



REGIONE PUGLIA



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO
BARI**

**Bilancio di esercizio
2023**

INDICE

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

ALLEGATI

MODELLI MINISTERIALI

- MODELLO SP
- MODELLO CE

MODELLO MINISTERIALE SIOPE – Entrate / Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO

RELAZIONE SULLA GESTIONE

DIREZIONE STRATEGICA E COLLEGIO SINDACALE

DIREZIONE STRATEGICA

NOME E COGNOME	CARICA	ATTO DI NOMINA
Dr. Antonio SANGUEDOLCE	Direttore Generale	Delibera D.G.R. n.285 del 14/03/2024
Dott. Gianluca CAPOCHIANI	Direttore Amministrativo	Delibera D.G. n.221 del 16/02/2022
Dr.ssa Rosa PORFIDO	Direttore Sanitario	Delibera D.G. n.902 del 09/09/2022

COLLEGIO SINDACALE

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



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

Schemi di bilancio

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO				ANNO 2023	ANNO 2022	VARIAZIONE 2023/2022
						Importo
A)	IMMOBILIZZAZIONI					
A.I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			1.374.498,26	621.908,81	752.589,45
A.I.1)	Costi d'impianto e di ampliamento			0,00	0,00	0,00
A.I.2)	Costi di ricerca e sviluppo			0,00	0,00	0,00
A.I.3)	Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			0,00	0,00	0,00
A.I.4)	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			0,00	0,00	0,00
A.I.5)	Altre immobilizzazioni immateriali			1.374.498,26	621.908,81	752.589,45
A.II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			374.571.149,07	371.318.517,11	3.252.631,96
A.II.1)	Terreni			5.939.254,34	5.939.254,34	0,00
A.II.1.a)	Terreni disponibili			5.939.254,34	5.939.254,34	0,00
A.II.1.b)	Terreni indisponibili			0,00	0,00	0,00
A.II.2)	Fabbricati			272.477.401,10	228.959.175,47	43.518.225,63
A.II.2.a)	Fabbricati non strumentali (disponibili)			59.036.704,59	59.036.704,59	0,00
A.II.2.b)	Fabbricati strumentali (indisponibili)			213.440.696,51	169.922.470,88	43.518.225,63
A.II.3)	Impianti e macchinari			490.278,18	606.562,42	-116.284,24
A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche			28.978.485,66	33.097.442,58	-4.118.956,92
A.II.5)	Mobili e arredi			2.551.422,84	3.088.622,35	-537.199,51
A.II.6)	Automezzi			427.905,39	78.792,17	349.113,22
A.II.7)	Oggetti d'arte			0,00	0,00	0,00
A.II.8)	Altre immobilizzazioni materiali			749.012,56	1.372.790,79	-623.778,23
A.II.9)	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			62.957.389,00	98.175.876,99	-35.218.487,99
A.III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	100.000,00	100.000,00	0,00
A.III.1)	Crediti finanziari			0,00	0,00	0,00
A.III.1.a)	Crediti finanziari v/Stato			0,00	0,00	0,00
A.III.1.b)	Crediti finanziari v/Regione			0,00	0,00	0,00
A.III.1.c)	Crediti finanziari v/partecipate			0,00	0,00	0,00
A.III.1.d)	Crediti finanziari v/altri			0,00	0,00	0,00
A.III.2)	Titoli			100.000,00	100.000,00	0,00
A.III.2.a)	Partecipazioni			100.000,00	100.000,00	0,00
A.III.2.b)	Altri titoli			0,00	0,00	0,00
TOTALE A)				376.045.647,33	372.040.425,92	4.005.221,41

ATTIVO				ANNO 2023	ANNO 2022	VARIAZIONE 2023
						Importo
B)	ATTIVO CIRCOLANTE					
B.I)	RIMANENZE			26.649.147,42	22.358.147,42	4.291.000,00
B.I.1)	Rimanenze beni sanitari			26.182.237,81	21.943.130,62	4.239.107,19
B.I.2)	Rimanenze beni non sanitari			466.909,61	415.016,80	51.892,81
B.I.3)	Acconti per acquisti beni sanitari			0,00	0,00	0,00
B.I.4)	Acconti per acquisti beni non sanitari			0,00	0,00	0,00
B.II)	CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	229.864.485,35	300.586.787,29	-70.722.301,94
B.II.1)	Crediti v/Stato	25.053.315		25.053.314,66	30.676.300,01	-5.622.985,35
B.II.1.d)	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	0		0,00	0,00	0,00
B.II.1.g)	Crediti v/Stato - altro	0		0,00	33.300,00	-33.300,00
B.II.1.i)	Crediti v/Stato - investimenti	25.053.315		25.053.314,66	30.643.000,01	-5.589.685,35
B.II.1.j)	Crediti v/Stato - per ricerca	0		0,00	0,00	0,00
B.II.1.j.1)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	0		0,00	0,00	0,00
B.II.1.j.2)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0		0,00	0,00	0,00
B.II.1.j.3)	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0		0,00	0,00	0,00
B.II.1.j.4)	Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	0		0,00	0,00	0,00
B.II.1.k)	Crediti v/prefetture	0		0,00	0,00	0,00
B.II.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	193.184.060		193.184.060,05	250.115.253,85	-56.931.193,80
B.II.2.a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	82.919.059		82.919.058,88	127.354.693,69	-44.435.634,81
B.II.2.a.1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	82.919.059		82.919.058,88	127.354.693,69	-44.435.634,81
B.II.2.a.1.a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	3.721.214		3.721.214,00	25.877.071,09	-22.155.857,09
B.II.2.a.1.b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		0,00	0,00	0,00
B.II.2.a.1.c)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		0,00	0,00	0,00
B.II.2.a.1.d)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	78.977.031		78.977.030,74	101.256.808,46	-22.279.777,72
B.II.2.a.1.e)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	220.814		220.814,14	220.814,14	0,00
B.II.2.a.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0		0,00	0,00	0,00
B.II.2.b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	16.264.787	94.000.214	110.265.001,17	122.760.560,16	-12.495.558,99
B.II.2.b.1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	16.264.787	94.000.214	110.265.001,17	122.760.560,16	-12.495.558,99
B.II.2.b.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	0		0,00	0,00	0,00
B.II.2.b.3)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0		0,00	0,00	0,00
B.II.2.b.4)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0		0,00	0,00	0,00
B.II.2.d)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L.210/92 - aziende sanitarie	0		0,00	0,00	0,00
B.II.3)	Crediti v/Comuni	67.785		67.785,22	100.986,49	-33.201,27
B.II.4)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	3.310.181		3.310.181,10	1.940.058,30	1.370.122,80
B.II.4.a)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.492.574		1.492.574,10	600.642,71	0,00
B.II.4.b)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	1.817.607		1.817.607,00	1.339.415,59	0,00
B.II.5)	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	1.947.829		1.947.828,66	1.923.199,66	24.629,00
B.II.6)	Crediti v/Erario	120.434		120.434,00	129.836,03	-9.402,03
B.II.7)	Crediti v/altri	6.180.882		6.180.881,66	15.701.152,95	-9.520.271,29
B.III)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			0,00	0,00	0,00
B.III.1)	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			0,00	0,00	0,00
B.III.2)	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			0,00	0,00	0,00
B.IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE			29.093.796,66	2.724.585,70	26.369.210,96
B.IV.1)	Cassa			153.062,32	152.612,38	449,94
B.IV.2)	Istituto Tesoriere			28.648.558,26	2.137.894,10	26.510.664,16
B.IV.3)	Tesoreria Unica			0,00	0,00	0,00
B.IV.4)	Conto corrente postale			292.176,08	434.079,22	-141.903,14
TOTALE B)				285.607.429,43	325.669.520,41	-40.062.090,98

ATTIVO				ANNO 2023	ANNO 2022	VARIAZIONE 2023
						Importo
C)	RATEI E RISCOINTI ATTIVI					
C.I)	Ratei attivi			164,33	18,01	146,32
C.II)	Risconti attivi			0,00	41.214,00	-41.214,00
TOTALE C)				164,33	41.232,01	-41.067,68
D)	TOTALE ATTIVO (A+B+C)			661.653.241,09	697.751.178,34	-36.097.937,25
E)	CONTI D'ORDINE					
E.1)	Canoni di leasing ancora da pagare			0,00	0,00	0,00
E.2)	Depositi cauzionali			0,00	0,00	0,00
E.3)	Beni in comodato			1.612.884,61	3.109.590,30	-1.496.705,69
E.4)	Canoni di project financing ancora da pagare			0,00	0,00	0,00
E.5)	Altri conti d'ordine			37.004.051,86	20.169.916,40	16.834.135,46
TOTALE E)				38.616.936,47	23.279.506,70	15.337.429,77

PASSIVO			ANNO 2023	ANNO 2022	VARIAZIONE 2023/2022
					Importo
A)	PATRIMONIO NETTO				
A.I)	Fondo di dotazione		1.154.941,37	1.154.941,37	0,00
A.II)	Finanziamenti per investimenti		453.293.549,43	457.036.164,55	-3.742.615,12
A.II.1)	Finanziamenti per beni di prima dotazione		0,00	0,00	0,00
A.II.2)	Finanziamenti da Stato per investimenti		269.116.202,01	279.828.307,87	-10.712.105,86
A.II.2.a)	Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		140.950.289,47	141.390.492,01	0,00
A.II.2.b)	Finanziamenti da Stato per ricerca		0,00	0,00	0,00
A.II.2.c)	Finanziamenti da Stato - altro		128.165.912,54	138.437.815,86	0,00
A.II.3)	Finanziamenti da Regione per investimenti		23.527.947,71	17.022.059,31	6.505.888,40
A.II.4)	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		143.599.457,29	138.044.904,32	5.554.552,97
A.II.5)	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		17.049.942,42	22.140.893,05	-5.090.950,63
A.III)	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		9.141.455,41	10.402.581,54	-1.261.126,13
A.IV)	Altre riserve		80.393,83	80.383,83	10,00
A.V)	Contributi per ripiano perdite		0,00	0,00	0,00
A.VI)	Utili (perdite) portati a nuovo		3.326,32	3.326,32	0,00
A.VII)	Utile (perdita) dell'esercizio		-27.132.038,96	-40.691.835,23	13.559.796,27
TOTALE A)			436.541.627,40	427.985.562,38	8.556.065,02
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI				
B.1)	Fondi per imposte, anche differite		0,00	0,00	0,00
B.2)	Fondi per rischi		20.152.845,46	19.875.517,70	277.327,76
B.3)	Fondi da distribuire		0,00	0,00	0,00
B.4)	Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		4.617.144,86	4.097.553,94	519.590,92
B.5)	Altri fondi oneri		20.605.331,75	12.406.906,90	8.198.424,85
TOTALE B)			45.375.322,07	36.379.978,54	8.995.343,53
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
C.1)	Premi operosità		0,00	0,00	0,00
C.2)	TFR personale dipendente		0,00	0,00	0,00
C.3)	Quiescenza e simili		0,00	0,00	0,00
TOTALE C)			0,00	0,00	0,00
D)	DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
D.1)	Mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
D.2)	Debiti v/Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
D.3)	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	48.952.830,79	48.952.830,79	49.458.341,83	-505.511,04
D.4)	Debiti v/Comuni	1.228.815,82	1.228.815,82	1.911.511,86	-682.696,04
D.5)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	3.953.528,30	3.953.528,30	1.993.021,63	1.960.506,67
D.5.a)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00
D.5.b)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
D.5.c)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
D.5.d)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	3.411.723,64	3.411.723,64	1.744.723,78	1.666.999,86
D.5.e)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	0,00	0,00	0,00	0,00
D.5.f)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per contributi	0,00	0,00	0,00	0,00
D.5.g)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	541.804,66	541.804,66	248.297,85	293.506,81
D.6)	Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	2.609.470,64	2.609.470,64	3.395.889,15	-786.418,51
D.7)	Debiti v/fornitori	65.607.379,80	65.607.379,80	101.480.184,57	-35.872.804,77
D.8)	Debiti v/Istituto Tesoriere	27.272,99	27.272,99	0,00	27.272,99
D.9)	Debiti tributari	3.835.709,44	3.835.709,44	13.781.804,95	-9.946.095,51
D.10)	Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	3.054.340,20	3.054.340,20	15.052.953,81	-11.998.613,61
D.11)	Debiti v/altri	42.365.858,73	42.365.858,73	39.819.678,43	2.546.180,30
TOTALE D)			171.635.206,71	226.893.386,23	-55.258.179,52
E)	RATEI E RISCOINTI PASSIVI				
E.1)	Ratei passivi		0,00	0,00	0,00
E.2)	Risconti passivi		8.101.084,91	6.492.251,19	1.608.833,72
TOTALE E)			8.101.084,91	6.492.251,19	1.608.833,72
F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)			661.653.241,09	697.751.178,34	-36.097.937,25
G)	CONTI D'ORDINE				
G.1)	Canoni di leasing ancora da pagare		0,00	0,00	0,00
G.2)	Depositi cauzionali		0,00	0,00	0,00
G.3)	Beni in comodato		1.612.884,61	3.109.590,30	-1.496.705,69
G.4)	Canoni di project financing ancora da pagare		0,00	0,00	0,00
G.5)	Altri conti d'ordine		37.004.051,86	20.169.916,40	16.834.135,46
TOTALE G)			38.616.936,47	23.279.506,70	15.337.429,77

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO			Importi : Euro	
	31/12/2023	31/12/2022	VARIAZIONE 2023 - 2022	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	197.301.489	215.095.443	-17.793.954	-8,3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma	142.000.000	158.741.046	-16.741.046	-10,5%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	52.239.634	54.652.898	-2.413.264	-4,4%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolo	35.868.939	54.652.898	-18.783.959	-34,4%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse	16.069.448	-	16.069.448	0,0%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse	-	-	-	0,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	0,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	301.247	-	301.247	0,0%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	0,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	3.016.854	1.648.543	1.368.312	83,0%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	0,0%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	0,0%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	3.016.854	1.648.543	1.368.312	83,0%
4) da privati	-	-	-	0,0%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	45.000	52.956	-7.956	-15,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-6.544.663	6.544.663	-100,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio	910.552	796.450	114.102	14,3%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	303.607.637	282.536.749	21.070.888	7,5%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende	288.614.746	270.478.630	18.136.116	6,7%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoen	14.912.316	12.058.120	2.854.196	23,7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	80.575	-	80.575	0,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.437.924	21.155.776	-14.717.852	-69,6%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.472.685	6.899.309	-2.426.623	-35,2%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	18.691.746	16.537.216	2.154.530	13,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	0,0%
9) Altri ricavi e proventi	3.809.476	2.069.744	1.739.732	84,1%
Totale A)	535.231.509	538.546.023	-3.314.514	-0,6%

B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	145.047.005	149.141.848	-4.094.843	-2,7%
a) Acquisti di beni sanitari	143.930.173	147.725.082	-3.794.909	-2,6%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.116.832	1.416.766	-299.934	-21,2%
2) Acquisti di servizi sanitari	36.287.140	35.197.919	1.089.221	3,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	0,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	0,0%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambu	-	-	-	0,0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	0,0%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	0,0%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	0,0%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	0,0%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresid	-	-	-	0,0%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	0,0%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	0,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	446.255	645.257	-199.002	-30,8%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	0,0%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intran	12.030.134	11.139.715	890.419	8,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.248.018	401.587	846.430	210,8%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di la	12.027.586	13.926.442	-1.898.856	-13,6%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	10.535.146	9.084.916	1.450.230	16,0%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	0,0%
3) Acquisti di servizi non sanitari	67.432.888	94.028.082	-26.595.195	-28,3%
a) Servizi non sanitari	66.872.423	92.914.970	-26.042.547	-28,0%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di la	405.188	764.817	-359.630	-47,0%
c) Formazione	155.277	348.295	-193.018	-55,4%
4) Manutenzione e riparazione	18.887.519	13.829.774	5.057.745	36,6%
5) Godimento di beni di terzi	3.556.998	4.873.159	-1.316.162	-27,0%
6) Costi del personale	235.880.607	238.700.634	-2.820.027	-1,2%
a) Personale dirigente medico	86.384.787	85.606.323	778.464	0,9%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.641.769	7.254.838	386.931	5,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	100.457.367	104.398.497	-3.941.131	-3,8%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.886.944	1.667.609	219.336	13,2%
e) Personale comparto altri ruoli	39.509.740	39.773.367	-263.627	-0,7%
7) Oneri diversi di gestione	2.863.098	3.923.991	-1.060.893	-27,0%
8) Ammortamenti	19.772.451	17.618.027	2.154.423	12,2%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	532.091	210.681	321.410	152,6%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.017.837	6.823.835	1.194.002	17,5%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	11.222.523	10.583.512	639.012	6,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	92.925	100.000	-7.075	-7,1%
10) Variazione delle rimanenze	-4.291.000	-2.859.456	-1.431.544	50,1%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-4.220.654	-2.750.856	-1.469.797	53,4%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-70.346	-108.600	38.253	-35,2%
11) Accantonamenti	11.377.983	6.995.830	4.382.153	62,6%
a) Accantonamenti per rischi	2.102.387	3.040.456	-938.069	-30,9%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolat	1.430.143	317.189	1.112.954	350,9%
d) Altri accantonamenti	7.845.454	3.638.185	4.207.269	115,6%
Totale B)	536.907.613	561.549.809	-24.642.196	-4,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-1.676.104	-23.003.785	21.327.682	-92,7%

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	30.223	1.692.730	-1.662.508	-98,2%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	327.580	192.668	134.912	70,0%
Totale C)	-297.357	1.500.062	-1.797.420	-119,8%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	0,0%
2) Svalutazioni	-	-	-	0,0%
Totale D)	-	-	-	0,0%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	599.519	564.854	34.665	6,1%
a) Plusvalenze	20	100	-80	-80,0%
b) Altri proventi straordinari	599.499	564.754	34.745	6,2%
2) Oneri straordinari	9.509.632	3.284.439	6.225.193	189,5%
a) Minusvalenze	-	-	-	0,0%
b) Altri oneri straordinari	9.509.632	3.284.439	6.225.193	189,5%
Totale E)	-8.910.112	-2.719.585	-6.190.528	227,6%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-10.883.574	-24.223.308	13.339.734	-55,1%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	15.941.508	16.170.527	-229.019	-1,4%
a) IRAP relativa a personale dipendente	15.540.291	15.724.600	-184.309	-1,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro	19.732	34.184	-14.452	-42,3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	381.485	411.743	-30.258	-7,3%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	0,0%
2) IRES	306.957	298.000	8.957	3,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc)	-	-	-	0,0%
Totale Y)	16.248.465	16.468.527	-220.062	-1,3%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-27.132.039	-40.691.835	13.559.796	-33,3%



AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA

CONSORZIALE POLICLINICO

B A R I

Nota Integrativa

Sommario

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio	13
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023	15
3. Dati relativi al personale	18
4. Immobilizzazioni materiali e immateriali	21
5. Immobilizzazioni finanziarie	28
6. Rimanenze	30
7. Crediti	32
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	43
9. Disponibilità liquide	43
10. Ratei e risconti attivi	45
11. Patrimonio netto	45
12. Fondi per rischi e oneri	47
13. Trattamento di fine rapporto	60
14. Debiti	60
15. Ratei e risconti passivi	63
16. Conti d'ordine	64
17. Contributi in conto esercizio	65
18. Proventi e ricavi diversi	68
19. Concorsi, recuperi e rimborsi	69
20. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	70
21. Quota contributi c/capitale	70
22. Acquisti di beni	71
23. Acquisti di servizi	73
24. Costi del personale	77
25. Oneri diversi di gestione	82
26. Accantonamenti	83
27. Proventi e oneri finanziari	84
28. Rettifiche di valore di attività finanziarie	85
29. Proventi e oneri straordinari	85

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art.2423, comma 1 del Codice Civile, è costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione. Esso è stato redatto secondo quanto previsto dalle disposizioni contenute nel D.Lgs n.118/2011 e dalla normativa di cui al Codice Civile in materia di bilancio, interpretate e integrate, laddove ritenuto necessario, dai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs n.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi Decreti Ministeriali di attuazione.

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

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge

GEN01-NO - Nella redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto di derogare alle disposizioni di legge e regolamentari.

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

GEN02-NO - I criteri di valutazione adottati nel bilancio al 31 dicembre 2023 non sono difformi da quelli osservati nella redazione del bilancio dell'esercizio precedente, in particolare per quanto concerne la continuità dei medesimi principi.

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente e adattamento dei saldi al 31 dicembre 2023

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

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

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

- **Allegato 1:** Modello Ministeriale SP al 31 dicembre 2023 e 31 dicembre 2022;
- **Allegato 2:** Modello Ministeriale CE al 31 dicembre 2023 e 31 dicembre 2022;
- **Allegato 3:** Rendiconto finanziario al 31 dicembre 2023 e 31 dicembre 2022;
- **Allegato 4:** Rendiconto degli incassi e pagamenti 2023 riclassificati secondo codice SIOPE.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023

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

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

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

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

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

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

I criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2023 sono sintetizzati nella tabella che segue:

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

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

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

3. Dati relativi al personale

Si riportano di seguito i dati sull'occupazione al 31 dicembre 2023 secondo lo schema e il contenuto del conto annuale 2023 attualmente in corso di predisposizione, precisando che potrebbero subire variazioni derivanti dalla conclusione delle attività analisi.

Dati sull'occupazione al 31.12.2023

PERSONALE DIPENDENTE (*) conto annuale

Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Totale Personale al 31/12/2022	di cui Personale Part Time al 31/12/2022	Totale Personale al 31/12/2023	di cui Personale Part Time al 31/12/2023	Totale Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
Medico - veterinaria	840	4	840		9.637	35.501.274	32.590.788
sanitaria	89		91		1.091	3.730.961	2.282.797
Comparto							
Professionisti della salute	2.278	84	2.204	71	26.092	51.816.577	26.248.969
Assistenti	10	1	9	1	213	406.075	214.216
Operatori							
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
livello dirigenziale	6		5		55	170.538	213.358
Comparto							
Funzionari	7		4		68	143.380	23.413
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
livello dirigenziale	1		2		12	45.885	38.539
Comparto							
Funzionari	24		22		302	287.111	216.141
Assistenti	37		34		409	770.820	292.762
Operatori	44		44		2.520	4.569.550	1.802.256
Personale di supporto	137	3	125	3	1.501	2.566.297	1.073.723
RUOLO SOCIO SANITARIO							
Dirigenza							
livello dirigenziale							
Comparto							
Professionisti della salute	5		5		38	78.877	26.824
Operatori	508		490	1	3.894	7.067.467	2.785.502
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
livello dirigenziale	13		14		143	412.963	509.737
Comparto							
Funzionari	83		85		959	1.700.173	626.289
Assistenti	94	2	98	1	1.122	2.170.986	733.004
Operatori	23		30	1	304	552.346	198.763
Personale di supporto	131	1	124	1	1.481	2.545.416	967.273
Totali	4.330	95	4.226	79	49.841	114.536.695	70.844.354

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

Direttore Generale			1		12	154.937	30.987
Direttore Amministrativo			1		12	123.950	24.790
Direttore Sanitario			1		12	123.950	24.790
Totale Direttori			3		36	402.836,18	80.567,24

Le tabelle n.12 e n.13 del Conto Annuale rilevano i soli emolumenti del personale a tempo indeterminato, fatta eccezione per i costi dei dirigenti assunti ex art.15 septies, D.Lgs n.502/92 (rilevati nella tabella T1). I costi del personale assunto a tempo determinato e altre particolari voci stipendiali sono rilevati nelle tabelle n.14 e n.15 del Conto annuale. Pertanto, la spesa riportata nella suesposta tabella non corrisponde al costo complessivo del personale dipendente iscritto nel bilancio 2023.

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

Dati sull'occupazione al 31.12.2023

Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/2022 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Medico - veterinaria	8	5	1	5
sanitaria	1	1		
Comparto				
Professionisti della salute	17	6	6	3
Assistenti				
Operatori				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza	1			
livello dirigenziale				
Comparto				
Funzionari				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
livello dirigenziale				
Comparto				
Funzionari				
Assistenti				
Operatori				
Personale di supporto	6			
RUOLO SOCIO SANITARIO				
Dirigenza				
livello dirigenziale				
Comparto				
Professionisti della salute				
Operatori	1	1	2	
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza			2	
livello dirigenziale				
Comparto				
Funzionari	1	1		
Assistenti		1		
Operatori				
Personale di supporto	1			
Totali	36	15	11	8

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2023	Personale Part di cui Time al 31/12/2023
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza	195	
Comparto	44	
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza	0	
Comparto	0	
RUOLO TECNICO		
Dirigenza	1	
Comparto	19	
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza	0	
Comparto	44	

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

4.1 Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2023 e al 31 dicembre 2022 ammontano rispettivamente a €/mgl 1.374 e a €/mgl 622. Le voci che le compongono sono analizzate come segue:

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Fondo ammortamento (-)	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Acquisizioni e costruzioni in economia (+)	Manutenzioni incrementative (+)	Interessi capitalizzati (-)	Dismissioni (valore netto) (-)		Ammortamenti (-)	
AAA010	Costi di impianto e di ampliamento					0,00										0,00
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0,00										0,00
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo					0,00										0,00
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0,00										0,00
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno					0,00										0,00
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0,00										0,00
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					0,00										0,00
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	4.785	0	0	4.164	622	0	0	0	1.285	0	0	0	533	1.374	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	2.370	0	0	1.749	622	0	0	0	1.285	0	0	0	533	1.374	
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.764			4.159	605				1.285				529	1.361	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	2.349			1.744	605				1.285				529	1.361	
AAA160	Migliorie su beni di terzi	21			5	17								4	13	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	21			5	17								4	13	
AAA180	Pubblicità					0									0	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0									0	
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali					0									0	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0									0	
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.785	0	0	4.164	622	0	0	0	1.285	0	0	0	533	1.374	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	2.370	0	0	1.749	622	0	0	0	1.285	0	0	0	533	1.374	

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

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

4.2 Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, al 31 dicembre 2023 e al 31 dicembre 2022 ammontano rispettivamente a €/mgl 374.571 e a €/mgl 371.319. Tali voci sono dettagliate come segue:

Tab. 2 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile				
			Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Fondo ammortamento (-)	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Acquisizioni e costruzioni in economia (+)	Manutenzioni incrementative (+)	Interessi capitalizzati (-)		Dismissioni (valore netto) (-)	Ammortamenti (-)		
AAA290	Terreni disponibili	5.939				5.939											5.939
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0											0
AAA300	Terreni indisponibili					0											0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0											0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	59.059			22	59.037											59.037
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	59.059			22	59.037											59.037
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	241.494			71.572	169.922	49.546			1.990					8.018		213.441
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	205.467			57.133	148.334	49.546			1.990					6.937		192.933
AAA380	Impianti e macchinari	2.126			1.520	607										116	490
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.126			1.520	607				0					116		490
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	208.307			175.209	33.097		69.259	74.941	11.327					9.764		28.978
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	208.307			175.209	33.097		69.259	74.941	11.327					9.764		28.978
AAA440	Mobili e arredi	19.773			16.684	3.089		5.574	5.584	303					831		2.551
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	19.773			16.684	3.089		5.574	5.584	303					831		2.551
AAA470	Automezzi	1.895			1.816	79		832	832	454					104		428
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1.895			1.816	79		832	832	454					104		428
AAA500	Oggetti d'arte	0			0	0											0
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	15.602			14.229	1.373		8.782	9.258	260					-1	407	749
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	15.602			14.229	1.373		8.782	9.258	260					-1	407	749
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	98.176			0	98.176	-49.546			14.327							62.957
AAA270	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	652.371	0	0	281.052	371.319	0	84.446	90.614	28.662	0	0	-1	19.240	18.159	19.240	374.572
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	512.229	0	0	266.613	245.615	49.546	84.446	90.614	14.334	0	0	-1	18.159	18.159	18.159	285.167

La colonna "Giroconti e Riclassificazioni" accoglie il giro a voce propria – Fabbricati strumentali (indisponibili) – dell'ammontare, iscritto negli anni precedenti, dei lavori in corso giunti a conclusione nel corso dell'esercizio 2023.

Le colonne "Rivalutazioni" e "Svalutazioni" espongono rispettivamente il fondo ammortamento e il costo storico afferente l'allineamento dei saldi contabili con quelli di procedura cespiti.

Come illustrato nella nota integrativa del bilancio per l'esercizio 2022, 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 –, consegnando l'elaborato finale con il dettaglio dei beni mobili rilevati nel successive mese di luglio.

Dopo il completamento tanto dell'attività di bonifica dei dati a base della determinazione degli ammortamenti, quanto delle attività di contabilizzazione e caricamento in procedura cespiti dei beni provenienti dall'Ospedale in Fiera e delle relative analisi e verifiche, si è proceduto al riallineamento del valore netto contabile dei beni mobili con le risultanze inventariali e di procedura cespiti oltre che della voce di patrimonio netto per finanziamenti in conto capitale per tener conto delle relative sterilizzazioni.

L'analisi delle risultanze dell'attività appena sintetizzata ha evidenziato come la rettifica individuata nell'ambito delle procedure di verifica concordate svolte negli anni precedenti in seno al Programma Attuativo di Certificabilità dei bilanci degli Enti del SSR e iscritta nel bilancio 2019 – sopravvenienze attive – andasse rivista.

Il bilancio 2023 ha quindi recepito la correzione delle differenze con effetto sul valore netto contabile contabile per un valore complessivo di € 6.168.257,94 con imputazione della rettifica per € 4.957.000,00 alla voce di conto economico accesa agli oneri straordinari per la quota riferibile alla correzione degli effetti iscritti a conto economico nel 2019 – sopravvenienze attive – che, sulla base delle risultanze dell'attività di verifica in parola, si sono rivelate non corrette e per € 1.211.257,94 a riduzione della voce di patrimonio netto accesa agli

altri finanziamenti da Stato per tener conto della sterilizzazione degli ammortamenti non rilevati in anni precedenti.

Per completezza, si rappresenta come, con Deliberazione del Direttore Generale n.416/2023, l'Azienda abbia provveduto ad adottare il "nuovo Regolamento Inventario per la definizione dei criteri di classificazione, iscrizione e cancellazione dal libro cespiti, determinazione del valore, rivalutazione e ricognizione dei beni mobili aziendali." che consentirà di minimizzare le differenze in fase di verifica dell'inventario dei beni mobili.

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

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

- €/mgl 59.037 – dopo la riclassifica alla voce "Terreni disponibili" di €/mgl 5.939 –, corrispondente alla proposta del 10 ottobre 1997 presentata dalla Commissione appositamente costituita per la valutazione degli immobili aziendali del Presidio Policlinico;
- €/mgl 45.563, relativo al fabbricato del Complesso Chirurgico e dell'Emergenza "Asclepios";
- €/mgl 17.833, relativi al Presidio ospedaliero pediatrico Giovanni XXIII;
- €/mgl 150.045, per manutenzioni straordinarie e migliorie sostenute sugli immobili aziendali, incrementative del valore e/o della vita utile degli immobili stessi.

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

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

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

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

Struttura medesima e afferenti il Presidio delle Maxi Emergenze. Con deliberazione del DG n. 70 del 27 gennaio 2024, si è proceduto ad aggiornare l'elenco dei beni oggetto di donazione da parte della Protezione Civile Regionale e alla iscrizione degli stessi sul registro contabile aziendale, a seguito corretta inventariazione e iscrizione in procedura cespiti dei beni durevoli ricevuti a titolo gratuito. I dati su esposti, pertanto, includono €/mgl 12.230 relativi a detti beni donati dalla Protezione Civile.

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

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		Valore lordo	Fondo amm.to	Valore netto
	Attrezzature non sanitarie	1.529	1.369	160
	Macchine elettroniche per ufficio	4.979	4.432	547
	Macchine ordinarie d'ufficio	1	0	0
	Telefoni cellulari	39	35	4
	Altri Beni Materiali	55	17	38
AAA510	TOTALE	6.602	5.853	749

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti", pari a €/mgl 62.957, esprime il valore degli investimenti effettuati per la riqualificazione, l'ammodernamento delle strutture sanitarie dell'Azienda e per il piano di riorganizzazione della rete ospedaliera, che alla data del bilancio risultano ancora in fase di completamento, non sottoposti a procedura di collaudo finale, ovvero non ancora entrati in uso e, pertanto, non ancora capitalizzabili al valore dei beni principali.

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

Tab. 3 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanz.to	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Valore finale
Ampliamento piastra NOCE Asclepios - Servizi Amministrativi (SK 33-35)	EX ART 20 L. 67/68 Accordo di programma stralcio 2007	40.467	699	41.166	-
Completamento del piano quinto e delle opere esterne del nuovo padiglione Asclepios III	Cooperazione Territoriale Europea Grecia/Italia 2007/2013 - progetto "Citizen Care"	3.847	83	3.930	-
Adeguamento normativo/funzionale Dermo/Oculistica/Chirurgia / Nuova U.O. Dialisi/Nefrologia (SK 36-38-39)	EX ART 20 L. 67/68 Accordo di programma stralcio 2007	27.506	1.900		29.406
Adeguamento normativo/funzionale Cliniche Ostetriche-UTIN/Pediatria/Oncematologia/Neurologia	D.G. 4276/1998	14.007	1.518		15.525
Adeguamento normativo e funzionale Giovanni XXIII – POTENZIAMENTO DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	Finanziamento FSC ex FAS + Fondi propri	2.692	120	2.812	-
Adeguamento normativo e funzionale Giovanni XXIII – RIORGANIZZAZIONE PARCHEGGIO ESTERNO	q/p Finanziamento Regionale ex Art.71 Legge 448/98	520	92	612	-
Adeguamento normativo prevenzione incendi Padiglione Pediatria Policlinico	Finanziamento FSC 2014-2020	279	693		972
Adeguamento normativo prevenzione incendi Padiglione Ostetrica e Ginecologia Policlinico	Finanziamento FSC 2014-2020	352	1.064	84	1.332
Lavori per installazione di n. 3 angiografi presso le UU.OO. di Cardiocirurgia Univ., Cardiologia Univ., e radiologia Osp.	Finanziamento FSC 2014-2020	10		10	-
OPERE COMPLEMENTARI PER COMPLETAMENTO DEI LAVORI DI AMPLIAMENTO DELLA PIASTRA DEL NOCE. 2° STRALCIO - MEDICINA TRASFUSIONALE	FINANZIATO CON I RIMBORSI DERIVANTI DAI "PROGETTI RETROSPETTIVI E CITIZEN CARE" DEL PROGRAMMA INTERREGIONALE IV - A GRECIA - ITALIA 2007/2013	13		13	-
MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO NORMATIVO E FUNZIONALE PER LA REALIZZAZIONE DI SPAZI DIDATTICI ALL'INTERNO DELLA PALAZZINA UFFICI DELL'OSPEDALE PEDIATRICO GIOVANNI XXIII	RESIDUO FINANZIAMENTO PARCHEGGIO ESTERNO	234	96		331
Incentivi funzioni tecniche anni precedenti		151			151
Lavori COMPLEMENTARI - Consolidamento statico e miglioramento sismico ed energetico	Fondi strutturali europei - Rimborsi derivanti dai "Progetti Retrospektivi"	1.599	565		2.164
Lavori di manutenzione straordinaria migliorativa (art.4 del C.S.A.) del vecchio anello idrico "esterno" da riqualificare a rete antincendio a servizio del policlinico di Bari	Fondi destinati all'antincendio con Delibera di giunta Regionale n. 1903 del 30/11/2016	891	107	998	-
Efficientamento Energetico padiglione cliniche mediche universitarie "Chini"	POR PUGLIA 2014-2020 Asse prioritario IV "Energia sostenibile qualità della vita" Obiettivo specifico RA 4.1 Azione 4.1	152			152
FORNITURA RISONANZA MAGNETICA 3 TESLA - RADIODIAGNOSTICA UNIVERSITARIA	Fondi FESR 2007-2013 Asse III	594	3.106		3.700
REALIZZAZIONE MONTALETTI PAD D'AGOSTINO	Fondi MIMS	6		6	-
PIANO DI RIORGANIZZAZIONE DELLE RETE OSPEDALIERA PER L'EMERGENZA COVID-19 DELLA A.U.O.C. POLICLINICO DI BARI	Art.2 del D.L. n.34 del 19/05/2020, convertito in L. n. 77/2020.	4.856	2.967		7.823
Completamento Padiglione Asclepios 3 COMPLETAMENTO DEL PIANO -1 – COMPARTO OPERATORIO	Finanziamento Regione Puglia (Atto Deliberativo AOO_081/215 del 19/12/2022)	0	148		148
Completamento Padiglione Asclepios 3 Fornitura e posa in opera di tende oscuranti	Finanziamento Regione Puglia (Atto Deliberativo AOO_081/215 del 19/12/2022)	0	24		24
Completamento Padiglione Asclepios 3 Fornitura e posa in opera di segnaletica di informazione	Finanziamento Regione Puglia (Atto Deliberativo AOO_081/215 del 19/12/2022)	0	29		29
Allestimento Laboratorio di screening metabolico pediatrico	POR PUGLIA 2014/2020 Azione 9.12 sub azione 9.12c DGR 1425/21	0	272		272
Adeguamento/miglioramento sismico Padiglione Ortopedia	PIANO NAZIONALE COMPLEMENTARE (PNC)	0	216		216
Adeguamento/miglioramento sismico Pad. Servizi Generali	PIANO NAZIONALE COMPLEMENTARE (PNC)	0	125		125
Adeguamento/miglioramento sismico Pad. Cliniche Mediche	PIANO NAZIONALE COMPLEMENTARE (PNC)	0	363		363
Adguamento alle norme di prevenzione incendi del Pad. Servizi Generali (farmacia, uffici, laboratori)	Delibera CIPE 13-2016	0	21		21
Riorganizzazione e potenziamento servizi territoriali socio-sanitari e sanitari a titolarità pubblica	POR PUGLIA 2014-2020 AZIONE 9.12 - ASSE IX	0	100		100
Adeguamento/miglioramento sismico Pad. Uffici Pediatrico Giovanni XXIII	POR PUGLIA 2014-2020 AZIONE 9.12 - ASSE IX	0	103		103
AAA540 TOTALE		98.176	14.411	49.630	62.957

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale

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

IMM05 – Svalutazioni

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

IMM06 – Rivalutazioni

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell’azienda vi sono gravami, quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti, etc.?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell’azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		

IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art.2423 cc)?	NO		

5. Immobilizzazioni finanziarie

La voce è composta unicamente da titoli, non essendovi crediti immobilizzati né alla data di riferimento, né alla data di chiusura del bilancio dell'esercizio precedente. La composizione di tale voce al 31 dicembre 2023 non ha subito variazioni rispetto alla sua consistenza al 31 dicembre 2022 ed è la seguente:

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

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

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

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO BARI S.R.L.	Bari - Piazza Giulio Cesare, 11	Società a Responsabilità Limitata Unipersonale	100	100%	129	6.087	9	100%	100	COSTO

I dati esposti nella tabella che precede si riferiscono al bilancio della controllata per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, ultimo approvato con assemblea del socio unico del 30 aprile 2024.

Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

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

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

6. Rimanenze

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

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

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	9.052	0	72.258	0	72.551	8.760	0	2.912
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	8.426	0	69.307	0	69.645	8.088	0	2.619
	<i>Epatite CHCV</i>	32	0	549		520	60	0	0
	<i>Medicinali senza AIC</i>	326	0	1.392	0	1.308	409	0	193
	<i>Mezzi di contrasto per RX</i>	223	0	1.009	0	1.054	178	0	77
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	16	0	0	0	8	7	0	7
	<i>Emoderivati fuori produzione regionale</i>	30	0	1	0	15	17	0	16
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0	0	70	0	70	0	0	0
ABA040	Dispositivi medici:	12.635	0	69.866	0	65.448	17.052	0	16.017
	<i>Dispositivi medici</i>	5.969	0	33.354	0	30.822	8.501	0	7.595
	<i>Protesi impiantabili attive</i>	853	0	5.891	0	4.204	2.540	0	2.540
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Altre protesi</i>	1.584	0	12.961	0	11.513	3.033	0	3.033
	<i>Materiale per emodialisi</i>	223	0	1.354	0	1.464	113	0	113
	<i>Materiale diagnostico</i>	4.005	0	16.307	0	17.446	2.866	0	2.736
ABA050	Prodotti dietetici	19	0	85	0	75	29	0	9
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	23	0	317	0	307	33	0	33
ABA070	Prodotti chimici	8	0	44	0	31	21	0	18
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	206	0	609	0	528	287	0	240
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0
	RIMANENZE BENI SANITARI	21.943	0	143.247	0	139.008	26.183	0	19.228
ABA120	Prodotti alimentari	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	1	0	5	0	5	1	0	0
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	113	0	113	0	0	0
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	275	0	457	0	438	294	0	155
ABA160	Materiale per la manutenzione	35	0	56	0	40	51	0	44
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	104	0	485	0	469	120	0	72
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	415	0	1.117	0	1.065	467	0	271

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

RIM01 – Svalutazioni

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

Altre informazioni relative alle rimanenze

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

7. Crediti

La composizione della voce al 31 dicembre 2023 (valore finale) e al 31 dicembre 2022 (valore iniziale) è la seguente:

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	33	0	33	0	0
	Crediti v/Stato - altro:	33	0	33	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	33		33	0	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	30.643	299	5.889	25.053	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	30.643	299	5.889	25.053	0
	Crediti v/Stato per finanziam. per investim. Ex D.L. 34/2020	30.643	299	5.889	25.053	0
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	30.676	299	5.922	25.053	0
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	127.355	476.716	521.152	82.919	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	127.355	476.716	521.152	82.919	0
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	25.877	421.110	443.266	3.721	
ABA440	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0			0	
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	101.257	55.606	77.886	78.977	
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	221	0	0	221	
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	122.760	35.909	48.404	110.265	0
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	122.760	35.909	48.404	110.265	
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0	0	0	0	
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	250.115	512.625	569.556	193.184	0

La voce Crediti v/ Stato si compone della parte corrente, relativa ai crediti verso lo Stato a fronte di quote per progetti finanziati che nel corso dell'esercizio è stato azzerato, e di quella per investimenti derivante dal finanziamento in conto capitale concesso ex D.L. n.34/2020 in relazione all'emergenza epidemiologica Covid-19 – €/mgl 25.053. Il completamento delle attività di investimento e rendicontazione è previsto entro l'esercizio 2024.

I crediti verso Regione rilevano sia le quote di Fondo Sanitario Regionale, sia i crediti per progetti finalizzati ancora da incassare alla data del bilancio – €/mgl 82.919 complessivi – e dal credito relativo ai contributi in conto capitale volti a finanziare gli investimenti – €/mgl 110.265 complessivi – alla data di predisposizione del presente documento risultano incassati crediti verso Regione per finanziamento sanitario ordinario corrente per €/mgl 712.

I crediti verso Regione presentano un decremento netto di €/mgl 56.931 rispetto all'esercizio precedente, determinato principalmente dai seguenti combinati effetti:

- decremento a seguito chiusura del conto Crediti per Contributi Covid-19 per €/mgl 22.773 per avvenuto incasso di somme relative a €/mgl 1.906 e chiusura partite creditorie e debitorie verso Regione giusta Nota AOO_168 n. 7817 del 8 novembre 2023 per €/mgl 20.866;
- decremento a seguito avvenuto incasso di somme relative al Fondo Sanitario Regionale e a progetti finalizzati degli anni precedenti, pari complessivamente a €/mgl 74.186, cui si somma la riduzione di €/mgl 2.560 per cancellazione crediti a seguito ricognizione crediti per progetti;
- incremento per contributi relativi al Fondo Sanitario Regionale e in conto progetti finalizzati, pari complessivamente a €/mgl 54.466;
- decremento netto dei contributi per investimenti per complessivi €/mgl 29.023 come risultante degli incassi su crediti pregressi – €/mgl 24.739 – e su crediti per nuove assegnazioni 2023 – €/mgl 4.284 –, a cui si contrappone l'incremento per la contabilizzazione di crediti per nuovi contributi in conto capitale per complessivi €/mgl 16.527, tra i quali spicca il contributo aggiuntivo per investimenti attribuito dalla GSA per €/mgl 4.106, a copertura degli investimenti che non trovavano specifica fonte di finanziamento;
- incremento e successivo incasso dell'ammontare già impegnato dalla Regione per la copertura perdita dell'esercizio 2022 per complessivi €/mgl 40.692. Per completezza informativa, si rappresenta come il ripianamento perdita 2022 sia stato integralmente incassato – giusta Atto Dirigenziale regionale 168/177 del 08/06/2023 e Nota regionale prot.AOO_168/3653 del 30/05/2023 a seguito presa d'atto da parte della Regione Puglia DGR n.572 del 28/04/2023.

Si riporta, di seguito, la movimentazione dei Crediti verso Altri al 31 dicembre 2023.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	Crediti v/Comuni	1.894	5	38	1.861	0
	Crediti v/comuni	1.894	2	38	1.858	
	Fatture e ric. da emettere a Comuni	0	3		3	0
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	601	2.624	1.733	1.492	1.396
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	25	20	5	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	601	2.599	1.713	1.487	1.396
	Crediti v/ASL-USL della Reg. per altre prestazioni	69	493	511	51	
	Crediti v/AO della Reg. per altre prestazioni	4	4	8	-0	
	Crediti v/IRCCS-Policl.-Fondaz. della Reg. per altre prestaz.	143	1.067	1.170	40	
	Fatture e ric. da emettere ad As/AO/IRCCS della Reg. per prest. varie	385	1.035	24	1.396	
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	1.339	1.117	638	1.818	718
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.940	3.741	2.371	3.310	2.114
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	1.923	81	56	1.948	63
ABA620	Crediti v/enti regionali	203	0	0	203	63
	Crediti verso altri enti regionali	203	0	0	203	63
ABA640	Crediti v/altre partecipate	1.720	81	56	1.745	22
	Crediti v/ Sanitaservice Policlinico Bari	1.693	59	29	1.723	22
	Fatture e ric. da emettere a società partecipate	27	22	27	22	
ABA650	Crediti v/Erario	130	97	106	121	0
	Altri crediti v/ l'Erario:	130	97	106	121	0
ABA660	CREDITI V/ALTRI	70.905	90.490	100.397	60.998	28.263
ABA670	Crediti v/clienti privati	4.344	82.726	83.178	3.892	627
	Crediti v/clienti privati	4.042	82.122	82.899	3.265	0
	Fatture e ric. Da emettere a clienti privati	315	652	292	675	0
	Note credito da emettere a Clienti Privati	-13	-48	-13	-48	0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	65.395	7.005	16.775	55.625	27.636
	Crediti v/Enti Previdenziali	14	4	1	17	13.818
	Crediti v/Inail	0	62	0	62	13.818
	Crediti v/altri soggetti pubblici	48.623	6.241	13.136	41.728	
	Fatture e ric. da emettere ad altri soggetti pubbl.	16.758	760	3.638	13.880	
	Note credito da emettere ad altri sogg. Pubbl. Clienti Privati	0	-62		-62	
ABA710	Altri crediti diversi	1.166	759	444	1.481	0
ABA711	Altri Crediti diversi:	1.166	759	444	1.481	0

La voce include:

- crediti verso Comuni, pari a €/mgl 1.861, che risultano decrementati rispetto all'anno precedente di €/mgl 35. La voce include l'ammontare di €/mgl 1.819 iscritto nel 2018 in relazione al recupero degli oneri sostenuti per la gestione dell'autosilo "Polipark" per gli anni 2012-2017.

Come rappresentato nella nota integrativa del bilancio al 31 dicembre 2021, la transazione stragiudiziale sottoscritta tra l'AOUC Policlinico e l'AMTAB SpA a gennaio 2022 prevede il recupero di detto credito – prudenzialmente integralmente svalutato contestualmente alla sua rilevazione contabile –, in un arco temporale di 9 anni, a partire dall'esercizio 2022, attraverso la realizzazione, da parte di AMTAB, di investimenti e nuovi servizi in relazione all'area di parcheggio interna al Policlinico dalla stessa gestita, nonché con l'ampliamento dell'orario di servizio della navetta interna al Policlinico svolto dall'AMTAB, completamente gratuito per l'utenza. Alla data di riferimento del presente bilancio, sono stati avviati solo il servizio di controllo stalli e l'ampliamento dell'orario del servizio navetta interna e quindi, l'arco temporale di espletamento si estenderà conseguentemente. Le relative fatture non sono state ancora emesse da parte di AMTAB, in quanto è in corso la definizione delle rispettive competenze spettanti per ciascun servizio erogato. Nell'esercizio 2023 risulta regolarmente iscritto il ricavo derivante dal servizio di sosta a pagamento.

- crediti verso Aziende sanitarie pubbliche, pari a €/mgl 3.310, che includono principalmente crediti per prestazioni sanitarie, di cui €/mgl 1.492 verso Aziende sanitarie della Regione ed €/mgl 1.818 verso Aziende sanitarie extraregione.

Con riferimento a detta ultima componente, per completezza di informativa, si evidenzia come per €/710 siano riferiti a crediti verso l'AO San Carlo di Potenza per l'effettuazione, giusta specifica convenzione, delle attività di screening neonatale allargato delle malattie metaboliche, effettuate da parte dello stabilimento Giovanni XXIII.

- crediti verso Enti della Regione Puglia e Partecipate, pari complessivamente a €/mgl 1.948, che si riferiscono al credito per nostro personale comandato presso l'AReSS (€/mgl 144), presso l'ARPA Puglia (€/mgl 19) e presso la Regione Puglia (€/mgl 39) e al credito verso la controllata Sanitaservice per €/mgl 1.723 riferite per €/mgl 1.693 alla distribuzione delle riserve disponibili al 31 dicembre 2022, e per €/mgl 30 riferite alla distribuzione dell'utile, come deliberata dall'Assemblea del socio unico della controllata in sede di approvazione del bilancio di esercizio 2022. Tali crediti saranno incassati nel corso del 2024.

L'utile relativo all'esercizio 2023 pari a €/mgl 9, di contro, è accantonato a riserva straordinaria. Si rinvia a quanto più ampiamente illustrato a commento della voce di conto economico "Proventi e oneri finanziari";

- crediti verso erario, pari complessivamente a €/mgl 121, derivanti dal credito per IRES e per IVA dell'esercizio, oltre che dal credito pregresso;
- crediti verso privati, pari a €/mgl 3.892, che si riferiscono prevalentemente ai proventi per prestazioni sanitarie erogate a privati e aziende private;
- crediti verso altri soggetti pubblici, pari a €/mgl 55.625, il cui decremento netto rispetto al saldo di apertura è sostanzialmente rappresentato dalla riduzione sui crediti verso l'Università degli Studi di Bari per €/mgl 8.931 giusta deliberazione del Direttore Generale n.1179 del 23 dicembre 2023 a seguito della liquidazione del trattamento economico aggiuntivo/equiparativo spettante al personale in convenzione per conguaglio anni 2018-2021 e contestuale chiusura delle relative erogazioni in acconto. A ciò si aggiungono i rimborsi per complessivi €/mgl 3.211 relativi al credito AIFA per domande afferenti all'esercizio 2022, finanziati ai sensi della L.648/96 con accesso al fondo AIFA 5% – €/mgl 351, tra cui spicca il progetto di cooperazione Italia-Albania-Montenegro denominato "PHASE" €/mgl 320.

- altri crediti diversi, pari a €/mgl 1.481, che si riferiscono prevalentemente a crediti verso il personale – €/mgl 872 –, ad acconti a fornitori – €/mgl 587 – e ad altre partite di importo unitario non rilevante per complessivi €/mgl 22.

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

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

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

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

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	Crediti v/Comuni	1.793	0	0	1.793
	<i>Fondo svalutazione crediti v/ Comuni</i>	1.793	0	0	1.793
ABA660	CREDITI V/ALTRI	55.206	93	481	54.818
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.627	81	481	3.227
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	51.579	12	0	51.591
	<i>F.do Svalut. Crediti v/altri soggetti pubblici</i>	51.579	12		51.591

La voce, determinata in applicazione del principio della prudenza e pari a €/mgl 56.611 dopo l'accantonamento dell'esercizio, si riferisce:

- per €/mgl 1.793 al fondo svalutazione crediti verso Comuni, iscritto a integrale rettifica del valore del credito per il recupero degli oneri di gestione del Polipark al netto dell'utilizzo della quota corrispondente ai servizi prestati nello scorso esercizio anno 2022 in attuazione della transazione stragiudiziale già indicata a commento della voce crediti verso Comuni;
- per €/mgl 3.227 al fondo svalutazione crediti verso privati, iscritto per tener conto del rischio d'inesigibilità dei crediti iscritti verso le rispettive controparti;
- per €/mgl 51.591 al fondo svalutazione crediti verso altri soggetti pubblici.

La riduzione del fondo svalutazione crediti v/ clienti privati per €/mgl 481 è rappresentativa dell'utilizzo, delle somme precedentemente accantonate, nell'ambito della chiusura e compensazione delle partite attive e passive rientranti nella procedura concordataria dell'Ospedale Regionale Miulli.

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

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0	0
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	0				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	25.053	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0	25.053		0	0
	<i>Investimenti ex DL n.34/2020</i>		25.053			
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	0	25.053	0	0	0
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	957	2.758	3.185	17.821	58.198
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	957	2.758	3.185	17.821	58.198
ABA390	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR</i>			346	349	3.026
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	736	2.758	2.839	17.472	55.171
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	221				
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	25.461	2.094	13.910	56.556	12.244
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	25.461	2.094	13.910	56.556	12.244
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	26.419	4.852	17.094	74.377	70.442

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

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
ABA530	Crediti v/Comuni	1.857	0	0	0	4
	Altri crediti v/ Comuni	1.857	0	0		1
	Fatture e ric. da emettere a Comuni					3
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	336	108	1.049
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione					5
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni			336	108	1.044
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	793	3	249	221	551
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	793	3	585	329	1.600
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	140	0	24	1.732	52
ABA620	Crediti v/enti regionali	140	0	24	39	0
	Crediti v/ altri enti regionali	140		24	39	
ABA640	Crediti v/altre partecipate	0	0	0	1.693	52
	Crediti v/ Sanitaservice Policlinico Bari				1.693	52
ABA650	Crediti v/Erario	24	0	0	0	97
	Altri crediti v/ l'Erario	24				97
ABA660	CREDITI V/ALTRI	36.528	5.031	13.712	446	4.467
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.577	282	88	236	1.707
	Crediti v/clienti privati	1.561	279	86	235	1.104
	Fatture e ric. da emettere a Clienti Privati	16	3	2	1	652
	Note credito da emettere a Clienti Privati	0	0	0	0	-49
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	34.818	4.717	13.208	59	2.636
	Crediti v/ altri soggetti pubblici	34.818	4.717	13.208	59	2.636
ABA710	Altri crediti diversi	149	35	418	152	727
ABA711	Altri Crediti diversi	149	35	418	152	727
	Altri crediti diversi	149	35	41	37	727
	Acconti a fornitori			377	115	

Non esistono crediti al 31 dicembre 2023 con scadenza superiore ai 12 mesi, fatta eccezione per i crediti verso Regione per finanziamento degli investimenti che, ripartiti sulla base dei cronoprogrammi di investimento, si ritiene possano essere esigibili oltre i 12 mesi successivi per €/mgl 94.000.

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

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

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compens. ne	Mobilità non in compens. ne	Altre prestazio ni
AsI Lecce			39
AsI Brindisi			216
AO Riuniti di Foggia			46
ASL BAT			188
ASL Foggia			6
ASL Bari			770
ASL Taranto			48
IRCCS Istituto Tumori "Giovanni Paolo II"			130
IRCCS De Bellis			43
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	1.487

Tab. 14 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

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

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo de libera	Risosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		30.643	0	30.643	0	5.590	25.053
	<i>Investimenti ex D.L. 34/2020 (CoVID)</i>	2020	30.643		30.643		5.590	25.053
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		341.201	210.757	122.760	14.527	27.022	110.265
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 15	2004	4.800	3.566	1.234			1.234
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 80-83	2004	9.893	9.893	0			0
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 82	2004	2.500	2.718	-218			-218
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 84	2004	5.000	4.814	186			186
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 33-35	2007	46.000	43.304	2.696		1.426	1.270
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 34	2007	12.455	12.073	382			382
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 36	2007	8.000	7.906	94			94
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 37	2007	11.000	10.944	56			56
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 38	2007	13.000	3.831	9.169			9.169
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 39	2007	9.000	12.729	-3.729			-3.729
	LEGGE 67/88 ART. 20 - DGR 3565/98 - Padiglioni	2004	10.873	10.293	580			580
	SI.SA.BA - Ampliamento Asclepios II	2010	9.672	9.672	0			0
	CRAT	2014	796	782	14			14
	FESR	2013	999	0	999	-999		0
	FESR/PAC	2014	6.231	6.231	0			0
	TEAM ONCOGENOMICO	2015	430	430	0			0
	TELECARDIOLOGIA	2015	625	0	625			625
	Finanziamento Regionale a sostegno degli investimenti	2016	7.000	7.000	0			0
	Finanziamento Regionale a sostegno degli investimenti	2017	7.000	7.000	0			0
	PAC	2016	15.352	10.332	5.020	12	1.147	3.885
	POR 2014-2020	2017	22.622	4.426	18.196	1.550	12.752	6.994
	POI Energia 2007/13 - Retrospectivo	2017	11.919	11.919	0			0
	Cooperazione Italia-Grecia -Citizen Care -	2018	2.322	2.322	0			0
	Finanziamento Regionale a sostegno degli investimenti	2019	9.211	9.211	0			0

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo de libera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
	POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - SECONDA PROCEDURA NEGOZIALE - Potenziamento attività ambulatoriale di senologia - AD 081 n.36/2020	2019	2.258		2.258		2.533	-275
	POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - SECONDA PROCEDURA NEGOZIALE - Potenziamento attività ambulatoriale nefrologia - AD 081 n.36/2020	2019	2.200		2.200		1.718	482
	POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - SECONDA PROCEDURA NEGOZIALE - Potenziamento attività ambulatoriale otorinolaringoiatria - AD 081 n.36/2020	2019	537		537		423	114
	Efficientamento Energetico Edifici Pubblici - AD 159 n.7/2019	2019	5.000		5.000			5.000
	Programma CTE INTERREG.V-A GRECIA-ITALIA 2014/2020	2019	642	642	0			0
	Retrospeffivo - Potenziamento Diagnostica per immagini Ospedale Pediatrico GXXIII	2019	4.000	2.850	1.150			1.150
	Programma IPA-CBC INTERREG. ITALIA-ALBANIA_MONTENEGRO 2014/2020	2020	437	437	0			0
	DGR 2378/2019 - Fondi per la riduzione dei tempi d'attesa	2020	833	412	421			421
	DGR 644/10 mag 2016 - Ammodernamento tecnologico diagnostica stadiazione oncologica e Data Center aziendale	2020	2.054	103	1.951			1.951
	Finanziamento Regionale a sostegno degli investimenti	2020	4.300	4.300	0			0
	Finanziamento programma Internazionale "Silver Wellbeing"	2021	157	157	0			0
	PATTO PER LA PUGLIA - Adeguamento prevenzione incendi padiglione Pediatria Policlinico - DGR 933/2017 e AD 81 n.281/2017	2021	3.850		3.850		192	3.658
	PATTO PER LA PUGLIA - Adeguamento prevenzione incendi padiglione Ostetricia e Ginecologia Policlinico - DGR 933/2017 e AD 81 n.281/2017	2021	6.700		6.700		335	6.365
	Allestimento del nuovo laboratorio di Screening metabolico pediatrico con fornitura di apparecchiature con rifunzionalizzazione dei locali - DGR 1425/2021 e AD 081 n.209/2021	2021	1.500		1.500			1.500
	Allestimento degli ambulatori oculistici in day service nei nuovi padiglioni in corso di completamento - DGR 1425/2021 e AD 081 n.209/2021	2021	4.000		4.000	-1.000	1.123	1.877
	Potenziamento attività ambulatoriale per esterni psichiatria - DGR 1425/2021 e AD 081 n.209/2021	2021	67		67		43	24

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Risosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
	ADEGUAMENTO ANTINCENDIO - DGR 1511/2019 e AD 81 n.175/2019	2021	832	625	207			207
	Finanziamento Regionale a sostegno degli investimenti	2021	9.835	9.835	0			0
	<i>PNRR investimenti</i>	2022	57.615		57.615		1.059	56.556
	<i>Contributo aggiuntivo 2023 per investimenti</i>	2023	4.106		0	4.106	0	4.106
	<i>Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica FSE - (A) RISORSE PER IL POTENZIAMENTO DELLE INFRASTRUTTURE DIGITALI FSE 2.0 - DGR 1540 DEL 07/11/2022 - CUP B39I22002550006</i>	2023	231		0	231	231	0
	<i>Fondo Opere Indifferibili (FOI) - DGR n.1862 del 14.12.2023 - Decreto RGS n.211 del 17/11/2023</i>	2023	3.347			3.347		3.347
	<i>Contributo Straord. agli investimenti per lavori finalizzati c/o la RADIOFARMACIA DELLA UOC DI MEDICINA NUCLEARE - CUP B91B22002960002</i>	2023				370	370	0
	<i>Citizen CARE / Italia-Grecia 2007/2013 Retrospektivi</i>	2023				3.670	3.670	0
	<i>POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - A0912.222 Potenziamento ambulatori specialistici di diagnostica e di day-service, con gestione della accettazione dei pazienti ambulatoriali e programmazione di visite di follow-up – P.O. "Giovanni XXIII"</i>	2023				500		500
	<i>POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - A0912.224 Potenziamento ambulatoriale delle attività di diagnostica, day-service, condivisione delle informazioni diagnostiche, di terapia e programmazione di visite di controllo</i>	2023				530		530
	<i>POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - A0912.225 ECO- Potenziamento del parco automezzi</i>	2023				1.860		1.860
	<i>POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - A0912.226 Creazione di una piattaforma per il trattamento ambulatorial e minivasi vo dell'ipertrofia prostatica benigna, del carcinoma della prostata e delle manovre interventistiche di provenienza dal Pronto Soccorso</i>	2023				350		350

Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – SI – Nell'esercizio 2023, al fine di ricondurre il valore nominale dei crediti iscritti nell'attivo circolante al presumibile valore di realizzo è stato operato l'accantonamento a fondo svalutazione crediti per complessivi 80 €/mgl, quantificato considerando sia il potenziale dubbio esito su posizioni specifiche, sia una percentuale dello 0,5% sul monte crediti verso soggetti diversi da Stato, Regione ed Enti pubblici del SSR.

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CREDO2 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti, etc.?	NO		
CREDO3 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CREDO4 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?	NO		

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce non risulta avvalorata né al 31/12/2023, né al 31/12/2022.

9. Disponibilità liquide

La voce è così analizzata:

Tab. 15 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	153	25	25	153
ABA770	Istituto Tesoriere	2.137	651.287	624.776	28.648
ABA780	Tesoreria Unica	0			0
ABA790	Conto corrente postale	4.267	1.063	5.038	292
ABA750	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	6.557	652.375	629.839	29.093

Il saldo relativo alla "Cassa", pari a €/mgl 153, comprende le disponibilità liquide presso la cassa economale – €/mgl 4 – e le casse ticket attive – €/mgl 149. I ticket risultano totalmente versati in banca nel corso del 2024. L'ammontare della cassa economale è rappresentativo del saldo del conto corrente bancario dedicato e del denaro contante detenuto in cassa.

La voce Istituto Tesoriere è relativa al saldo al 31 dicembre 2023, rappresenta le disponibilità liquide giacenti alla data di chiusura dell'esercizio così come risultante dalla riconciliazione con le evidenze contabili trasmesse dall'Istituto Tesoriere.

La voce conto corrente postale è relativa al saldo al 31 dicembre 2023, così come risultante dalla riconciliazione con gli estratti conto dei n.3 cc/cc attivi intestati all'Azienda, comprensivi degli interessi attivi maturati.

Tanto le politiche aziendali di incasso in forma dematerializzata, quanto la generale tendenza anche da parte dell'utenza all'utilizzo, sempre più accentuato, di pagamenti elettronici hanno significativamente ridotto il ricorso a pagamenti a mezzo CCP, come per altro evidente dalla movimentazione in entrata e dal saldo finale. Tale strumento di pagamento diventerà progressivamente del tutto residuale.

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO – Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2023 presso l'Istituto Tesoriere non comprendono fondi vincolati.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti etc.?		SI	Alla data del 31 dicembre 2023 risultano esservi i seguenti pignoramenti: - 255 €/mgl sul conto corrente presso l'Istituto tesoriere.
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?	NO		

10. Ratei e risconti attivi

La voce ratei e risconti attivi presenta un saldo pari a zero al 31 dicembre 2023, in linea con quello al 31 dicembre dell'anno precedente.

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

11. Patrimonio netto

Le variazioni intervenute durante l'esercizio 2023 nelle voci componenti il patrimonio netto sono riepilogate nella tabella che segue:

La voce è così dettagliata:

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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	1.155						1.155			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	457.036	0	17.193	16.137	-4.799	0	453.294	0	48.041	660
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione										
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	279.828	0	525	10.026	-1.211	0	269.117	0	881	14
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	141.390			440			140.950		440	
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0						0			
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	138.438		525	9.586	-1.211		128.166		441	14
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	17.022		8.221	1.366	-349		23.528		36.858	643
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	138.045		8.446	893	-1.999		143.599		112	
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	22.141			3.852	-1.239		17.050		10.190	3
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	10.402		1.294	2.555	0		9.141		2.052	
PAA110	ALTRE RISERVE	80	0	0	0	0	0	80	0	0	0
PAA120	Riserve da rivalutazioni							0			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	80		0				80			
PAA140	Contributi da reinvestire							0			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti							0			
PAA160	Riserve diverse							0			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0	0	40.692	0	-40.692	0	0	117.212	0	0
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							0			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							0			
PAA200	Altro			40.692		-40.692		0	117.212		
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	3	-40.692			40.692		3			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-40.692	40.692					-27.132	-27.132		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	427.984	0	59.178	18.692	-4.799	-27.132	436.542	117.212	50.093	660

La voce "Finanziamenti per investimenti", pari a €/mgl 453.294 alla data di bilancio e a €/mgl 457.036 al 31 dicembre 2022, si riferisce, ai contributi in conto capitale assegnati e alle rettifiche di contributi in conto esercizio operate nell'esercizio e in anni precedenti, ancora da utilizzare attraverso la cosiddetta "sterilizzazione".

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

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale 31/12/2023
	Valore al 31/12/2020 e precedenti	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	1	80	80	80
Incrementi	79			
Utilizzi				
PAA130 Valore finale	80	80	80	80

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati a investimenti

PN01 – SI – Nel corso dell’esercizio ci sono state donazioni per un ammontare complessivo di €/mgl 1.294 e sterilizzazioni degli ammortamenti dei cespiti acquisiti con detta tipologia di fonti di finanziamento per €/mgl 2.555.

Detti valori sono quasi integralmente rappresentativi del valore dei beni ricevuti dalla Protezione Civile in seguito allo smantellamento del Presidio delle Maxi Emergenze allestito presso la Fiera del Levante – €/mgl 750, a completamento dell’acquisizione iniziata nel 2022 per un totale complessivo di beni per€/mgl 12.230 aggiornato alla chiusura di Bilancio.

PN02 – Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

12. Fondi per rischi e oneri

La consistenza e la movimentazione dei “*Fondi per rischi e oneri*” al 31 dicembre 2023 è di seguito riportata.

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

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Utilizzi (-)	Riclassifiche dell'esercizio (+/-)	Accantonamenti dell'esercizio (+)	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI	19.875	1.975	0	2.253	20.153
PBA020	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	418	142		303	579
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	3.491	940			2.551
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	14.022	893		1.800	14.929
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	1.715			150	1.865
PBA060	Altri fondi rischi	229	0		0	229
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE	0	0	0	0	0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	4.097	910	0	1.430	4.617
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	3.025	551		486	2.960
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato					0
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	500	180		899	1.219
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	0				0
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	572	179		45	438
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	12.406	479	0	8.678	20.605
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	10.309	0		2.488	12.797
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	2.097	479		6.190	7.808
PBZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	36.378	3.364	0	12.361	45.375

I "Fondi per rischi" rappresentano la stima quantitativa dei rischi probabili derivanti da vertenze giudiziarie e contenziosi in essere o potenziali al 31 dicembre 2023, ancorché conosciuti successivamente alla data di riferimento.

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

Come illustrato nelle note integrative ai bilanci 2021 e 2022, nel corso dell'esercizio 2021, l'Azienda era stata destinataria di un nuovo Decreto Ingiuntivo – valore €/mgl 7.059 – da parte dell'Università degli Studi di Bari ancora in relazione a una serie di vertenze per il riconoscimento dell'equiparazione retributiva del personale, che l'Università ha in corso con una parte del proprio personale tecnico amministrativo conferito in convenzione a questo Policlinico in data antecedente l'intervenuto lodo arbitrale del 2012.

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

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

L'Azienda, quindi, aveva ritenuto congruo accantonare fino alla concorrenza del 50% dell'ammontare azionato da controparte, tenendo conto di quanto già eseguito. Nel bilancio al 31/12/2022, considerando che, alla data di quantificazione dei fondi rischi, non risultava alcuna proposizione di azione monitoria dinnanzi all'Autorità Giudiziaria Ordinaria e che il giudizio di opposizione al citato D.I. del 2019, promosso dall'Azienda ex art.645 CPC, era ancora in corso, l'Azienda aveva ritenuto di liberare una porzione del relativo accantonamento.

Tale valutazione risulta confermata alla data di predisposizione del presente documento.

La competente GSA regionale è informata degli accantonamenti operati.

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

La voce "Altri fondi per oneri e spese" è costituita per lo più da stanziamenti effettuati a fronte di passività certe, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza, sono indeterminati alla data di redazione del bilancio e si riferiscono a:

- €/mgl 12.797 per rinnovi contrattuali del personale dipendente, i cui accantonamenti vengono annualmente effettuati in base alla quantificazione comunicata dalla GSA regionale;
- €/mgl 4.500, per oneri legati al reiterarsi di richieste di revisione prezzi in via di formalizzazione da parte degli appaltatori. Pertanto si è proceduto, in accordo con la GSA, ad effettuare un accantonamento forfettario pari al 60% delle riserve, concernenti lavori su diversi padiglioni ospedalieri, quali pediatria, ginecologia, nuova onco-ematologia pediatrica, nefrologia. I lavori in questione, non coperti da specifici finanziamenti, si sono protratti negli anni generando differenze rispetto ai quadri economici generali, sugli appalti principali, per adeguamento prezzi e per lavori complementari;
- €/mgl 2.496 relativi al cosiddetto Fondo Balduzzi per l'abbattimento delle liste d'attesa;
- €/mgl 812 per altri oneri.

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

Tab. 18 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/23	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
2009	2.545	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		27
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	1.914	280	262	2		
		Altri costi (dettagliare)	19		-	-	41	
		Totale	1.933	280	262	2	41	
2009	3.524	B.1) Acquisti di beni	589	-	-	-		422
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	101		-	-		
		B.6) Costi del personale	2.407	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	5		-	-		
		Totale	3.102	-	-	-	-	
2009	3.145	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		296
		B.2) Acquisti di servizi sanitari		-	-		2	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	2.847	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
		Totale	2.847	-	-	-	2	
2009	5.385	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		111
		B.2) Acquisti di servizi sanitari		-	-		46	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	1.543		321	287		
		Restituzione fondi	3.077	-	-	-		
		Totale	4.620	-	321	287	46	
	2.730	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		116
		B.2) Acquisti di servizi sanitari		-	-			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	2.523	29	31	18	13	
		Altri costi (dettagliare)	-		-	-		
		Totale	2.523	29	31	18	13	
2010	2.863	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	2.301	187	194	181		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
		Totale	2.301	187	194	181	-	
2010	188	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		183
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	5	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
		Totale	5	-	-	-	-	
2010	28	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		24
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	4	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
		Totale	4	-	-	-	-	
2011	139	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	56	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	83	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
		Totale	83	-	-	-	56	
2011	1.240	B.1) Acquisti di beni	126		-	-		-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	797	152	165			
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
		Totale	923	152	165	-	-	

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/23	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
2011	100	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari		-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	30	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	70	
		Totale	30	-	-	-	70	-
2011	4.040	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	934	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	734	-	-	-		
		Trasferimento fondi	2.372	-	-	-		
Totale	4.040	-	-	-	-	-		
2012	600	B.1) Acquisti di beni	97	-	-	-		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	503	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
		Totale	600	-	-	-	-	-
2012	200	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	129	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
		Totale	129	-	-	-	-	71
2012	61	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	22	2	1	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
		Totale	22	2	1	-	-	36
2013	385	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	242	11	-	18	114	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
		Totale	242	11	-	18	114	-
2013	2.761	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	1.694	254	193	335	285	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
		Totale	1.694	254	193	335	285	-
2014	287	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	172	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	45	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
		Totale	45	-	-	-	172	70

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/23	
Anno	Importo contribuito	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
2014	42	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
		Altri costi (Restituzione fondi)	42	-	-	-		
		Totale	42	-	-	-	-	
2014	263	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-	-	8		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
		Totale	-	-	-	8	-	255
2014	533	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	277	82	87	87		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
		Totale	277	82	87	87	-	
2014	60	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	30	
		Totale	-	-	-	-	30	30
2014	59	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	29	-	-	-		
		Altri costi (Rimborso)	-	30	-	-		
		Totale	29	30	-	-	-	
2014	59	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	29	-	-	-		
		Altri costi (Rimborso)	-	30	-	-		
		Totale	29	30	-	-	-	
2015	487	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	23	-	-	52	66	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	95	24	20	1		
		Altri costi (dettagliare)	66	79	61	-		
		Totale	184	103	81	53	66	
2015	800	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
		Altri costi (riversam.ti a UniBA)	-	-	600	-		
		Totale	-	-	600	-	-	200
2015	411	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	40	32	-	-	31	
		Trasferimento fondi altri partner	285	18	-	-		
		Totale	325	50	-	-	31	5

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/23	
Anno	Importo contribuito	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
2015	30	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	29
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	1	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	1	-	
2015	956	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	693	82	96	85	-	
		Altri costi (trasferimento fondi)	-	-	-	-	-	
		Totale	693	82	96	85	-	
2016	60	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	60	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	60	
2016	348	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	67	81	112	88	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	67	81	112	88	-	
2017	2.433	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	200
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	798	435	400	372	228	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	798	435	400	372	228	
2018	167	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	167
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	-	
2018	300	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	90
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	108	102	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	-	-	108	102	-	

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/23	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
2020	1.563	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	497
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	512	208	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	8	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	88	104	
		Altri costi (dtrasf.to altri partner)	-	54	92	-	-	
		Totale	-	54	92	608	312	
2020	543	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	150	202	165	26	
		Altri costi (dtrasf.to altri partner)	-	-	-	-	-	
		Totale	-	150	202	165	26	
2023	130	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	130
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
		Altri costi (dtrasf.to altri partner)	-	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	-	
TOTALE	38.922	TOTALE PBA151	27.582	1.862	2.743	2.245	1.526	2.959

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/23	
Anno	Importo contribuito	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
2014	87	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	20
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	20	18	-	20	-	
		B.6) Costi del personale	9	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	29	18	-	20	-	
2016	23	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	23
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	-	
2015	112	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	91
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	21	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	21	-	-	-	-	
2016	14	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	5	9	-	-	-	
		Totale	5	9	-	-	-	
2015	13	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	12
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	1	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	1	-	-	-	-	
2013	15	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	7
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	8	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	8	-	-	-	-	
2013	7	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	4
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	3	
		Totale	-	-	-	-	3	
2018	226	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	134	12	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	80	
		Totale	-	-	134	12	80	

Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo) continua								
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/23	
Anno	Importo contribuito	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
2018	8	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	8		-	-		
		Totale	8	-	-	-	-	
2019	260	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-	-	260		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
		Totale	-	-	-	260	-	
2020	522	B.1) Acquisti di beni	-	-	143			77
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	6		97	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-	11	188		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
		Totale	-	-	160	188	97	
2020	45	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		30
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	9	6		
		Totale	-	-	9	6	-	
2022	895	B.1) Acquisti di beni	-	-		349		-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-			478	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-			68	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
		Totale	-	-	-	349	546	
2022	174	B.1) Acquisti di beni	-	-				170
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-			4	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-				
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
		Totale	-	-	-	-	4	
2023	10	B.1) Acquisti di beni	-	-				10
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-				
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-				
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
		Totale	-	-	-	-	-	
2023	75	B.1) Acquisti di beni	-	-				60
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-				
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
		B.6) Costi del personale	-	-			15	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
		Totale	-	-	-	-	15	

Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo) continua								
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/23	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
2023	148	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	148
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	-	
2023	69	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	51
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	18	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	18	
2023	80	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	73
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	7	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	7	
2023	160	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	160
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	-	
2023	160	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	138
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	22	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	22	
2023	80	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	80
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	-	
2023	65	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	65
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	-	
TOTALE	3.203	TOTALE PBA170	72	27	294	829	792	1.219

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO							UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/23
Anno	Importo contribuito	Tipologia	Importo									
			Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023					
2014	399	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-				
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-					
		B.6) Costi del personale	154	74	-	-	-					
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	171					
		Totale	154	74	-	-	171					
2015	75	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	45				
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	30	-	-					
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-					
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-					
		Totale	-	-	30	-	-					
2015	9	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	8				
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-					
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-					
		Altri costi (dettagliare)	1	-	-	-	-					
		Totale	1	-	-	-	-					
2015	25	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	3				
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-					
		B.6) Costi del personale	22	-	-	-	-					
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-					
		Totale	22	-	-	-	-					
2015	635	B.1) Acquisti di beni	-	67	-	-	-	327				
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	16	11	11	11	-					
		B.6) Costi del personale	-	-	12	5	-					
		Altri costi (Trasferimento fondi ad a	111	64	-	-	-					
		Totale	127	142	23	16	-					
2016	50	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-				
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-					
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-					
		Altri costi (dettagliare)	50	-	-	-	-					
		Totale	50	-	-	-	-					
2016	73	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-				
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-					
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-					
		Altri costi (dettagliare)	73	-	-	-	-					
		Totale	73	-	-	-	-					
2018	2	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	1				
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	1	-	-	-	-					
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-					
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-					
		Totale	1	-	-	-	-					
2019	4	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-				
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-					
		B.6) Costi del personale	-	-	1	2	-					
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	1					
		Totale	-	-	1	2	1					

Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati (continua)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/23	
Anno	Importo contribuito	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
2020	12	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	12
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	-	
2020	30	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	30
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	-	
2022	27	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	27	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	27	-	
2022	23	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	10
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	6	7	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	6	7	
2022	2	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	2
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	-	
TOTALE	1.339	TOTALE PBA190	428	216	54	51	179	438

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO	
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO	
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un	NO	

apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?			
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art.2423 CC)?	NO		

13. Trattamento di fine rapporto

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

14. Debiti

Nella tabella che segue è esposta la consistenza e la movimentazione dei debiti al 31 dicembre 2023 (valore iniziale) e al 31 dicembre 2022 (valore finale).

Tab. 19 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere
			Incrementi	Decrementi		
PDA010	DEBITI V/STATO	0	12	12	0	0
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	12	12	0	
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	49.458	21.013	21.519	48.952	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	49.458	20.876	21.382	48.952	
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	137	137	0	
PDA130	DEBITI V/COMUNI	1.911	1.471	2.154	1.228	476
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.745	2.535	868	3.412	2.946
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.745	2.535	868	3.412	2.946
PDA220	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	248	510	217	541	306
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.993	3.045	1.085	3.953	3.252
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	3.395	22.691	23.477	2.609	1.892
PDA250	Debiti v/enti regionali	1	4	4	1	0
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali				0	0
PDA270	Debiti v/altre partecipate	3.394	22.687	23.473	2.608	1.892
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	101.476	306.532	342.401	65.607	38.453
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	77	55	22	0
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	77	55	22	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	101.476	306.455	342.346	65.585	38.453
PDA301	Debiti verso altri fornitori	102.819	306.866	342.947	66.738	39.606
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-1.343	-411	-601	-1.153	-1.153
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	23.040	23.013	27	
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	13.782	106.646	116.592	3.836	
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	15.053	72.614	84.612	3.054	
PDA340	DEBITI V/ALTRI	39.819	238.528	235.982	42.365	0
PDA360	Debiti v/dipendenti	17.451	211.658	208.963	20.146	
PDA380	Altri debiti diversi	22.368	26.870	27.019	22.219	

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

I debiti verso Comuni, pari a €/mgl 1.228, sono rappresentativi del debito per TARES: per anni precedenti, prudenzialmente mantenuti in bilancio per €/mgl 476 e per quella dell'esercizio 2023 per la restante porzione.

Il totale dei debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione, pari a €/mgl 3.412 segna un significativo incremento sostanzialmente riconducibile ai trasferimenti intraregionali di sacche di sangue approvate dai Servizi Trasfusionali.

Il totale dei debiti verso aziende sanitarie pubbliche fuori regione, pari a €/mgl 541, si riferisce ai debiti per acquisto di prestazioni sanitarie da aziende sanitarie di altre regioni e segna un incremento netto pari a €/mgl 293 rispetto al precedente esercizio.

I debiti verso le partecipate, ammontanti a €/mgl 2.609, esprimono il debito corrente nei confronti della controllata Sanita Service Policlinico Bari Srl a socio unico, assoggettato a procedura di concordanza saldi.

La voce debiti verso fornitori, pari a €/mgl 65.607, accoglie tutte le posizioni debitorie verso i fornitori di beni e servizi, anche di natura sanitaria.

I debiti verso fornitori presentano, al 31 dicembre 2023 un decremento netto rispetto all'anno precedente per €/mgl 35.873 (-35%) dovuto al miglioramento dei tempi di pagamenti.

L'incremento del saldo dei debiti verso fornitori va comunque letto in abbinamento al dato dell'Indicatore di Tempestività dei Pagamenti (ITP) per l'anno 2023 che, calcolato secondo quanto stabilito dall'art.9 del DPCM del 2 settembre 2014, che è risultato essere pari a **-10 giorni** – dato pubblicato nel portale web dell'Azienda nella relativa sezione "Amministrazione Trasparente – Pagamenti dell'Amministrazione".

Si riportano di seguito i dati relativi ai pagamenti per l'esercizio 2023:

Pagamenti 2023	DPCM 22/09/2014		
	prima della scadenza	dopo la scadenza	totale
	200.562.604,40	62.184.081,82	262.746.686,22

I debiti tributari, pari a €/mgl 3.836, si riferiscono principalmente al debito per IRAP, relativo alle retribuzioni del mese di dicembre, alle imposte dovute per accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale dipendente, nonché al debito per IVA, entrambi versati successivamente alla data di chiusura del bilancio, invece le ritenute d'acconto IRPEF effettuate, in questo esercizio sono state versate prima della chiusura del bilancio, pertanto si rileva un decremento dei debiti tributari rispetto a 2022 di €/mgl 9.946.

I debiti verso enti previdenziali, pari a €/mgl 3.054, si riferiscono essenzialmente ai debiti previdenziali stanziati sugli accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale dipendente, mentre i contributi previdenziali relativi alle retribuzioni di dicembre e tredicesima, sono stati versati prima della data di chiusura dell'esercizio, pertanto si rileva un decremento della voce in oggetto di € 11.999.

I debiti verso il personale dipendente, pari a €/mgl 20.146 riguardano le competenze fisse e accessorie, nonché le altre indennità maturate per competenza nell'esercizio 2023 e precedenti e non ancora pagate alla data di chiusura del bilancio.

I debiti verso il personale dipendente comprendono anche il debito per ferie maturate e non godute, pari complessivamente a €/mgl 230 che, anche in considerazione degli importi mediamente pagati negli ultimi tre esercizi, è stato ritenuto congruo per far fronte a detta fattispecie di esborso.

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

Tab. 20 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0	48.952
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					48.952
PDA130	DEBITI V/COMUNI	476			42	711
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	1.122	841	1.449
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	0	0	1.122	841	1.449
PDA220	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	57	4	137	15	328
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	57	4	1.259	856	1.777
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	1	0	25	23	2.560
PDA270	Debiti v/altre partecipate			25	23	2.560
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	4.624	2.824	2.526	4.168	51.466
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	22	0
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie				22	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	4.624	2.824	2.526	4.146	51.466
PDA301	Debiti verso altri fornitori	5.330	2.859	2.526	4.146	51.877
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-707	-35		0	-411
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	1.577	673	78	1	1.505
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1001					5
	Debiti per ritenute IRPEF lavoratori autonomi					16
	Erario c/IVA					404
	Erario c/IRAP	1.443	673	78	1	1.071
	Altri debiti v/Erario	134				9
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	727	0	0	20	2.307
	INPS	8				0
	INPDAP (inclusi riscatti)	719				34
	ONAO SI				14	86
	Debiti verso Enti Prev. per compet. es. prec.				6	2.187
PDA340	DEBITI V/ALTRI	6.109	877	3.196	1.249	30.934
PDA360	Debiti v/dipendenti					20.146
PDA380	Altri debiti diversi	6.109	877	3.196	1.249	10.788
	Debiti v/Sindacati					37
	Debiti per cessioni, rate ed assicurazioni				189	15
	Altri debiti diversi	6.109	877	3.196	1.060	10.736

Non esistono debiti al 31 dicembre 2023 con scadenza superiore ai 12 mesi.

Nell'ambito delle attività di analisi e verifica pianificate per l'esercizio 2024 vi è quella relativa a una estesa attività di richiesta conferma saldi nei confronti dei fornitori volta alla ricognizione dei saldi maggiormente datati.

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

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

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA		Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
	AO OO.RR. FG	561		320
	ASL BA	1.204		71
	ASL BR	7		20
	ASL BT	784		47
	ASL FG	92		
	ASL LE	139		
	ASL TA	8		1
	IRCCS DE BELLIS	0		
	IRCCS GIOVANNI PAOLO II	151		6
PDA210	TOTALE	2.946	0	465

DB01 – Transazioni

DB01 – SI – Nell’anno 2023 l’Azienda ha condotto e concluso procedure transattive con i fornitori di beni e servizi per mezzo delle quali, a fronte di un tempestivo pagamento da parte della nostra Azienda, i creditori hanno acconsentito a stornare interessi moratori già addebiti e/o hanno rinunciato ad addebitare quelli maturati oltre a concedere un limitato sconto in linea capitale.

Tale attività ha determinato la chiusura di n.3 transazioni per un valore complessivo di importi già addebitati pari €/mgl 1.355 – €/mgl 1.342 in linea capitale ed €/mgl 12 in linea interessi, a cui si aggiunge la concessione di un extrasconto per €/mgl 2.

Altre informazioni relative a debiti.

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

15. Ratei e risconti passivi

Nel bilancio al 31 dicembre 2023 non sono presenti ratei passivi.

I risconti passivi iscritti al 31dicembre 2023 sono relativi alla sospensione dei proventi per sperimentazioni cliniche e farmaci.

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA040	Risconti passivi	8.101	8.101
	<i>Altri risconti passivi</i>	8.093	8.093
	RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI SPECIF.	8	8
PEA030	TOTALE	8.101	8.101

Per completezza informativa, si rappresenta come l'indicazione della scadenza a "oltre i 12 mesi" per i risconti passivi è prudenziale, non essendo al momento prevedibile con certezza né la data di completamento di utilizzo, né l'ammontare dell'utilizzo che interverrà nel corso dell'esercizio 2024.

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

16. Conti d'ordine

A partire dal precedente esercizio, a seguito dell'avvio dell'attività di ricognizione fisica e del valore dei beni di terzi concessi in comodato d'uso alla nostra Azienda, si è proceduto alla iscrizione della relativa voce dei conti d'ordine – Beni in comodato – e, contestualmente, si è proceduto anche alla valorizzazione della voce dei conti d'ordine "Altri conti d'ordine", relativamente alle garanzie personali ricevute.

La tabella che segue dettaglia la composizione.

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
PFA010	DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	BENI IN COMODATO	3.110		1.497	1.613
PFA021	CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE				
PFA030	ALTRI CONTI D'ORDINE				
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	20.170	17.814	980	37.004

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO		

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

17. Contributi in conto esercizio

Tale voce si compone di:

Tab. 22 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	n/a	125.000	52.389	La colonna "Altro" include k€ 17.000 di contributo per l'integrazione della produzione a fronte dell'attività Universitaria, k€ 6.436 di contributo Kedrion a copertura dei costi per la lavorazione plasma, k€ 3.903 di contributi finalizzati a progetti e k€ 25.050 come contributo per la produzione.
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	n/a		16.069	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				

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

Tab. 23 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				177.389	177.033
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto:				177.389	177.033
AA0031	Finanziamento indistinto - Integrazione alla produzione per l'attività universitaria				17.000	17.000
	Integrazione alla produzione per l'attività universitaria				17.000	17.000
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione				35.389	35.033
	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione- Stranieri				25.050	25.050
	Kedrion				6.436	6.436
	DH Disturbi identità di genere				114	114
	STEN				400	200
	TEAM Oncogenomico					0
	Emodialisi notturna e peritoneale				285	285
	Sangue raro e congelato	AOO_168/00334	24/04/2024	Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il bilancio d'esercizio 2023, in favore degli Enti del SSR	66	66
	CROSS - Ambulatori condivisi				26	26
	Potenziamento Centro Trapianti				469	313
	Screening allargato (Neonatale) Malattie Metaboliche Ereditarie				1.074	1.074
	Telecardiologia				1.358	1.358
	Solidarietà per la disabilità- DGR 1217/2020 - DG 1107/2020 - DG 573/2021				39	39
	Onde d'Ultrasuono - ChCo n. 82				72	72
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso				102.500	102.500
AA0035	Funzioni - Altro				22.500	22.500

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato
AA0050	EXTRA FONDO:				19.867	19.700
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				479	479
	<i>Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR</i>	AOO_168/00334	24/04/2024	Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario	342	342
	<i>SVILUPPO E POTENZIAMENTO DELLA RETE INTEGRATA PER I DISTURBI DELLA NUTRIZIONE E DELL'ALIMENTAZIONE IN PUGLIA</i>				129	129
	<i>Progetto accompagnamento percorso di counselling coppie infertili</i>				7	7
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				16.069	16.069
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				50	50
	<i>Integrazione P.A. recupero liste d'attesa CoVid-19</i>				50	50
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				252	252
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo):				1.501	1.501
	Produzione STP	AOO_168/00334	24/04/2024	Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il bilancio d'esercizio 2023, in favore degli Enti del SSR	1.473	1.473
	Progetto Parola ai Bambini: progettare l'antidoto alla paura attraverso la narrazione				28	28
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				1.516	1.349
	Progetto PHASE - Del DG 1249 del 12/09/2019				546	546
	Life Resystal -Climate Change Resilience Framework for Health Systems and Hospitals				87	0
	PNRR-2022-PRODICALITY PNRR-MR1-2022-12376853 PROMOTING DIAGNOSIS AND MANAGEMENT OF AL IN ITALY (PRODICALITY)				80	0
	PNC_E1_SALUTE_AMB_LUOGHI_LAV BANDO PNC_E1 SALUTE, AMBIENTE, BIODIVERSITA' E CLIMA ITWH SISTEMA GESTIONALE PER IL BENESSERE E LA PROMOZIONE DEL TOTAL WORKER HEALTH NEI LUOGHI DI LAVORO				10	10
	RIC-2022-LONG-TERM EFF. COVID RICERCA FINALIZZATA WF-2021-12374986 ACUTE AND LONG-TERM IMPACT OF COVID-19 IN PATIENTS WITH SYSTEMIC, ORGANO-SPECIFIC, AUTOIMMUNE DISEASES				65	65
	PNRR-2022-DIABET_OBESITY_STRES PNRR-MAD-2022-12375797 TYPE 2 DIABETS, OBESITY AND CHRONIC STRESS AS PREDISPOSING NETWORK FOR TUMORIGENESIS				69	69
	PNRR-2022-MYOCARDIAL_PERFUSION PNRR-POC-2022-12376500 COMPUTATIONAL MODELLING OF MYOCARDIAL PERFUSION				160	160
	PNRR-2022_FUSION_TARGET A multi-omic approach for gene fusion detection in hematological malignancies: towards improved diagnostic screening and therapeutic targeting - FUSION-TARGET				75	75
	iPNRR-2022-APPR_BLEEDING_DISOR PNRR-MR1-2022-12376583 INNOVATIVE APPROACHES TO IDENTIFY CAUSATIVE GENETIC VARIANTS IN PATIENTS WITH UNEXPLAINED BLEEDING DISORDERS				13	13
	PNRR-2022-MEDICINE_TIRZEPATIDE PNRR-MR1-2022-12375914 TOWARDS A PERSONALIZED PRECISION MEDICINE IN RARE DISEASE: TIRZEPATIDE				80	80
	PNRR-2022-BIOPSY_GIANT_CELL PNRR-MR1-2022-12375693 BIOPSY PROVEN PEDIATRIC AND ADULT GIANT CELL AND OTHER RARE IMMUNE-MEDIATED FORMS OF MYOCARDITIS				19	19
	PNRR-2022-MITOCHONDRIAL_TRANSF PNRR-MR1-2022-12376638 MITOCHONDRIAL TRANSFER AS A KEY TO DISRUPTING VASCULAR DISEASE AND FIBROSIS				160	160
	PNRR-2022_NEUROPROTEC_MECHANIS PNRR-MAD-2022-12375639 Involvement of neuroprotective mechanism(s) of neuroglobin				147	147
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				45	0
	<i>REP - Rete Ematologica Pugliese (LLC) - Privati</i>				45	0
AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				197.301	196.733

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

I contributi in c/esercizio per quota indistinta, pari a €/mgl 177.389, si riferiscono per €/mgl 142.000 ai contributi assegnati dalla Regione Puglia come comunicati dalla Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo

in Sanità – Sport per Tutti del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale della Regione Puglia con la nota prot. AOO_168/00334 del 24/04/2024 “Bilancio d’esercizio 2023. Assegnazioni definitive.” nelle more dell’approvazione formale del riparto definitivo 2023 a titolo di:

- emergenza e funzioni non tariffate, pari a €/mgl 125.000;
- integrazione per l’Università, pari a €/mgl 17.000;

La restante parte pari a €/mgl 35.389, rappresenta:

- contributi regionali per la convenzione Kedrion relativa alla lavorazione del plasma, pari a €/mgl 6.436;
- contributi finalizzati per progetti per complessivi €/mgl 3.903;
- contributi indistinti per la produzione “Stranieri” per €/mgl 25.050.

La tabella su esposta riepiloga i contributi vincolati, extra fondo ricevuti dalla Regione, da altri soggetti Pubblici e da soggetti privati. Nell’ambito dei contributi extra fondo rientrano le risorse aggiuntive regionali a titolo di copertura LEA per €/mgl 16.069 e i contributi relativi ai PNRR, i cui capofila sono enti differenti dalla Regione Puglia per €/mgl 1.516.

Per l’esercizio 2023, la rettifica dei contributi in conto esercizio per destinazione a investimenti presenta valore pari a zero grazie al finanziamento degli investimenti realizzato nell’esercizio e non coperti da altri finanziamenti specifici, concesso dalla Regione per €/mgl 5.091 .

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	177.389	
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	16.548	
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	302	
AA0140	Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	3.017	
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	0	
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	45	
	Totale	197.301	0

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all’esercizio precedente?	SI	Per una ampia e puntuale illustrazione delle variazioni intervenute con riferimento ai contributi in conto esercizio rispetto all’anno precedente, si rinvia a quanto rappresentato nel paragrafo “3.3.1.1 Confronto con il Conto economico consuntivo 2022” della Relazione del Direttore Generale sulla gestione.

18. Proventi e ricavi diversi

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

Tab. 24 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CF	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni importo
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	273.184	258.646	14.538
AA0350	Prestazioni di ricovero	162.239	152.084	10.155
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	57.276	52.054	5.222
AA0380	Prestazioni di File F	52.304	54.474	-2.170
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	14	22	-8
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	1.351	12	1.338
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	14.705	11.740	2.965
AA0460	Prestazioni di ricovero	8.507	7.410	1.097
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.434	2.097	336
AA0490	Prestazioni di File F	1.464	1.654	-190
AA0590	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	513	579	-66
AA0600	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	1.787	0	1.787
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	287.889	270.386	17.503
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA	0	0	0
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)			
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	273.184	258.646	14.538
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	14.705	11.740	2.965
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	287.889	270.386	17.503

La mobilità attiva accoglie i proventi relativi alle prestazioni effettuate dall'Azienda nei confronti di assistiti residenti nel territorio della Regione per €/mgl 273.184, - di cui €/mgl 52.304 per rimborso per la somministrazione diretta dei farmaci ad assistiti della Regione -, i proventi relativi alle prestazioni effettuate nei confronti di assistiti residenti in altre Regioni, inclusa la somministrazione diretta dei farmaci a detti assistiti per €/mgl 14.705, nonché altri proventi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie per €/mgl 2.301.

La comparazione dei dati dell'esercizio 2023, con quelli dell'esercizio 2022 per la mobilità attiva regionale, per le prestazioni extraregionali e per la somministrazione diretta di farmaci – sia regionale, sia extraregionale – evidenzia il significativo incremento della produzione per €/mgl 17.503 dovuto, come ampiamente illustrato nella Relazione sulla Gestione, alla prosecuzione della ripresa dell'attività assistenziale realizzato nell'esercizio, dopo il significativo decremento verificatosi nel 2020 a causa dell'emergenza sanitaria.

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

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

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

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

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	5.370	5.712	-342	-6%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	8.093	4.398	3.695	84%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			0	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	574	775	-201	-26%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	875	1.173	-298	-25%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	80	0	80	
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
AA0670	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	14.992	12.058	2.934	24%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera (inclusi accant. a fondo Balduzzi, parequantivo e di incentivaz.)	4.492	4.479	13	0%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica (inclusi accant. a fondo Balduzzi, parequantivo e di incentivaz.)	6.905	5.884	1.021	17%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			0	
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (inclusi accant. a fondo Balduzzi, parequantivo e di incentivaz.)	634	777	-144	-18%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro			0	
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA1200	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	12.030	11.140	890	8%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	381	412	-31	-7%
	Costi diretti aziendali	345	277	67	24%
	Costi generali aziendali	2.235	229	2.006	875%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	2.962	919	2.043	222%
	RICAVI - COSTI INTRAMOENIA	0	-0	0	-100%

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

19. Concorsi, recuperi e rimborsi

La voce "Concorsi, recuperi e rimborsi" al 31 dicembre 2023 è pari a €/mgli 6.438 – €/mgli 21.156 nell'esercizio 2022 – e si riferisce principalmente alla quota di pay-back farmaci e dispositivi assegnata dalla Regione – €/mgli

3.113 –, al rimborso derivante dall'impiego di "farmaci orfani per malattie rare" e di "farmaci che rappresentano una speranza di cura per particolari e gravi patologie", finanziati ai sensi della L.648/96 con accesso al fondo AIFA 5% per €/mgl 822, al rimborso per l'erogazione dell'energia termofrigorifera ed elettrica per gli immobili di proprietà dell'Università degli Studi di Bari e ricadenti nell'area del Policlinico. Vi sono poi recuperi per indennità INAIL inabilità temporanea, recuperi di oneri stipendiali da altre aziende del SSR e rimborsi assicurativi, oltre che la stima dell'ammontare dei buoni pasto che, in virtù dell'accordo siglato con le Organizzazioni Sindacali, è previsto rimanga a carico dei dipendenti per 1/5 del valore. La differenza rispetto al 2022 per €/mgl 14.717 è costituita essenzialmente dalla riduzione del rimborso per pay-back sui dispositivi medici riconosciuto dalla Regione. All'uopo, si enfatizza come quello riconosciuto nel 2022 era riferito alle annualità 2015-2018.

La voce include, per €/mgl 557, il recupero dei costi energetici sostenuto nel 2023 con riferimento agli immobili dell'Università degli Studi di Bari.

All'uopo, si rappresenta come, nel corso del 2023, sia stato avviato il contraddittorio sul tema con l'Università degli Studi di Bari che, per la prima volta, ha riconosciuto detti rimborsi, provvedendo al relativo saldo nei primi mesi del 2024.

Non vi sono rimborsi da aziende sanitarie della Regione per cessione di beni ma si è proceduto alla iscrizione della valorizzazione delle sacche di sangue conferite alle altre Aziende pubbliche del SSR pari a €/mgl 14:

ASL Brindisi	2
ASL Bari	10
ASL Taranto	0
ASL Lecce	0
ASL Barletta-Andria-Trani	0
ASL Foggia	1
AO Ospedali Riuniti di Foggia	1
	<u>14</u>

20. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

La voce "Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)" al 31 dicembre 2023 è pari a €/mgl 4.273 – €/mgl 6.899 per l'esercizio 2022 –, si riferisce ai rimborsi e alla partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie da parte degli utenti. Questa voce presenta un decremento rispetto all'esercizio precedente dovuto alla adozione di una più corretta classificazione degli incassi ticket alle voci appropriate realizzata grazie all'analisi di dettaglio svolta sulle componenti degli incassi intervenuti tramite il canale PagoPA.

Infatti, nel mese di dicembre 2023, si è provveduto ad adeguare la tassonomia per l'attribuzione degli incassi PagoPA per il futuro e a classificare coerentemente i ricavi riferiti agli incassi già intervenuti.

21. Quota contributi c/capitale

La voce "Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio" al 31 dicembre 2023 pari a €/mgl 18.692 – €/mgl 16.537 per l'esercizio 2022 –, riguarda la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati con i contributi in conto capitale, così come specificato nei criteri di valutazione.

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

22. Acquisti di beni

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazione importo
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	72.258	75.330	-3.072
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	69.434	72.401	-2.967
BA0050	Medicinali senza AIC	1.392	1.585	-193
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	1.432	1.344	88
BA0060	Emoderivati di produzione regionale:	0	0	0
BA0063	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0	0	
BA0070	Sangue ed emocomponenti:	752	758	-6
BA0080	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	683	675	8
BA0100	da altri soggetti	69	83	-14
BA0210	Dispositivi medici:	69.866	70.374	-508
BA0220	Dispositivi medici	47.744	45.277	2.467
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	5.891	6.580	-689
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	16.231	18.518	-2.287
BA0250	Prodotti dietetici	85	70	15
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	317	293	24
BA0270	Prodotti chimici	44	50	-6
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	609	849	-240
	Beni e prodotti sanitari diversi dai precedenti	609	849	-240
BA0310	Acquisti di beni non sanitari	1.116	1.416	-300
BA0320	Prodotti alimentari	0	0	0
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	5	1	4
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	113	132	-19
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	457	531	-74
BA0360	Materiale per la manutenzione	56	340	-284
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	485	414	71
	Beni e prodotti non sanitari diversi dai precedenti	485	414	71
BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	0	0	0
	TOTALE	145.047	149.141	-4.094

Il complessivo decremento dei costi €/mgl 4.094 per acquisto di beni sanitari è determinato principalmente dai minori costi per prodotto farmaceutici ed emoderivati per €/mgl 3.072, a cui si aggiunge il decremento di tutte

le altre tipologie di beni fatta eccezione dei prodotti dietetici e vaccini – rispettivamente per €/mgl 3.072, per €/mgl 15, per €/mgl 24.

Le numerose misure poste in essere dalla Direzione aziendale e l'impegno di tutte le UU.OO. coinvolte hanno consentito la riduzione della spesa farmaceutica e si enfatizza come ciò abbia altresì consentito all'AOUC Policlinico di Bari di essere l'unica azienda del SSR pugliese a rispettare il tetto di spesa regionale fissato dalla DGR 513/2023.

Nel comparto dei beni non sanitari si registra un decremento di €/mgl 300 rispetto all'esercizio precedente dovuti principalmente all'applicazione del nuovo contratto per la manutenzione delle apparecchiature sanitarie, contratto che, come illustrato nella Relazione del Direttore Generale sulla gestione, include la fornitura del materiale per la manutenzione e all'azzeramento dei costi di acquisto di prodotti alimentari a seguito della dismissione della cucina presso il presidio ospedaliero pediatrico Giovanni XXIII.

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

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

	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
		Diretta	Per conto	
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	72.258		72.258
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	69.434		69.434
BA0050	Medicinali senza AIC	1.392		1.392
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	1.432		1.432
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	0		0
BA0250	Prodotti dietetici	85		85
	TOTALE	72.343	0	72.343

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASL Bari	ASL Barletta Andria Trani	ASL Brindisi	ASL Foggia	ASL Lecce	ASL Taranto	AO Ospedali Riuniti di Foggia	OSPEDALE REGIONALE EE 'MIULLI'	OSPEDALE REGIONALE EE 'G PANICO'	TOTALE
BA0070	Sangue ed emocomponenti:	327	254	4	47	46	0	4	48	21	752
BA0080	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	327	254	4	47	46	0	4			683
BA0100	da altri soggetti								48	21	69
	TOTALE	327	254	4	47	46	0	4			683

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO	

AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		
--	----	--	--

23. Acquisti di servizi

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

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

La voce "acquisti di servizi sanitari" al 31 dicembre 2023 risulta dettagliata nelle tabelle che seguono.

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

CODIC E MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	446	645	-199	-30,85%
BA1130	- Trasporti Assistiti e Disabili	121	341	-220	-64,52%
BA1130	- Trasporti Sanitari per l'urgenza	325	304	21	6,91%
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	12.030	11.140	890	7,99%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	4.491	4.479	12	0,27%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	6.905	5.884	1.021	17,35%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	634	777	-143	-18,40%
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	1.248	401	847	211,22%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.049	131	918	700,76%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	199	270	-71	-26,30%
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	12.027	13.926	-1.907	-13,69%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	12.027	13.926	-1.907	-13,69%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.093	1.790	-697	-38,94%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	13	-13	-100,00%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	5	389	-384	-98,71%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	10.484	11.506	-1.022	-8,88%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	450	241	209	86,72%
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	10.535	9.085	1.450	15,96%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.636	583	1.053	180,62%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	10	-10	-100,00%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	497	417	80	19,18%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	8.402	8.075	327	4,05%
	TOTALE	36.286	35.197	1.089	3,09%

La voce "acquisti prestazioni di trasporto sanitario", pari ad €/mgl 446, si riferisce al servizio di trasporto Sanitario per l'urgenza e per trasporto disabili e registra un decremento complessivo per €/mgl 199.

La voce "compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)", pari a €/mgl 12.030, si riferisce ai compensi pagati al personale dipendente e in convenzione per lo svolgimento dell'Attività libero

professionale e ai relativi accantonamenti, cui sono correlati i ricavi di uguale natura e registra un incremento rispetto al 2022 pari ad €/mgl 890, coerente con la crescita dei ricavi per la medesima fattispecie di attività.

La voce “rimborsi assegni e contributi sanitari”, pari ad €/mgl 1.248, si riferisce ai rimborsi per trapianto e ai contributi a enti, a cui si associa un incremento di €/mgl 847. Per completezza informativa, si rappresenta come l’incremento sia dovuto per €/mgl 573 alla introduzione nel piano dei conti unico regionale di una nuova voce che ha imposto la diversa rilevazione del costo relativo ai “Rimborsi all’Università per didattica universitaria”, iscritto tra gli “Altri oneri di gestione” sino all’esercizio 2022.

La voce “consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie”, pari a €/mgl 12.027, si riferisce principalmente ai compensi erogati al personale universitario – €/mgl 10.484 – e ai compensi corrisposti al personale dipendente e co.co.pro. – complessivi €/mgl 1.543 –, tale voce registra in tutte le sue componenti un decremento legato alla cessazione dell’emergenza sanitaria CoViD-19 – €/mgl 1.907.

Per completezza di informativa, si rappresenta da un lato come la componente di costo afferente le prestazioni aggiuntive per l’abbattimento delle liste d’attesa generatesi a causa dell’emergenza pandemica siano coperte da specifico finanziamento regionale e, dall’altro, come nel 2024 il relativo costo sarà pressoché azzerato, coerentemente con il termine dell’emergenza pandemica e del processo di stabilizzazione del personale precario.

Le “Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria” per un valore complessivo di €/mgl 450, sono relative per €/mgl 166 a borsisti in gran parte riferiti ai progetti di ricerca finanziati dal PNRR, per €/mgl 214 a collaborazioni per il progetto regionale finanziato di Telecardiologia e per €/mgl 70 ad altre collaborazioni di natura sanitaria.

La voce “altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria”, pari a €/mgl 10.535, si riferisce all’acquisto di altri servizi sanitari da Aziende sanitarie pubbliche sia della Regione che fuori Regione rispettivamente per €/mgl 1.6363 e per €/mgl 497 nonché per acquisto di servizi sanitari da privati per €/mgl 8.402. Tra questi ultimi, ben €/mgl 6.430 sono relativi al servizio di lavorazione plasma fornito dalla ditta Kedrion, in applicazione di specifica convenzione regionale ed €/mgl 1.196 sono relativi a servizi appaltati in service in relazione al progetto finanziato di Screening neonatale allargato. Il dato relativo agli altri acquisti di servizi sanitari da privato - €/mgl 775 – è dettagliato nella tabella di seguito riportata e si riferisce per €/mgl 715 al servizio di assicurazione qualità e controllo radiofarmaci.

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Importo fatturato
BEFORPHARMA SRL - incluso Incentivo funzioni tecniche interne k€5	07624540725	Altri servizi sanitari da privato	715
AAA ALPINE AIR AMBULANCE AG	CHE114687515	Altri servizi sanitari da privato	1
CEINGE BIOTECNOLOGIE AVANZATE SCarl	04378020632	Esami diagnostici	5
FONDAZIONE MONZA E BRIANZA PER IL BAMBINO E LA MAM	06252940967	Esami diagnostici	1
OSPEDALE SAN RAFFAELE SRL	07636600962	Esami diagnostici	1
OSP. BAMBINO GESU' ROMA IRCCS	80403930581	Esami diagnostici	5
FONDAZIONE CASA SOLLIEVO DELLA SOFFERENZA	00138660717	Esami diagnostici	47
TOTALE			775

Altre informazioni relative ai costi per servizi sanitari.

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

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

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

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

Tab. 30 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	66.872	92.915	-26.043	-28,03%
BA1580	Lavanderia	4.127	3.775	352	9,32%
BA1590	Pulizia	10.703	12.878	-2.175	-16,89%
BA1601	Mensa dipendenti	1.984	946	1.038	109,73%
BA1602	Mensa degenti	5.723	5.980	-257	-4,30%
BA1610	Riscaldamento	7.064	39.620	-32.556	-82,17%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.439	1.881	-442	-23,50%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	31	11	20	181,82%
BA1640	Smaltimento rifiuti	2.880	1.947	933	47,92%
BA1650	Utenze telefoniche	316	410	-94	-22,93%
BA1660	Utenze elettricità	10.825	1.648	9.177	556,86%
BA1670	Altre utenze	767	963	-196	-20,35%
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	12	0	12	
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	192	106	86	81,13%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	20.809	22.750	-1.941	-8,53%
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	405	765	-359	-46,93%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	216	350	-134	-38,29%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	0	0	
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	132	163	-31	-19,02%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	0	241	-241	-100,00%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	57	10	47	470,00%
BA1880	FORMAZIONE	155	348	-193	-55,46%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	59	139	-80	-57,55%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	96	209	-113	-54,07%
BA1560	TOTALE	67.432	94.028	-26.596	-28,29%

La voce "Servizi non sanitari", pari a €/mgl 66.872, registra un decremento rispetto all'anno precedente di €/mgl 26.043, sostanzialmente imputabile al decremento del costo dei servizi per la produzione di energia e calore, altri servizi sanitari da privato, pulizia, servizio di assistenza informatica, mensa degenti, altre utenze e utenze telefoniche – rispettivamente €/mgl 32.556, €/mgl 1.941, €/mgl 442, €/mgl 257, €/mgl 196, ed €/mgl 97 –, cui si contrappone l'aumento del costo per elettricità per €/mgl 9.177, per la mensa dipendenti, €/mgl 1.038, per lo smaltimento rifiuti, per €/mgl 933, per il servizio di lavanderia €/mgl 352, e premi assicurativi per €/mgl 98.

Nel rimandare alla Relazione del Direttore Generale sulla gestione per l'illustrazione delle motivazioni che hanno generato dette variazioni, si sottolinea come il costo relativo alla produzione di energia e calore in netto ribasso, sia conseguenza del nuovo contratto per Multiservizio tecnologico avviato nell'esercizio e che i costi maturati non sono confrontabili con le voci dell'esercizio precedente in quanto sono confluiti anche i servizi di manutenzione ordinaria impiantistica.

La voce "consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie", pari a €/mgl 405, si riduce, rispetto all'esercizio 2022 di €/mgl 359 sostanzialmente in conseguenza del mancato utilizzo del lavoro interinale per €/mgl 241 e alla riduzione delle consulenze non sanitarie da privato €/mgl 134.

La voce "formazione" al 31 dicembre 2023 è pari a €/mgl 155. di cui €/mgl 59 da pubblico ed €/mgl 96 da privato e segna complessivamente un decremento pari a €/mgl 80.

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

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

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

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

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

Tab. 31 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.400	4.763	-363	-7,62%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	7.421	294	7.127	2424,15%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	6.817	8.685	-1.868	-21,51%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	42	24	18	75,00%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	207	63	144	228,57%
BA1910	TOTALE	18.887	13.829	5.058	36,58%

La voce presenta un incremento, pari a €/mgl 5.058 derivante principalmente dai maggiori costi per manutenzione su impianti e macchinari correlata all'attivazione del nuovo Multiservizio tecnologico cui si contrappone una riduzione delle manutenzioni su attrezzature e scientifiche e una lieve riduzione delle manutenzioni ordinarie sui fabbricati e sulle loro pertinenze. Si rimanda alla Relazione del Direttore Generale sulla gestione per l'analisi delle motivazioni correlate a queste variazioni.

La Tabella di seguito, riporta i dettagli dei costi afferenti al contratto di Multiservizio tecnologico affidato alla EDISON FACILITY SOLUTION S.p.A. riguardante la fornitura di vettori energetici, la manutenzione ordinaria impiantistica a canone e per la manutenzione straordinaria. L'avvio dell'esecuzione del Contratto è avvenuta in data 01.02.2023.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2023	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1610	Riscaldamento	7.064	1.817	5.247	25,72%
BA1660	Utenze elettricità	10.825	4.298	6.527	39,70%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	18.887	5.708	13.179	30,22%
BA1920	<i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	4.400	137	4.263	3,11%
BA1930	<i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	7.421	5.571	1.850	75,07%
	TOTALE	85.912	11.823	74.089	13,76%

AS06 –Godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi ammontano a €/mgl 3.557, si riducono di €/mgl 1.316 e si suddividono in:

- costi di noleggi di area sanitaria per €/mgl 3.228;
- costi di noleggi di area non sanitaria per €/mgl 216;
- fitti passivi per €/mgl 111, per i quali si registra un decremento di €/mgl 1.206 rispetto all'esercizio precedente dovuta alla restituzione delle aree adibite a Presidio delle Maxi Emergenze all'Ente Fiera del Levante. Per completezza informativa, si ricorda come l'onere imputato a conto economico nell'esercizio 2022 in relazione all'indennità di occupazione delle aree del presidio delle Maxi Emergenza presso la Fiera del Levante sia stato integralmente finanziato dalla Regione Puglia in vece della quale l'AOUC Policlinico ha eseguito il pagamento dell'indennità medesima.
Per l'esercizio 2023, non avendo ricevuto disposizioni da parte della Regione in tal senso, alcun onere è stato previsto.

24. Costi del personale

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

Il costo del personale dipendente esposto in bilancio al 31 dicembre 2023, comprende la quota dei fondi contrattuali maturati e non ancora liquidati, alla data di chiusura del bilancio.

La variazione del costo del personale – decremento di €/mgl 2.820 – è direttamente connessa a quella fatta registrare nell'esercizio dalla composizione quali-quantitativa del personale dipendente.

Per una analisi maggiormente dettagliata del costo del personale e della sua composizione, si rinvia a quanto illustrato nell'ambito della Relazione del Direttore Generale sulla gestione.

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

Tab. 32 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	194.483	197.259	-2.776	-1,41%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	94.026	92.860	1.166	1,26%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	86.384	85.606	778	0,91%
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	81.374	75.271	6.103	8,11%
	Voci di costo a carattere stipendiale	44.330	40.537	3.793	9,36%
	Retribuzione di posizione	12.087	11.484	603	5,25%
	Indennità di risultato	3.670	2.894	776	26,83%
	Altro trattamento accessorio	4.003	4.403	-400	-9,09%
	Oneri sociali su retribuzione	17.179	15.920	1.259	7,91%
	Altri oneri per il personale	105	34	71	208,82%
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	5.010	10.335	-5.325	-51,52%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.740	5.743	-3.003	-52,29%
	Retribuzione di posizione	539	1.074	-535	-49,81%
	Indennità di risultato	281	448	-167	-37,28%
	Altro trattamento accessorio	336	794	-458	-57,68%
	Oneri sociali su retribuzione	1.114	2.276	-1.162	-51,05%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	7.642	7.254	388	5,35%
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	6.798	6.105	693	11,35%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.327	3.906	421	10,78%
	Retribuzione di posizione	550	516	34	6,59%
	Indennità di risultato	384	290	94	32,41%
	Altro trattamento accessorio	95	99	-4	-4,04%
	Oneri sociali su retribuzione	1.442	1.294	148	11,44%
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	844	1.149	-305	-26,54%
	Voci di costo a carattere stipendiale	569	762	-193	-25,33%
	Retribuzione di posizione	15	23	-8	-34,78%
	Indennità di risultato	61	67	-6	-8,96%
	Altro trattamento accessorio	13	45	-32	-71,11%
	Oneri sociali su retribuzione	186	252	-66	-26,19%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	100.457	104.399	-3.942	-3,78%
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	95.946	83.522	12.424	14,88%
	Voci di costo a carattere stipendiale	56.215	47.823	8.392	17,55%
	Straordinario e indennità personale	8.917	9.159	-242	-2,64%
	Retribuzione per produttività personale	9.915	8.237	1.678	20,37%
	Altro trattamento accessorio	232	212	20	9,43%
	Oneri sociali su retribuzione	20.653	18.071	2.582	14,29%
	Altri oneri per il personale	14	20	-6	-30,00%
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	4.511	20.877	-16.366	-78,39%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.649	12.727	-10.078	-79,19%
	Straordinario e indennità personale	139	2.711	-2.572	-94,87%
	Retribuzione per produttività personale	595	744	-149	-20,03%
	Altro trattamento accessorio	10	38	-28	-73,68%
	Oneri sociali su retribuzione	1.118	4.657	-3.539	-75,99%

Tab. 33 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	769	806	-37	-4,63%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	556	540	16	2,89%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	488	474	14	2,95%
	Voci di costo a carattere stipendiale	173	167	6	3,59%
	Retribuzione di posizione	99	112	-13	-11,61%
	Indennità di risultato	23	32	-9	-28,13%
	Altro trattamento accessorio	36	4	32	800,00%
	Oneri sociali su retribuzione	157	159	-2	-1,26%
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	68	66	2	2,46%
	Voci di costo a carattere stipendiale	42	39	3	7,69%
	Retribuzione di posizione	2	4	-2	-50,00%
	Indennità di risultato	6	8	-2	-25,00%
	Altro trattamento accessorio	3	0	3	712,17%
	Oneri sociali su retribuzione	15	15	0	0,00%
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	213	266	-53	-19,92%
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	213	221	-8	-3,62%
	Voci di costo a carattere stipendiale	146	150	-4	-2,67%
	Straordinario e indennità personale	12	10	2	20,00%
	Retribuzione per produttività personale	9	13	-4	-30,77%
	Oneri sociali su retribuzione	46	48	-2	-4,17%
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	0	45	-45	-100,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	28	-28	-100,00%
	Straordinario e indennità personale	0	4	-4	-100,00%
	Retribuzione per produttività personale	0	2	-2	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	0	11	-11	-100,00%

Tab. 34 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	27.363	27.678	-315	-1,14%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	107	101	6	5,96%
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	107	101	6	5,96%
	Voci di costo a carattere stipendiale	50	46	4	8,70%
	Retribuzione di posizione	22	19	3	15,79%
	Indennità di risultato	7	9	-2	-22,22%
	Altro trattamento accessorio	6	6	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	22	21	1	4,85%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	27.256	27.577	-321	-1,16%
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	26.615	26.781	-166	-0,62%
	Voci di costo a carattere stipendiale	16.072	15.759	313	1,99%
	Straordinario e indennità personale	723	3.341	-2.618	-78,36%
	Retribuzione per produttività personale	4.021	1.747	2.274	130,17%
	Altro trattamento accessorio	216	47	169	359,57%
	Oneri sociali su retribuzione	5.580	5.883	-303	-5,15%
	Altri oneri per il personale	3	4	-1	-25,00%
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	641	796	-155	-19,45%
	Voci di costo a carattere stipendiale	389	553	-164	-29,69%
	Straordinario e indennità personale	10	24	-14	-58,85%
	Retribuzione per produttività personale	27	23	4	18,40%
	Altro trattamento accessorio	76	17	59	352,23%
	Oneri sociali su retribuzione	139	178	-39	-21,92%
	Altri oneri per il personale	0	1	-1	-100,00%

Tab. 35 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	13.263	12.956	307	2,37%
BA2420	<u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</u>	1.223	1.026	197	19,20%
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	990	1.007	-17	-1,73%
	Voci di costo a carattere stipendiale	418	412	6	1,46%
	Retribuzione di posizione	266	259	7	2,70%
	Indennità di risultato	55	81	-26	-32,10%
	Oneri sociali su retribuzione	251	255	-4	-1,74%
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	233	19	214	1154,67%
	Voci di costo a carattere stipendiale	133	9	124	1315,54%
	Retribuzione di posizione	32	3	29	868,90%
	Altro trattamento accessorio	18	2	16	859,98%
	Oneri sociali su retribuzione	50	4	46	1150,88%
BA2460	<u>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</u>	12.040	11.930	110	0,93%
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	11.559	11.177	382	3,42%
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.287	7.023	264	3,76%
	Straordinario e indennità personale	988	504	484	96,21%
	Retribuzione per produttività personale	644	1.200	-556	-46,35%
	Altro trattamento accessorio	200	65	135	206,35%
	Oneri sociali su retribuzione	2.439	2.381	58	2,42%
	Altri oneri per il personale	1	3	-2	-63,94%
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	481	753	-272	-36,12%
	Voci di costo a carattere stipendiale	319	517	-198	-38,34%
	Straordinario e indennità personale	12	21	-9	-43,21%
	Retribuzione per produttività personale	25	32	-7	-22,61%
	Altro trattamento accessorio	17	16	1	3,49%
	Oneri sociali su retribuzione	108	166	-58	-34,87%

CP01 –Costi del personale

Il costo del personale risulta complessivamente in decremento rispetto all'anno 2022, per effetto sia delle minori prestazioni aggiuntive, correlate all'emergenza pandemica, sia a seguito del blocco delle assunzioni derivante dalle Deliberazioni di Giunta Regionale n.412 del 28/03/2023 e n.640 del 10/05/2023 che non hanno permesso la sostituzione del personale in quiescenza.

Si riporta, di seguito la consistenza e la movimentazione dei fondi del personale al 31/12/2023.

Tab. 36 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2023	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2023	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2023	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2023	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2023	IMPORTO FONDO AL 31/12/2023	VARIAZIONE FONDO ANNO 2023 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2023 VS FONDO ANNO 2022
	(1)*	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E DIRIGENTI SANITARI	17.977.000	21.603.855	929	154	152	931	21.765.783	3.788.783	161.928
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	13.931.000	16.826.006	929	154	152	931	16.962.968	3.031.968	136.962
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	3.371.000	3.824.057	929	154	152	931	3.844.311	473.311	20.253
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	675.000	953.791	929	154	152	931	958.504	283.504	4.713
DIRIGENTI PTA	1.386.000	535.286	20	4	4	20	535.286	-850.714	-0
Fondo retribuzione di posizione Art. 90 CCNL 17/12/2020	1.134.000	438.854	20	4	4	20	438.854	-695.146	0
Fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori Art. 91 CCNL 17/12/2020	252.000	96.432	20	4	4	20	96.432	-155.568	-0
PERSONALE NON DIRIGENTE	24.659.000	26.844.906	3.363	613	700	3.276	26.036.665	1.377.665	-808.241
Art.102 Incarichi e Fasce	14.259.000	14.900.758	3.363	613	700	3.276	12.820.104	-1.438.896	-2.080.654
Art.103 Premialità e Cond.Lavoro	10.400.000	11.944.148	3.363	613	700	3.276	13.216.561	2.816.561	1.272.413
TOTALE	44.022.000	48.984.047	4.312	771	856	4.227	48.337.734	4.315.734	-646.313

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

25. Oneri diversi di gestione

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

Tab. 37 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.490	1.495	-5	-0,33%
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	828	910	-82	-9,01%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	545	1.490	-945	-63,42%
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	29	-29	-100,00%
BA2500	TOTALE	2.863	3.924	-1.061	-27,04%

Le indennità per gli organi Direttivi e il Collegio Sindacale, includono i compensi per la Direzione strategica e l'Organo di controllo, che anche per l'esercizio 2023, al netto della quota aggiuntiva di risultato, sono stati quantificati sulla base dei compensi annuali previsti per la prima fascia di complessità – nell'ambito della quale è collocata l'AOUC Policlinico di Bari –, ossia – valori espressi in €:

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

La voce "Altri Oneri diversi di gestione" presenta un decremento complessivo di €/mgl 945 riconducibile, come già precedentemente illustrato, alla nuova classificazione contabile del contributo all'Università per le lauree triennali e magistrali, classificati nella componente "Oneri diversi di gestione" sino al 2022 – per €/mgl 546 – e attualmente rilevati in una voce specificatamente inserita nel piano dei conti unico regionale "Rimborsi all'Università per la didattica universitaria".

A ciò si aggiunge la riduzione degli oneri e spese legali per condanne e resistenza in giudizio.

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

26. Accantonamenti

Tale voce è così composta:

Tab. 38 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	2.252	3.040	-788	-25,92%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	303	112	191	170,54%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.799	2.928	-1.129	-38,56%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	1.430	317	1.113	351,10%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	486	168	318	189,29%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	899	129	770	596,90%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	45	20	25	125,00%
BA2820	Altri accantonamenti:	7.695	3.638	4.057	111,52%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.288	2.452	-164	-6,69%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	199	214	-15	-7,01%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	950	-950	-100,00%
BA2890	Altri accantonamenti	5.208	22	5.186	23572,73%
	TOTALE	11.377	6.995	4.382	62,64%

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

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?		SI	Stima delle richieste di revisione prezzi, in via di formalizzazione, concernenti lavori su diversi padiglioni ospedalieri, (€ 4.500) e stima del Trattamento Economico di Risultato di pertinenza dell’Organo di controllo (€/mgl 12).

27. Proventi e oneri finanziari

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
CA0060	Proventi da partecipazioni	30	1.692	-1.662	-98,23%
CA0120	Interessi passivi su anticipazione di cassa	27	86	-59	-68,60%
CA0140	Altri interessi passivi	300	106	194	183,02%
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-297	1.500	-135	-9,00%

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

Gli interessi passivi diversi da quelli maturati sull’anticipazione di tesoreria, iscritti nel conto economico ammontano a €/mgl 300 e rappresentano la quota di competenza dell’esercizio, non rientranti tra quelli accantonati a fondo specifico sino al 31 dicembre 2023.

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all’esercizio precedente?		SI	Nel corso dell’esercizio sono intervenute variazioni significative, in relazione sia ai proventi, sia agli oneri finanziari, come illustrati nel paragrafo che precede.
OF02. Nell’esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Si riferiscono sia a interessi passivi addebitati dai fornitori di beni e servizi per i ritardi nei pagamenti riferiti ad anni precedenti, sia a interessi passivi sull’anticipazione di tesoreria utilizzata nel 2023. Con riferimento all’anticipazione di

			<p>cassa si rappresenta, <i>in primis</i> come la stessa sia stata attivata solo per due volte e solo nei primi mesi dell'esercizio, per gli ammontari strettamente necessari a garantire i pagamenti dovuti anche in relazione al mantenimento dell'indice di tempestività dei pagamenti coerente con gli obiettivi regionali, <i>in secundis</i>, come il ricorso all'anticipazione si sia reso necessario a causa dei tempi di liquidazione e pagamento da parte della Regione delle somme dovute per progetti e altri crediti correnti maturati al 31/12/2022, non coerenti con le esigenze aziendali di liquidità.</p> <p>Circostanza, per altro enfatizzata nei confronti della GSA regionale con specifiche note del 04 agosto e del 31 ottobre 2023.</p>
--	--	--	--

necessaria nei primi mesi dell'esercizio sia per il mantenimento dell'indice di tempestività dei pagamenti come conseguenza dei ri

28. Rettifiche di valore di attività finanziarie

La voce non risulta avvalorata.

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?		SI	Sono state rilevate plusvalenze di importo esiguo.

29. Proventi e oneri straordinari

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

La voce proventi straordinari è di seguito dettagliata:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	16	18	-2	-11,11%
EA0130	Sopravvenienze attive relative ad acquisti	345	537	-192	-35,75%
	TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	361	555	-194	-34,95%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
EA0230	Insussistenze attive relative all'acquisto di beni e servizi	4	9	-5	-55,56%
	TOTALE INSUSSISTENZE ATTIVE E PROVENTI STRAORDINARI	4	9	-5	-55,56%

La voce oneri straordinari è così composta:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
EA0350	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	6.136	3.284	2.852	86,85%
EA0370	Sopravvenienze passive relative al personale dip.	494	1.239	-745	-60,13%
EA0440	Sopravvenienze passive relative ad acquisti	5.641	2.045	3.596	175,84%
EA0450	Sopravvenienze passive diverse	0	0	0	0,00%
	TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	12.271	6.568	5.703	86,83%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
EA0480	Insussistenze passive verso terzi	3.216		3.216	
	TOTALE INSUSSISTENZE PASSIVE	3.216	0	3.216	

Le tabelle che precedono evidenziano il significativo incremento rispetto al precedente esercizio della componente sopravvenienze e insussistenze.

La componente sopravvenienze passive, evidenzia un incremento complessivo di €/mgl 5.703, rispetto al valore dell'esercizio precedente, a seguito dell'allineamento a inventario fisico effettuato dalla Ria Grant che ha prodotto un onere di €/mgl 4.957.

Inoltre, la componente insussistenze passive, rileva un incremento per €/mgl 3.216, sostanzialmente derivante dalla cancellazione dei crediti relativi a progetti finalizzati finanziati dalla Regione Puglia. Per detti crediti, iscritti e oggetto di concordanza saldi con la Regione medesima in anni precedenti, a seguito della puntuale ricognizione condotta in contraddittorio tra l'AOU Consorziale Policlinico e i competenti Uffici regionali, la competente GSA Regionale ha disposto la cancellazione con note Prot.AOO_168/6500 e 8715 dell'ottobre 2023.

Altre informazioni

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

Bari, 30 aprile 2024

Il Direttore AGRF
F.to Dott. Rosario Reda

Il Direttore Amministrativo
F.to Dott. Gianluca Capochiani

Il Direttore Generale
F.to Dr. Antonio Sanguedolce