 della L. n.133/2008 per tutte le nomine effettuate successivamente al 21 agosto 2008, nonché con l'ulteriore decurtazione del 10% rispetto agli importi risultanti al 30/04/2010 prevista, per un periodo di tre anni con decorrenza 01/01/2011, dall'art.6, co.3 della L. n.122/2010, cui la Regione Puglia si è adeguata con la citata L.R. n.1/2011.

Con Deliberazione della Giunta Regionale 13 giugno 2017, n.911, avente ad oggetto "Trattamento economico Direttori Generali delle Aziende ed Enti del SSR della Puglia. Rideterminazione", pubblicata sul BURP n.78 del 03/07/2017, per le ragioni ivi indicate, il trattamento economico spettante ai Direttori generali, è stato rideterminato modificando quanto disposto con precedente DGR n.30 del 20/01/2015 ed eliminando la decurtazione del 20% di cui alla L. n.133/2008, fermo restando il rispetto del limite massimo di cui all'art.1, co.5 del D.P.C.M. n.502/1995.

Infine, con legge regionale n.50 del 01 dicembre 2017 "Modifiche all'articolo 7, comma 2, della legge regionale 4 novembre 2011, n.1 (Norme in materia di ottimizzazione e valutazione della produttività del lavoro pubblico e di contenimento dei costi degli apparati amministrativi nella Regione Puglia)", approvato con deliberazione del Consiglio Regionale Pugliese n.146 del 21/11/2017, è stata prevista espressa deroga, per il trattamento economico dei Direttori Generali, amministrativi e sanitari delle Aziende ed Enti del SSR, rispetto all'applicazione della riduzione dei compensi di cui all'art. 6, comma 3 del D.L. n.78/2010 convertito in L. n.122/2010.

Pertanto, i compensi in oggetto, al netto della quota aggiuntiva di risultato, per la prima fascia di complessità – all'interno della quale è collocata l'AOUC Policlinico di Bari –, per il periodo 01/01-31/12/2022 non hanno superato i seguenti importi:

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

Comma 4: Partecipazione all'amministrazione di enti e società – Fattispecie non applicabile a questa Azienda.

Comma 5: Riduzione del Collegio Sindacale da 5 a 3 componenti – Il Collegio Sindacale dell'Azienda è composto da tre membri già dal 29 giugno 2015.

Comma 6: Riduzione 10% Compensi Organi di Amministrazione delle Società rientranti nel Conto Economico Consolidato della P.A. – Tale disposizione trova immediata applicazione essendo, il compenso dell'Amministratore unico della controllata Sanitaservice Policlinico di Bari Srl a socio unico commisurato a quello del Direttore Generale dell'AOUC Policlinico di Bari.

Comma 7: Diminuzione spesa annua per studio incarichi e consulenza – Applicazione cessata giusta art.57, comma 2, lettera b) della L.n.157/2019.

Comma 8: Divieto di spesa superiore al 20% delle spese sostenute per l'anno 2009 per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza – Applicazione cessata giusta art.57, comma 2, lettera b) della L.n.157/2019.

Comma 9: Divieto di sostenere spese per sponsorizzazioni – Applicazione cessata giusta art.57, comma 2, lettera b) della L.n.157/2019.

Comma 10 – Soppeso dalla L. n.89/2014.

Comma 11 – Partecipate – La controllata Sanitaservice Policlinico Bari Srl a socio unico non ha sostenuto costi per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e sponsorizzazioni.

Comma 12: Divieto delle spese per missioni – Applicazione cessata giusta art.57, comma 2, lettera b) della L.n.157/2019.

Comma 13: Diminuzione delle spese per Formazione nella misura del 50% della spesa sostenuta per l'anno 2009 – Applicazione cessata giusta art.57, comma 2, lettera b) della L.n.157/2019.

Comma 14: Vincolo dell'80% della spesa sostenuta per l'anno 2009 per l'acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio di autovetture oltre che per l'utilizzo di buoni Taxi – Limite rispettato, come evidenziato dalla tabella che segue:

Conto	Descrizione	2022	2009	80% del costo 2009
01011000050	Autov.,motov., e simili (comprese ambulanze)			
71510000015	Manut. ordin. sugli automez. (sanit. e non sanit.)	62.966,36	282.190,34	225.752,27
71810000030	Canoni di noleggio automezzi			
71810000060	Canoni di leasing op. per automezzi			
71810000090	Canoni di leasing fin. per automezzi			
71810000105	Canoni di leasing op. per automezzi san. (amb.)			
71810000110	Canoni di leasing fin. per automezzi san. (amb.)			
Totale		64.988,36	282.190,34	225.752,27

Comma 15 - Fattispecie non applicabile a questa Azienda.

Comma 16 - Fattispecie non applicabile a questa Azienda.

Comma 17 - Fattispecie non applicabile a questa Azienda.

Comma 18 - Fattispecie non applicabile a questa Azienda.

Comma 19 – Abrogato giusta D.Lgs n.175/2016.

Comma 20 – Limitazioni all'applicabilità della norma e fattispecie non applicabile a questa Azienda.

Comma 21 - Fattispecie non applicabile a questa Azienda.

Comma 21-bis - Limitazioni all'applicabilità della norma.

Comma 21-ter - Abrogato giusta D.Lgs n.20/2012.

Comma 21-quater - Abrogato giusta D.Lgs n.20/2012.

Comma 21-quinquies - Fattispecie non applicabile a questa Azienda.

Comma 21-sexies - Fattispecie non applicabile a questa Azienda.

Comma 21-septies - Fattispecie non applicabile a questa Azienda.

3.5 Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – Stato attuativo

Nell'ambito per PNRR, sono stati assegnati all'AOUC Policlinico di Bari n.30 progetti, per un importo complessivo di €/mgl 57.615 – DGR 1023/2022 –, come dettagliati nella tabella di seguito riportata:

PNRR - DGR 1023 - 2022			
CUP Scheda	Progetto	Costo ammesso a finanziamento	Area/ Ufficio Aziendale di riferimento
I97H22001220001	SERVIZI DI CYBERSECURITY AND AWARENESS	12.226.000,48	ICT
I97H22001240001	SOFTWARE PER LA GESTIONE DIGITALE DEL PAZIENTE RENALE	3.000.000,00	
B99I22000190002	ECOTOMOGRAFI	82.500,00	AGP
B99I22000100002	ANGIOGRAFI	608.000,00	
B99I22000080002	ANGIOGRAFI	608.000,00	
B99I22000070002	RMN A 1,5 T	914.000,00	
B99I22000280002	ECOTOMOGRAFI	82.500,00	
B99I22000170002	ECOTOMOGRAFI	82.500,00	
B99I22000270002	ECOTOMOGRAFI	82.500,00	
B93G22000000002	PET/TAC	2.403.400,00	
B99I22000140002	ECOTOMOGRAFI	82.500,00	
B99I22000160002	ECOTOMOGRAFI	82.500,00	
B99I22000050002	TAC A 128 STRATI	530.000,00	
B99I22000200002	ECOTOMOGRAFI	82.500,00	
B99I22000210002	SISTEMI RADIOLOGICI FISSI	36.600,00	
B99I22000180002	ECOTOMOGRAFI	82.500,00	
B99I22000040002	TAC A 128 STRATI	530.000,00	
B99I22000150002	ECOTOMOGRAFI	82.500,00	
B99I22000250002	SISTEMI RADIOLOGICI FISSI	48.800,00	
B99I22000110002	ANGIOGRAFI	608.000,00	
B99I22000060002	RMN A 1,5 T	914.000,00	
B99I22000220002	SISTEMI RADIOLOGICI FISSI	36.600,00	
B99I22000240002	SISTEMI RADIOLOGICI FISSI	244.000,00	
B99I22000260002	ECOTOMOGRAFI	82.500,00	
B99I22000130002	ANGIOGRAFI	608.000,00	
B92C22000130006	Padiglione Uffici del P.O. Pediatrico Giovanni XXIII della A.O.U.C. Policlinico di Bari	1.009.229,00	AGT
B92C22000120006	Padiglioni Istituti anatomici, Medicina Legale e Obitorio; Balestrazzi; Cliniche Chirurgiche - Rianimazione; Infettivi - Cardiologia del P.O. Policlinico di Bari	18.121.000,00	
B91B22000760006	Padiglione Cliniche Mediche del P.O. Policlinico di Bari	6.464.792,00	
B91B22000770006	Padiglione Servizi Generali del P.O. Policlinico di Bari	3.240.000,00	
B92C22000140006	Padiglione Ortopedia del P.O. Policlinico di Bari	4.640.000,00	
		57.615.421,48	

Ai progetti di investimento è stata assegnata una specifica chiave contabile che individua il progetto medesimo nell'ambito del sistema amministrativo contabile per la ricognizione di tutti i movimenti economici e finanziari correlati al progetto.

Il monitoraggio dell'avanzamento dei progetti viene effettuato dalle Aree/Uffici di riferimento e comunicato preriodicamente ai competenti Uffici Regionali oltre che caricato sulle piattaforme ministeriali.

Di seguito, riepiloghiamo le principali informazioni sullo stato di attuazione del PNRR, suddivise per Aree/Uffici di riferimento.

Ufficio ICT

All'Ufficio Informatico, risultano assegnati n. 2 progetti , per un valore complessivo di €/mgl 15.226.

CUP Scheda	Progetto	Costo ammesso a finanziamento	Stato	Acquisti 2022	Acquisti 2023 all'atto della predisposizione del bilancio 2022
197H22001220001	SERVIZI DI CYBERSECURITY AND AWARENESS - Descrizione del Progetto: Il progetto mira a completare la digitalizzazione dei percorsi clinici ospedalieri, implementando una cartella clinica elettronica e sistemi di supporto per i reparti di degenza e ambulatoriali. Saranno sviluppate integrazioni applicative e verticalizzazioni, nonché sistemi per l'adeguamento della rete informatica aziendale, dei Data Center Aziendali, e per la geolocalizzazione dei pazienti e delle attrezzature cliniche. Inoltre, si prevede l'adeguamento aziendale alle prescrizioni del GDPR (Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati) e l'implementazione di misure di sicurezza informatica (Cyber Security). Il progetto include anche servizi di Project Management e supporto strategico PM o Governance	12.226.000,48	Avviato	Accordo Quadro: Lotto 5 - Servizi applicativi - "Medi-Piccoli Contratti" - PAL centro/sud - Documentale 307.500,00	<ul style="list-style-type: none"> • Convenzione CONSIP: Lotto 1 - Stampanti per uso personale B/N A4 - Acquisto n.250 stampanti € 17.937,50 • Convenzione CONSIP: Lotto 3 - Personal Computer Tower - Acquisto n.250 pc con monitor € 154.100,00
197H22001240001	SOFTWARE PER LA GESTIONE DIGITALE DEL PAZIENTE RENALE - Questo progetto prevede lo sviluppo e la realizzazione di un software per la gestione digitale dei pazienti renali su tutto il territorio regionale	3.000.000,00	Non ancora avviato		
		15.226.000,48		307.500,00	172.037,50

Per completezza informativa, si rappresenta che sono stati presentati nel 2023 i n.3 ulteriori progetti di seguito riepilogati:

CUP Scheda	Descrizione Progetto	Valore	Stato
I91C23000580006	Il progetto consiste nella migrazione di servizi digitali presso l'indirizzo Piazza Giulio Cesare 11. In particolare, si prevede il trasferimento di 2 servizi sul Psn (Public Services Network) e 8 servizi su un'infrastruttura della Pubblica Amministrazione adeguata.	1.140.005,00	Domanda accettata e caricamento CUP
I91F23000240006	Questo progetto riguarda l'adozione dell'app IO, un'applicazione digitale per la fruizione dei servizi pubblici da parte dei cittadini.	17.712,00	Pubblicazione del decreto di finanziamento
I91F23000250006	Adozione piattaforma pagoPA	44.283,00	Pubblicazione del decreto di finanziamento
		1.202.000,00	

Area Gestione del Patrimonio

All'Area Gestione del Patrimonio risultano assegnati n. 13 progetti, nell'ambito della Missione 6 C2 – 1.1.2 "Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature Sanitarie)" del PNRR, per un valore complessivo di €/mgl 8.914:

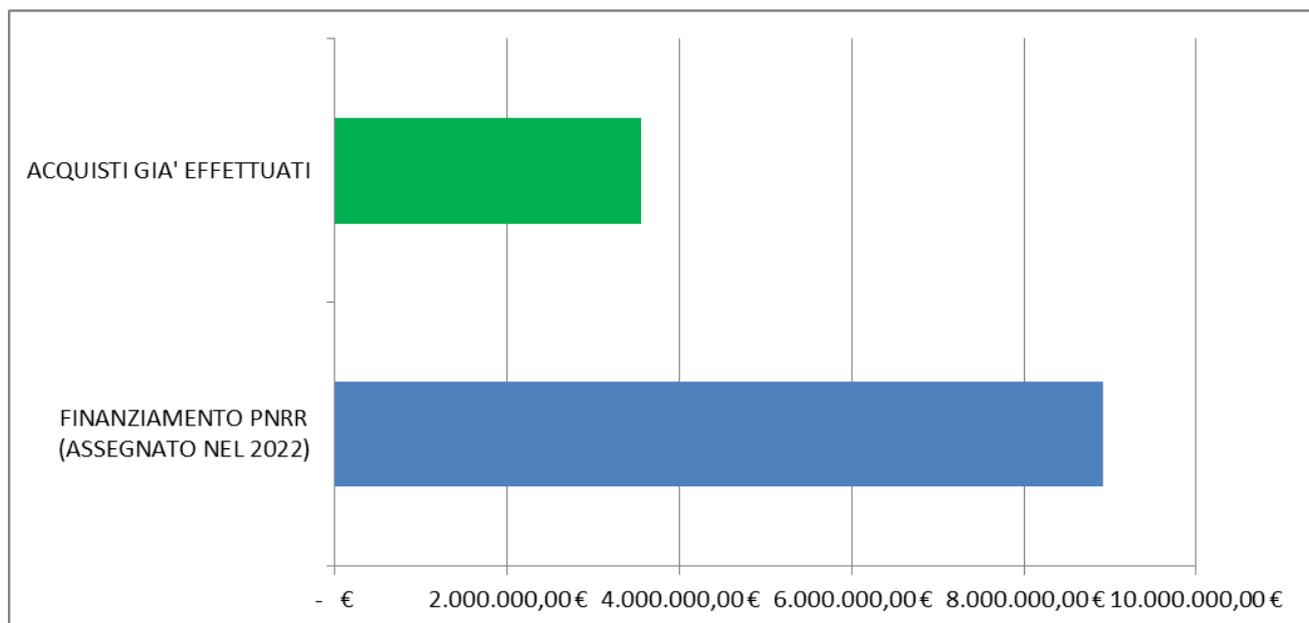
Tipologie di apparecchiature richieste autorizzate dal Ministero	Quantità	Importo
Tomografi Computerizzati (CT Scans) - 128 strati	2	1.828.000,00
Tomografi a Risonanza Magnetica (MRI) - 1,5 Tesla	2	1.060.000,00
PET TC	1	2.403.400,00
Angiografi Cardiologici	2	1.216.000,00
Angiografi Vascolari	1	608.000,00
Angiografi Biplano	1	608.000,00
Ecotomografi Multidisciplinari/Internistici	5	412.500,00

Ecotomografi Cardiologici	3	247.500,00
Ecotomografi Cardiologici 3D	1	82.500,00
Ecotomografi Ginecologici 3D	1	82.500,00
Ortopantomografo	2	73.200,00
Sistemi digitali diretti polifunzionali	1	244.000,00
Densitometro osseo	1	48.800,00
TOTALE	23	8.914.400,00

Attraverso l'impiego della piattaforma "Acquisti in rete" di CONSIP, alla data di predisposizione del bilancio sono stati realizzati i seguenti interventi, prossimi al 50% di quelli assegnati all'Area Gestione del Patrimonio:

Descrizione	Quantità	Importo stanziato	Importo di aggiudicazione	Residuo derivante da economie di gara
PET TC	1	2.403.400,00	2.205.850,00	197.550,00
Angiografi Cardiologici	2	1.216.000,00	691.920,56	524.079,44
Ecotomografi Multidisciplinari/Internistici	5	412.500,00	409.318,45	3.181,55
Ecotomografi Cardiologici	3	247.500,00	138.925,50	108.574,5
Ecotomografi Cardiologici 3D	1	82.500,00	69.637,05	12.862,95
Ecotomografi Ginecologici 3D	1	82.500,00	36.469,65	46.030,35
TOTALE	13	4.444.400,00	3.552.121,21	892.278,79

Il grafico di seguito riportato, illustra l'avanzamento dei progetti assegnati all'Area Gestione Patrimonio nell'ambito del PNRR.



Per tutti i restanti progetti si resta in attesa dell'aggiudicazione delle procedure da parte del Soggetto Aggregatore CONSIP SPA, incaricato dal Ministero per la realizzazione delle procedure di gara targate PNRR.

Area Gestione Tecnica

Gli interventi autorizzati, di pertinenza dell'Area Gestione Tecnica sono a valere sulle risorse di cui alla Missione 6, linea di investimento n.1.2 "Verso un ospedale sicuro e sostenibile" del PNRR e del Piano Nazionale Complementare – PNC – al PNRR, come di seguito dettagliato:

Risorse	Intervento	Importo
PNRR	Adeguamento/Miglioramento Sismico dei Padiglioni Istituti anatomici, Medicina Legale e Obitorio; Balestrazzi; Cliniche Chirurgiche - Rianimazione; Infettivi - Cardiologia del P.O. Policlinico di Bari	€ 18.121.000,00
	Adeguamento/Miglioramento Sismico del Padiglione Uffici del P.O. Pediatrico Giovanni XXIII	€ 1.009.228,75
PNC	Adeguamento/Miglioramento Sismico del Padiglione Ortopedia del P.O. Policlinico di Bari	€ 4.640.000,00
	Adeguamento/Miglioramento Sismico del Padiglione Cliniche Mediche del P.O. Policlinico di Bari	€ 6.464.792,42
	Adeguamento/Miglioramento Sismico del Padiglione Servizi Generali del P.O. Policlinico di Bari	€ 3.240.000,00

L'Azienda ha provveduto a individuare i RUP per ciascun intervento – Deliberazioni del Direttore Generale n.122/2022 e n.365/2022. Inoltre, al fine di abbreviare i tempi per l'individuazione degli operatori economici cui affidare i vari incarichi, l'Azienda ha stabilito di avvalersi di INVITALIA SpA quale Centrale di Committenza ex D.Lgs n.50/2016, affinché proceda, per conto dell'AOUC Policlinico, alla indizione, gestione e aggiudicazione di una procedura di gara aperta per la conclusione di due Accordi Quadro multi lotto con più operatori economici, per l'*affidamento di lavori e servizi di ingegneria e architettura per la nuova edificazione, ristrutturazione e riqualificazione di edifici pubblici (...)*.

A novembre 2022, INVITALIA SpA ha emanato i provvedimenti per l'aggiudicazione di tutti i sub-lotti prestazionali "Servizi Tecnici", "Verifica della Progettazione", "Esecuzione Lavori" e "Collaudo" e, a dicembre 2022, sono stati sottoscritti i verbali di consegna sotto riserva di legge e di avvio dell'esecuzione delle prestazioni oggetto dell'Accordo Quadro in via d'urgenza tra INVITALIA SpA e gli operatori economici aggiudicatari del solo sub-lotto prestazionale "Servizi Tecnici", con i quali i RUP nominati hanno avviato le interlocuzioni necessarie alla definizione del quadro esigenziale di questa Azienda, con riferimento agli interventi di adeguamento/miglioramento sismico.

4. RAPPRESENTAZIONE DEI COSTI PER LIVELLO DI ASSISTENZA – MOD. LA – E ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

Di seguito si riportano i modelli di rilevazione dei costi per livello di assistenza, relativi agli anni 2022-2021:

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE																	
STRUTTURA RILEVATA						OGGETTO DELLA RILEVAZIONE											
REGIONE	160		CODICE ENTE	907		CONSUNTIVO ANNO				2022							
Macrocodici economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale			
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo								
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA																	
1A100			Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	18.793.295,20	-	-	-	6.863.790,19	-	-	263.335,99	-	-	246.101,05	-	26.166.522	
	1A120		Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	18.793.295,20	-	-	-	6.863.790,19	-	-	263.335,99	-	-	246.101,05	-	26.166.522	
1C100			Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	66.230,02	4.561,18	-	36.537,06	252.395,64	1.074.479,82	2.874,00	124.179,47	431.559,19	28.529,17	6.772,77	14.032,93	637,92	2.042.789
1F100			Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening;	200.569,14	1.344,30	-	2.530.902,50	196.363,79	17.499,69	3.226,80	425,60	5.546,33	22.365,10	8.054,94	17.958,40	758,68	3.005.015
	1F110		Screening oncologici	200.569,14	1.344,30	-	2.331.950,97	196.363,79	17.499,69	3.226,80	425,60	5.546,33	22.365,10	8.054,94	17.958,40	758,68	2.806.064
	1F113		Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	200.569,14	1.344,30	-	2.331.950,97	196.363,79	17.499,69	3.226,80	425,60	5.546,33	22.365,10	8.054,94	17.958,40	758,68	2.806.064
	1F120		Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	-	-	-	198.951,53	-	-	-	-	-	-	-	-	198.952	
	1F122		Altre attività svolte in ambito ospedaliero	-	-	-	198.951,53	-	-	-	-	-	-	-	-	198.952	
19999			TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	19.060.094,36	5.905,49	-	2.567.439,56	448.759,43	7.955.769,69	6.100,80	124.605,07	700.441,50	50.894,28	14.827,71	278.092,38	1.396,60	31.214.327
ASSISTENZA DISTRETTUALE																	
2D100			Emergenza sanitaria territoriale	113.838,42	2.765,76	645.257,46	63.816,88	551.105,67	2.662.167,94	5.900,54	778,24	168.064,54	148.683,78	14.729,31	27.910,03	1.387,33	4.406.406
2E100			Assistenza farmaceutica	12.506.331,39	719,18	-	9.578,90	51.270,41	114.105,68	-	-	28.902,10	7.312,98	1.028,44	2.237,68	96,87	12.721.584
	2E130		Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	12.506.331,39	719,18	-	9.578,90	51.270,41	114.105,68	-	-	28.902,10	7.312,98	1.028,44	2.237,68	96,87	12.721.583,62
2G100			Assistenza specialistica ambulatoriale	50.010.989,13	325.873,28	-	7.916.289,00	30.292.943,05	52.761.364,99	255.994,33	6.784.044,85	3.638.453,26	6.965.075,52	576.074,31	907.330,05	54.259,48	160.488.691,25
	2G110		Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	50.010.989,13	325.873,28	-	7.916.289,00	30.292.943,05	52.761.364,99	255.994,33	6.784.044,85	3.638.453,26	6.965.075,52	576.074,31	907.330,05	54.259,48	160.488.691,25
	2G111		Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	16.368,40	46.664,46	-	2.389.596,50	5.322.412,17	11.023.845,23	81.711,75	1.413.832,89	1.170.077,41	886.877,54	156.305,79	69.894,81	14.722,18	22.592.309
	2G112		Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	3.750.646,09	75.679,31	-	2.657.085,52	10.461.003,28	12.725.079,49	53.019,63	662.503,71	874.133,41	4.008.624,50	128.722,37	252.007,95	12.124,15	35.660.629
	2G113		Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	4.656.135,18	203.529,51	-	2.869.606,99	14.509.527,60	29.012.440,27	121.262,95	4.707.708,25	1.594.242,45	2.069.573,47	291.046,15	585.427,29	27.413,15	60.647.913
	2G114		Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	41.587.839,46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41.587.839	
29999			TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	62.631.159	329.358	645.257	7.989.685	30.895.319	55.537.639	261.895	6.784.823	3.835.420	7.121.072	591.832	937.478	55.744	177.616.681
ASSISTENZA OSPEDALIERA																	
3A100			Attività di Pronto soccorso	3.127.962	60.918	-	940.709	5.355.970	13.480.517	41.188	1.411.939	737.083	887.970	105.201	205.243	9.909	26.364.608
	3A110		Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	795.171	37.965	-	253.960	2.989.290	9.190.526	21.754	972.234	433.749	298.229	58.981	112.342	5.555	15.169.757
	3A111		Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	668.668,32	31.925,28	-	213.557,70	2.513.726,16	7.728.413,30	18.292,97	817.562,18	364.743,98	250.784,01	49.597,97	94.469,47	4.671,55	12.756.413
	3A112		Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	126.503,15	6.039,84	-	40.402,28	475.563,55	1.462.113,00	3.460,79	154.671,89	69.004,71	47.445,00	9.383,28	17.872,37	883,80	2.413.344
	3A120		Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi	2.332.790,46	22.953,10	-	686.749,41	2.366.679,81	4.289.990,42	19.433,96	439.705,06	303.334,15	589.741,34	46.219,42	92.900,96	4.353,33	11.194.851
3B100			Assistenza ospedaliera per acuti	57.731.766	886.409	-	11.956.639	63.329.843	141.971.223	532.355	20.581.370	7.756.756	9.080.790	1.270.094	2.762.041	119.628	317.978.914
	3B110		Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	1.018.266,91	16.178,04	-	215.476,83	1.153.325,43	2.567.639,91	9.625,65	373.596,38	139.959,42	164.505,13	23.134,52	50.336,46	2.179,00	5.724.011
	3B120		Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	761.422,14	12.097,34	-	161.125,56	862.413,87	1.919.985,66	7.197,70	279.361,48	104.656,45	123.010,82	17.299,13	37.639,74	1.629,38	4.280.202
	3B130		Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	55.952.077,30	858.133,16	-	11.580.036,62	61.314.103,71	137.483.597,12	515.531,95	19.928.411,76	7.512.140,15	8.793.273,78	1.229.660,45	2.674.065,30	115.819,68	307.509.440
3D100			Assistenza ospedaliera per riabilitazione	478.383,71	9.637,84	-	122.233,17	1.296.064,51	3.746.690,80	10.052,06	377.659,56	420.152,86	136.142,17	24.773,14	47.410,91	2.333,34	6.621.323
3F100			Attività trasfusione	1.916.157,77	10.999,30	-	12.244.111,89	1.174.941,77	3.209.435,52	14.089,75	341.806,68	471.912,34	298.409,95	35.171,73	73.918,67	3.312,77	18.688.825
3G100			Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	28.702,73	4.938,84	-	41.900,83	590.759,01	508.231,62	1.467,76	125.826,09	2.522,84	42.748,56	3.663,92	186.815,31	345,10	1.867.897
39999			TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	63.282.972	972.903	-	25.305.594	71.747.578	162.916.097	599.153	22.838.601	9.388.427	10.446.061	1.438.904	3.275.429	135.528	372.347.247
49999			TOTALE GENERALE	144.974.226	1.308.166	645.257	35.862.719	103.091.656	226.409.506	867.148	29.748.029	13.924.288	17.618.027	2.045.563	4.490.999	192.668	581.178.254

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

REGIONE		STRUTTURA RILEVATA					OGGETTO DELLA RILEVAZIONE										
		160		CODICE ENTE		907	CONSUNTIVO ANNO										
		Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Inesistenti	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale		
Macrocodici economiche		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo							
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA																	
1A100		Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali		19.476.006,45	-	-	1.100.330,72	-	6.857.748,75	-	-	274.309,95	-	-	822.929,85	-	28.531.326
	1A110	Vaccinazioni		-	-	-	1.100.330,72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.100.331
	1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie		19.476.006,45	-	-	-	-	6.857.748,75	-	-	274.309,95	-	-	822.929,85	-	27.430.995
1C100		Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro		68.635,98	14.629,34	-	32.310,30	189.579,21	1.073.534,07	3.003,84	124.550,53	449.543,49	28.694,97	9.343,14	46.924,29	2.555,40	2.043.305
1F100		Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening:		207.855,29	4.311,66	-	2.238.117,23	147.492,61	17.484,28	3.372,59	426,87	5.777,46	22.495,08	11.111,91	60.050,56	3.039,16	2.721.535
	1F110	Screening oncologici		207.855,29	4.311,66	-	2.062.181,23	147.492,61	17.484,28	3.372,59	426,87	5.777,46	22.495,08	11.111,91	60.050,56	3.039,16	2.545.599
		1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	207.855,29	4.311,66	-	2.062.181,23	147.492,61	17.484,28	3.372,59	426,87	5.777,46	22.495,08	11.111,91	60.050,56	3.039,16	2.545.599
	1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale		-	-	-	175.936,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175.936
		1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	-	-	-	175.936,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175.936
19999		TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA		19.752.497,72	18.941,00	-	3.370.758,24	337.071,82	7.948.767,10	6.376,43	124.977,40	729.630,90	51.190,06	20.455,05	929.904,70	5.594,56	33.296.165
ASSISTENZA DISTRETTUALE																	
2D100		Emergenza sanitaria territoriale		117.973,87	8.870,77	700.558,41	56.434,27	413.946,05	2.659.824,73	6.167,12	780,57	175.068,27	149.547,87	20.319,30	93.327,49	5.557,43	4.408.376
2E100		Assistenza farmaceutica		12.960.653,69	2.306,68	-	8.470,78	38.510,19	114.005,24	-	-	30.106,54	7.355,48	1.418,74	7.482,50	388,04	13.170.698
	2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero		12.960.653,69	2.306,68	-	8.470,78	38.510,19	114.005,24	-	-	30.106,54	7.355,48	1.418,74	7.482,50	388,04	13.170.697,87
2G100		Assistenza specialistica ambulatoriale		51.827.757,53	1.045.191,77	-	5.900.169,21	22.753.610,93	52.714.924,98	267.560,02	6.804.316,09	3.790.078,01	7.005.553,73	794.702,94	3.033.993,48	217.355,37	156.155.214,07
	2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero		51.827.757,53	1.045.191,77	-	5.900.169,21	22.753.610,93	52.714.924,98	267.560,02	6.804.316,09	3.790.078,01	7.005.553,73	794.702,94	3.033.993,48	217.355,37	156.155.214,07
		2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	16.963,02	149.669,56	-	2.113.158,09	3.997.765,93	11.014.142,15	85.403,44	1.418.057,53	1.218.837,88	892.031,72	215.626,12	233.719,15	58.974,86	21.414.349
		2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	3.886.897,25	242.730,53	-	2.349.702,87	7.857.460,34	12.713.879,00	55.415,03	664.483,32	910.561,04	4.031.921,01	177.574,40	842.681,75	48.567,52	33.781.874
		2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	4.825.280,39	652.791,69	-	1.437.308,26	10.898.384,66	28.986.903,82	126.741,55	4.721.775,24	1.660.679,09	2.081.601,00	401.502,42	1.957.592,58	109.813,00	57.860.374
		2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	43.098.616,87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43.098.617
29999		TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE		64.906.385	1.056.369	700.558	5.965.074	23.206.067	55.488.755	273.727	6.805.097	3.995.253	7.162.457	816.441	3.134.803	223.301	173.734.288
ASSISTENZA OSPEDALIERA																	
3A100		Attività di Pronto soccorso		3.241.593	195.386	0	831.884	4.022.972	13.468.651	43.049	1.416.158	767.799	893.131	145.126	686.305	39.693	25.751.747
	3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI		824.058	121.768	0	224.581	2.245.313	9.182.437	22.737	975.139	451.824	299.962	81.366	375.656	22.254	14.827.094
		3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	692.959,29	102.395,75	-	188.852,46	1.888.107,97	7.721.610,83	19.119,44	820.005,11	379.943,91	252.241,47	68.421,13	315.893,61	18.713,54	12.468.265
		3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	131.098,67	19.371,91	-	35.728,38	357.204,91	1.460.826,06	3.617,14	155.134,06	71.880,33	47.720,73	12.944,38	59.762,86	3.540,36	2.358.830
	3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero		2.417.534,63	73.618,78	-	607.303,39	1.777.658,63	4.286.214,42	20.311,98	441.018,93	315.974,95	593.168,68	63.760,37	310.648,72	17.438,80	10.924.652
3B100		Assistenza ospedaliera per acuti		59.829.010	2.843.028	0	10.573.446	47.568.261	141.846.261	556.407	20.642.868	8.080.002	9.133.564	1.752.113	9.235.907	479.212	312.540.079
	3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital		1.055.257,89	51.888,75	-	190.549,58	866.284,87	2.565.379,90	10.060,53	374.712,72	145.791,92	165.461,17	31.914,41	168.318,56	8.728,75	5.634.349
	3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery		789.082,62	38.800,48	-	142.485,88	647.775,61	1.918.295,71	7.522,89	280.196,23	109.017,79	123.725,71	23.864,41	125.862,37	6.527,04	4.213.157
	3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria		57.984.669,89	2.752.338,95	-	10.240.410,07	46.054.200,08	137.362.585,47	538.823,41	19.987.959,35	7.825.192,50	8.844.376,74	1.696.334,60	8.941.725,99	463.956,28	302.692.573
3D100		Assistenza ospedaliera per riabilitazione		495.762,14	30.912,00	-	108.092,73	973.498,93	3.743.393,00	10.506,20	378.788,04	437.661,83	136.933,37	34.174,90	158.535,90	9.347,02	6.517.606
3F100		Attività trasfusionale		1.985.766,76	35.278,68	-	10.827.662,36	882.521,32	3.206.610,61	14.726,32	342.828,03	491.578,27	300.144,19	48.519,92	247.174,39	13.270,45	18.396.081
3G100		Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti		29.745,43	15.840,63	-	37.053,57	443.730,43	507.784,28	1.534,07	126.202,07	2.627,98	42.997,00	5.054,43	624.686,06	1.382,42	1.838.638
39999		TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA		65.581.877	3.120.446	0	22.378.138	53.890.983	162.772.700	626.222	22.906.845	9.779.669	10.506.769	1.984.989	10.952.608	542.905	365.044.151
49999		TOTALE GENERALE		150.240.760	4.195.756	700.558	31.713.971	77.434.122	226.210.222	906.326	29.836.919	14.504.553	17.720.416	2.821.885	15.017.317	771.800	572.074.604

N.B.: Nei modelli sono espresse solo le righe valorizzate.

5. FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nel corso di questi primi mesi del 2023, l'Azienda ha proseguito con le attività di preparazione e allestimento del complesso Asclepios 3. Le principali attività poste in essere hanno riguardato:

- presentazione dell'istanza di autorizzazione all'esercizio e accreditamento per i piani 0, 1,2,3, parziale per i piani -1 e 5;
- pulizie di fine lavori per i piano -1 (parziale), 0,1,2,3,5,6;
- trasferimento di arredi e attrezzature con successivo allestimento parziale dei piani -1,0,1,2,3,5,6;
- trasferimento presso il piano 6 dell'Ufficio sperimentazioni cliniche – U.O. Affari Generali – e dell'Unità di Statistica ed Epidemiologia;
- prosecuzione dei lavori inerenti il piano -1, n.4 sale operatorie, n.2 sale di emodinamica e n.1 TAC.

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 – costo storico e fondi ammortamento –, evidenziando una potenziale sopravvalutazione del valore netto contabile a detta data per complessivi €/mgl 4.942.

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.

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.

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.

In passato, errori della stessa fattispecie sono stati contabilizzati, ancorché di ammontare significativo, con transito a conto economico considerando la sostanziale assenza di impatto sulle riserve di patrimonio per finanziamenti in conto capitale.

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 –.

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 quantificazione della sopravvalutazione delle riserve di patrimonio netto per finanziamenti in conto capitale.

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.

La DGR n.412/2023, avente a oggetto "Analisi e valutazione della spesa sanitaria - L.R. n.2/2011 - Programma operativo - Misure urgenti di riqualificazione e razionalizzazione della spesa", la DGR n.261/2023 e la DGR n.640/2023 hanno imposto, tra le altre misure individuate nell'ambito dell'attuazione del Programma operativo regionale, il contenimento della spesa farmaceutica e per dispositivi medici.

In attuazione di ciò, l'Azienda ha quantificato i budget operativi per U.O. al fine di attribuire, in modo ragionato, specifici tetti per la spesa farmaceutica e per dispositivi medici, ha istituito una struttura operativa denominata Control Room finalizzata al monitoraggio del rispetto dei budget operativi e sta implementando i necessari strumenti informatici per la gestione tecnico-operativa di detti budget.

6. CONCLUSIONI

Il risultato consuntivo dell'esercizio 2022 evidenzia una perdita d'esercizio ancora significativamente condizionata dagli effetti della emergenza pandemica da SARS CoV-2, effetti che hanno da un lato generato maggiori costi e dall'altro, pur in presenza di una significativa ripresa dell'attività produttiva, causato minori ricavi, il cui "peso" diventa ancora più rilevante quando si considera che essi rappresentano minori prestazioni assistenziali erogate.

Come rappresentato in sede di bilancio 2021, l'emergenza sanitaria ha reso impossibile dare seguito alle linee di indirizzo e agli interventi di riorganizzazione previsti dal Piano strategico aziendale (PSA) – Deliberazione del Direttore Generale n.738/2919 – avviati ne 2019 e finalizzati a riequilibrare il rapporto tra costi e ricavi.

In considerazione tanto delle mutate condizioni sanitarie e finanziarie conseguenti all'emergenza pandemica da SARS CoV-2, quanto dei significativi riflessi sulla organizzazione aziendale derivanti dal prossimo avvio delle attività nel padiglione "Asclepios 3", al fine di definire i percorsi necessari per garantire un sostanziale equilibrio economico e finanziario, è intendimento della Direzione Strategica aziendale riproporre un Piano Strategico Aziendale quinquennale 2023-2027, pur mantenendo le Linee strategiche orientate a:

Gestire in modo efficiente le risorse disponibili

razionalizzare la logistica, le attrezzature, l'organizzazione delle terapie complesse e delle alte tecnologie per:

- utilizzare al massimo le fonti di finanziamento esistenti (FESR,FSC,PNRR,DIEF, ecc) per minimizzare l'utilizzo di mezzi di bilancio per investimenti;
- aumentare la produzione, anche col ricorso alle risorse disponibili per l'abbattimento delle liste d'attesa;
- rispondere tempestivamente all'urgenza-emergenza;
- accogliere in modo appropriato le patologie acute;
- rispondere a quesiti diagnostici complessi.

Favorire l'assistenza integrata

sviluppare un sistema di assistenza complesso e integrato con un'organizzazione a rete dei servizi:

- potenziamento dell'integrazione ospedale/territorio attivando percorsi di collaborazione con la Asl Bari;
- rete ambulatoriale come filtro al ricovero o follow-up (continuità di cura);
- dimissioni protette (continuità di cura);
- telemedicina per *counselling* a distanza.

Potenziare il ruolo di nodo regionale

divenire un nodo importante di un network regionale in un sistema non “ospedalecentrico” ma di ricerca di sinergie ed integrazioni con le altre strutture sanitarie.

La nostra Azienda aveva iniziato a riprendere il cammino positivamente avviato prima della gravissima crisi sanitaria ma la ripresa delle attività, già di per se lenta a causa del perdurare della pandemia e, per molti aspetti, indipendente dalla volontà/impegno dell’Azienda, ha dovuto scontrarsi con la cosiddetta “seconda ondata” e il succedersi delle varianti.

L'impatto derivante dall'emergenza sanitaria da SARS CoV-2 è stato estremamente significativo, con riferimento tanto all'andamento dell'attività produttiva e dei costi, quanto delle modalità organizzative delle attività e del lavoro, con effetti di variabilità e incertezza, anche in considerazione del ruolo di HUB che l'AOUC Policlinico svolge nell'ambito della rete sanitaria Regionale.

Il Bilancio di esercizio 2022 chiude con un risultato economico negativo pari a **€/mgl -40.692**, preventivamente condiviso con la competente Funzione regionale di Gestione Sanitaria Accentrata e di fatto approvato con le DGR .572/2023 e n.573/2023 e per il quale è previsto un contributo ripiano perdite integrale, come indicato nella nota prot.AOO_168/3653 del 30 maggio 2023 del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale della Regione Puglia.

Da ultimo, ancorché anche l'esercizio 2022 sia stato ancora significativamente caratterizzato dagli effetti negativi derivanti dall'emergenza CoviD-19, non si può prescindere dalle considerazioni già anticipate in Premessa e nell'Analisi dell'assegnazione regionale, in merito alla inadeguatezza del finanziamento annuale riservato alle aziende ospedaliero-universitarie.

Nell'ambito della redazione del PSA2023-2027, il Policlinico mira a predisporre una rendicontazione, accompagnata da specifica relazione illustrativa dei principi metodologici adottati per la sua predisposizione, volta a dimostrare come il contributo concesso annualmente per finanziare le “funzioni” non sia remunerativo dei costi sostenuti per la “produzione” delle funzioni medesime viepiù ove si considerino le funzioni HUB assegnate alla nostra Azienda.

L'apertura di Asclepios 3 consentirà di potenziare l'attività chirurgica, di aumentare il numero di sale operatorie disponibili, nonché di consentire di dare risposte strutturali per il ritorno ai livelli produttivi ante pandemia.

Tutte queste azioni saranno riflesse nel piano quinquennale 2023/2027 già in fase di predisposizione e di prossima adozione.

Bari, 31 maggio 2023

Il Direttore Generale
F.to Dr. Giovanni Migliore