



REGIONE PUGLIA



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO
BARI**

**Bilancio di esercizio
2019**

INDICE

ORGANI DELL'AZIENDA.....	3
SCHEMI DI BILANCIO.....	4
- STATO PATRIMONIALE.....	5
- CONTO ECONOMICO.....	8
NOTA INTEGRATIVA.....	11
RELAZIONE SULLA GESTIONE.....	72

ALLEGATI

MODELLI MINISTERIALI

- MODELLO SP
- MODELLO CE

MODELLO MINISTERIALE SIOPE – Entrate / Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO

ORGANI DELL'AZIENDA

DIREZIONE AZIENDALE

NOME E COGNOME	CARICA	ATTO DI NOMINA
Dr. Giovanni MIGLIORE	Direttore Generale	Delibera D.G.R. n.1582 del 06/09/2018
Dr.ssa Tiziana DIMATTEO	Direttore Amministrativo	Delibera C.S. n.209 del 01/02/2018
Dr.ssa Matilde CARLUCCI	Direttore Sanitario	Delibera C.S. n.121 del 31/01/2018

COLLEGIO SINDACALE

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



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

Schemi di bilancio

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		Bilancio 2019	Bilancio 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
				Importo	%
A)	IMMOBILIZZAZIONI				
A.I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	583.016	662.190	-79.174	-12,0
A.I.1)	Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	0	-
A.I.2)	Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	-
A.I.3)	Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	-
A.I.4)	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0	-
A.I.5)	Altre immobilizzazioni immateriali	583.016	662.190	-79.174	-12,0
A.II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	328.529.374	314.185.396	14.343.978	4,6
A.II.1)	Terreni	5.939.254	5.939.254	0	0,0
<i>A.II.1.a)</i>	<i>Terreni disponibili</i>	5.939.254	5.939.254	0	0,0
A.II.2)	Fabbricati	212.762.445	215.035.641	-2.273.196	-1,1
<i>A.II.2.a)</i>	<i>Fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	59.036.705	59.036.705	0	0,0
<i>A.II.2.b)</i>	<i>Fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	153.725.741	155.998.937	-2.273.196	-1,5
A.II.3)	Impianti e macchinari	66.465	78.550	-12.085	-15,4
A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	28.141.988	25.825.048	2.316.940	9,0
A.II.5)	Mobili e arredi	2.723.594	2.797.972	-74.379	-2,7
A.II.6)	Automezzi	16.678	29.779	-13.101	-44,0
A.II.7)	Oggetti d'arte	0	0	0	-
A.II.8)	Altre immobilizzazioni materiali	1.843.674	1.538.046	305.628	19,9
A.II.9)	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	77.035.276	62.941.105	14.094.171	22,4
A.III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	100.000	100.000	0	0,0
A.III.1)	Crediti finanziari	0	0	0	-
A.III.2)	Titoli	100.000	100.000	0	0,0
<i>A.III.2.a)</i>	<i>Partecipazioni</i>	100.000	100.000	0	0,0
TOTALE A)		329.212.389	314.947.586	14.264.804	4,5

ATTIVO		59.036.705	59.036.705	VARIAZIONE 2019/2018	
				Importo	%
B)	ATTIVO CIRCOLANTE				
B.I)	RIMANENZE	18.542.826	19.931.244	-1.388.418	-7,0
B.I.1)	Rimanenze beni sanitari	18.300.795	19.636.813	-1.336.018	-6,8
B.I.2)	Rimanenze beni non sanitari	242.031	294.430	-52.400	-17,8
B.I.3)	Acconti per acquisti beni sanitari	0	0	0	-
B.I.4)	Acconti per acquisti beni non sanitari	0	0	0	-
B.II)	CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	177.895.536	122.519.171	55.376.365	45,2
B.II.1)	Crediti v/Stato	92.400	92.400	0	0,0
B.II.1.a)	Crediti v/Stato - parte corrente	92.400	92.400	0	0,0
B.II.1.a.2)	Crediti v/Stato - altro	92.400	92.400	0	0,0
B.II.1.b)	Crediti v/Stato - investimenti	0	0	0	-
B.II.1.c)	Crediti v/Stato - per ricerca	0	0	0	-
B.II.1.d)	Crediti v/prefetture	0	0	0	-
B.II.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	166.755.954	115.176.012	51.579.942	44,8
B.II.2.a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	71.470.603	28.685.853	42.784.750	149,1
B.II.2.a.1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	71.470.603	28.685.853	42.784.750	149,1
B.II.2.a.1.a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	37.610.312	6.391.903	31.218.409	488,4
B.II.2.a.1.d)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	33.860.291	22.293.950	11.566.341	51,9
B.II.2.a.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0	0	-
B.II.2.b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	95.285.352	86.490.159	8.795.192	10,2
B.II.2.b.1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	95.285.352	86.490.159	8.795.192	10,2
B.II.3)	Crediti v/Comuni	183.891	40.081	143.810	358,8
B.II.4)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	4.011.416	2.547.482	1.463.934	57,5
B.II.4.a)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.577.378	1.649.854	0	0,0
B.II.4.b)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	1.434.037	897.628	0	0,0
B.II.5)	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	195.048	350.108	-155.059	-44,3
B.II.6)	Crediti v/Erario	23.536	23.534	2	0,0
B.II.7)	Crediti v/altri	6.633.291	4.289.554	2.343.736	54,6
B.III)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0	-
B.III.1)	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	-
B.III.2)	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	-
B.IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	7.180.297	14.820.179	-7.639.882	-51,6
B.IV.1)	Cassa	29.537	160.467	-130.929	-81,6
B.IV.2)	Istituto Tesoriere	5.694.928	14.386.781	-8.691.853	-60,4
B.IV.3)	Tesoreria Unica	0	0	0	-
B.IV.4)	Conto corrente postale	1.455.831	272.931	1.182.901	433,4
TOTALE B)		203.618.658	157.270.594	46.348.065	29,5
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI				
C.I)	Ratei attivi	0	0	0	-
C.II)	Risconti attivi	0	667	-667	-100,0
TOTALE C)		0	667	-667	-100,0
TOTALE ATTIVO (A+B+C)		532.831.048	472.218.846	60.612.202	12,8
D)	CONTI D'ORDINE				
D.1)	Canoni di leasing ancora da pagare	0	0	0	-
D.2)	Depositi cauzionali	0	0	0	-
D.3)	Beni in comodato	0	0	0	-
D.4)	Altri conti d'ordine	0	0	0	-
TOTALE D)		0	0	0	-

PASSIVO		Bilancio 2019	Bilancio 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
				Importo	%
A)	PATRIMONIO NETTO				
A.I)	Fondo di dotazione	1.154.941	1.154.941	0	0,0
A.II)	Finanziamenti per investimenti	369.520.464	363.151.019	6.369.445	1,8
A.II.1)	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	-
A.II.2)	Finanziamenti da Stato per investimenti	10.598.449	11.038.651	-440.203	-4,0
A.II.2.c)	<i>Finanziamenti da Stato - altro</i>	10.598.449	11.038.651	0	0,0
A.II.3)	Finanziamenti da Regione per investimenti	328.700.784	317.824.695	10.876.089	3,4
A.II.4)	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	9.442.731	9.380.778	61.953	0,7
A.II.5)	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	20.778.501	24.906.894	-4.128.393	-16,6
A.III)	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	655.663	672.460	-16.797	-2,5
A.IV)	Altre riserve	80.364	1.024	79.340	7.748,8
A.V)	Contributi per ripiano perdite	0	0	0	-
A.VI)	Utili (perdite) portati a nuovo	3.326	3.326	0	0,0
A.VII)	Utile (perdita) dell'esercizio	-14.876.230	-41.113.687	26.237.457	-63,8
TOTALE A)		356.538.529	323.869.084	32.669.445	10,1
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI				
B.1)	Fondi per imposte, anche differite	0	0	0	-
B.2)	Fondi per rischi	14.553.754	12.271.545	2.282.209	18,6
B.3)	Fondi da distribuire	0	0	0	-
B.4)	Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	4.981.165	4.973.925	7.240	0,1
B.5)	Altri fondi oneri	4.802.409	5.336.975	-534.566	-10,0
TOTALE B)		24.337.329	22.582.445	1.754.884	7,8
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
C.1)	Premi operosità	0	0	0	-
C.2)	TFR personale dipendente	0	0	0	-
TOTALE C)		0	0	0	-
D)	DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				
D.1)	Mutui passivi	0	0	0	-
D.2)	Debiti v/Stato	1.549	3.535	-1.986	-56,2
D.3)	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	20.000.000	15.091.554	4.908.446	32,5
D.4)	Debiti v/Comuni	475.709	475.709	0	0,0
D.5)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	3.171.000	2.018.357	1.152.643	57,1
D.5.d)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	2.656.590	1.350.469	1.306.121	96,7
D.5.f)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	514.410	667.888	-153.478	-23,0
D.6)	Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	49.275	2.664.967	-2.615.693	-98,2
D.7)	Debiti v/fornitori	75.899.074	56.515.488	19.383.586	34,3
D.8)	Debiti v/Istituto Tesoriere	0	0	0	-
D.9)	Debiti tributari	12.894.530	13.056.870	-162.340	-1,2
D.10)	Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	-
D.11)	Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	11.760.674	9.563.375	2.197.299	23,0
D.12)	Debiti v/altri	25.755.496	25.442.695	312.801	1,2
TOTALE D)		150.007.306	124.832.550	25.174.756	20,2
E)	RATEI E RISCOINTI PASSIVI				
E.1)	Ratei passivi	90.506	13.051	77.455	593,5
E.2)	Risconti passivi	1.857.378	921.716	935.662	101,5
TOTALE E)		1.947.884	934.767	1.013.117	108,4
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)		532.831.048	472.218.846	60.612.202	12,8
F)	CONTI D'ORDINE				
F.1)	Canoni di leasing ancora da pagare	0	0	0	-
F.2)	Depositi cauzionali	0	0	0	-
F.3)	Beni in comodato	0	0	0	-
F.4)	Altri conti d'ordine	0	0	0	-
TOTALE F)		0	0	0	-

CONTO ECONOMICO

	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	156.311.614	154.970.834	1.340.780	0,9%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	153.943.311	152.558.679	1.384.632	0,9%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	2.311.045	2.106.263	204.782	9,7%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	728.466	352.952	375.513	106,4%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0	0	0	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	1.566.180	1.531.289	34.891	2,3%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	0	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	16.400	222.022	-205.622	-92,6%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	1.899	123.443	-121.544	-98,5%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.899	123.443	-121.544	-98,5%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	0	-
4) da privati	0	0	0	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	55.358	182.449	-127.090	-69,7%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	-4.777.540	4.777.540	-100,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	656.698	529.437	127.261	24,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	292.034.605	279.825.220	12.209.385	4,4%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	279.727.502	267.377.637	12.349.865	4,6%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	11.821.893	12.200.038	-378.145	-3,1%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	485.210	247.545	237.665	96,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.082.320	6.350.637	731.684	11,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.344.102	5.283.912	60.190	1,1%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	17.338.780	17.173.642	165.138	1,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	-
9) Altri ricavi e proventi	2.230.210	874.702	1.355.509	155,0%
Totale A)	480.998.329	460.230.842	20.767.487	4,5%

	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	140.023.943	139.201.017	822.926	0,6%
a) Acquisti di beni sanitari	136.404.515	136.744.024	-339.509	-0,2%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.619.428	2.456.993	1.162.434	47,3%
2) Acquisti di servizi sanitari	37.043.731	38.401.108	-1.357.377	-3,5%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.305.967	886.630	419.337	47,3%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	8.963.289	9.121.676	-158.387	-1,7%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	733.642	509.541	224.101	44,0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	14.350.602	13.389.855	960.747	7,2%
p) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	11.690.231	14.493.406	-2.803.175	-19,3%
3) Acquisti di servizi non sanitari	55.650.327	56.604.814	-954.487	-1,7%
a) Servizi non sanitari	55.117.861	54.539.163	578.698	1,1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	269.858	1.894.531	-1.624.674	-85,8%
c) Formazione	262.609	171.120	91.489	53,5%
4) Manutenzione e riparazione	12.412.346	12.737.514	-325.167	-2,6%
5) Godimento di beni di terzi	3.411.316	3.499.455	-88.138	-2,5%
6) Costi del personale	202.042.242	195.675.316	6.366.926	3,3%
a) Personale dirigente medico	74.752.540	71.851.231	2.901.309	4,0%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.936.643	4.528.042	408.600	9,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	85.998.361	84.016.143	1.982.218	2,4%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.875.179	1.738.523	136.656	7,9%
e) Personale comparto altri ruoli	34.479.519	33.541.377	938.142	2,8%
7) Oneri diversi di gestione	4.223.344	4.104.129	119.216	2,9%
8) Ammortamenti	18.448.782	19.259.043	-810.261	-4,2%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	249.740	317.488	-67.748	-21,3%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.117.749	6.029.975	87.774	1,5%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	12.081.294	12.911.580	-830.286	-6,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	3.822.582	5.498.156	-1.675.574	-30,5%
10) Variazione delle rimanenze	1.388.418	-1.125.114	2.513.532	-223,4%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	1.336.018	-1.140.063	2.476.081	-217,2%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	52.400	14.949	37.450	250,5%
11) Accantonamenti	7.861.796	12.620.475	-4.758.678	-37,7%
a) Accantonamenti per rischi	6.331.015	7.544.851	-1.213.836	-16,1%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	663.938	898.238	-234.301	-26,1%
d) Altri accantonamenti	866.844	4.177.385	-3.310.542	-79,2%
Totale B)	486.328.828	486.475.913	-147.084	0,0%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-5.330.499,45	-26.245.070,59	20.914.571,14	-79,7%

	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	325	57	267	466,9%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	377.468	85.879	291.590	339,5%
Totale C)	-377.144	-85.821	-291.322	339,5%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	0	0	0	-
2) Svalutazioni	0	0	0	-
Totale D)	0	0	0	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	6.338.670	3.945.967	2.392.703	60,6%
a) Plusvalenze	125	0	125	-
b) Altri proventi straordinari	6.338.545	3.945.967	2.392.579	60,6%
2) Oneri straordinari	1.723.107	5.220.934	-3.497.827	-67,0%
a) Minusvalenze	0	13.538	-13.538	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	1.723.107	5.207.396	-3.484.289	-66,9%
Totale E)	4.615.563	-1.274.967	5.890.530	-462,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-1.092.080	-27.605.859	26.513.779	-96,0%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	13.533.441	13.262.828	270.613	2,0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	13.423.690	12.873.308	550.382	4,3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	39.463	92.424	-52.961	-57,3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	70.288	297.096	-226.808	-76,3%
2) IRES	250.709	245.000	5.709	2,3%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	-
Totale Y)	13.784.150	13.507.828	276.322	2,0%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-14.876.230	-41.113.687	26.237.457	-63,8%



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 2017	15
3. Dati relativi al personale	18
4. Immobilizzazioni materiali e immateriali	21
5. Immobilizzazioni finanziarie	26
6. Rimanenze	29
7. Crediti	30
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	37
9. Disponibilità liquide	37
10. Ratei e risconti attivi	38
11. Patrimonio netto	38
12. Fondi per rischi e oneri	41
13. Trattamento di fine rapporto	50
14. Debiti	50
15. Ratei e risconti passivi	54
16. Conti d'ordine	55
17. Contributi in conto esercizio	55
18. Proventi e ricavi diversi	58
19. Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	59
20. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	59
21. Quota contributi c/capitale	60
22. Acquisti di beni	60
23. Acquisti di servizi	61
24. Costi del personale	65
25. Oneri diversi di gestione	70
26. Accantonamenti	70
27. Proventi e oneri finanziari	71
28. Rettifiche di valore di attività finanziarie	72
29. Proventi e oneri straordinari	72

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019, 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 0,5 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 2019 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 2019 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 2018

GEN03-SI - In linea con la previsione normativa sopra indicata, lo stato patrimoniale e 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. All'uopo, si è reso necessario una riclassifica del costo 2018 delle sacche di sangue da Aziende Pubbliche del SSR – *BA0301* – che, come indicato dalla GSA Regionale, è stato riclassificato alla voce relativa al costo di mobilità passiva intraregionale – *BA0080* – per €/mgl 1.192.

Inoltre, a seguito dell'avvenuta messa a punto del sistema di monitoraggio dei consumi dei singoli edifici insistenti sull'area del Policlinico, l'Azienda è stata in grado determinare le spese sostenute per la gestione impiantistica dei Padiglioni Universitari nel corso degli ultimi dieci anni. Dovendo procedere alla rilevazione del credito per il recupero di dette spese nei confronti dell'Università degli Studi di Bari e della relativa prudenziale svalutazione, per la quota relativa agli esercizi fino al 2018, in applicazione di quanto previsto dai paragrafi da 47 a 50 dell'OIC 29 e in assenza di un effetto patrimoniale, si è proceduto a rilevare direttamente nella voce patrimoniale interessata – ABA690 "Crediti v/ altri soggetti pubblici" e "F.do svalutazione crediti v/ altri soggetti pubblici" – l'importo di recupero spese di gestione maturato sino al 31 dicembre 2018 per €/mgl 30.915.

Ai fini della comparabilità dei dati economici – senza alcun effetto sul risultato dell'esercizio 2018 –, si è rettificato l'ammontare della voce AA0870 "Altri concorsi, recuperi e rimb. da Enti Pubblici" e della voce BA2650 "Acc.to F.do Svalut. Crediti v/altri soggetti pubblici" per €/mgl 3.435 ossia per la quota di recupero spese di gestione maturate nell'esercizio.

Infine, a seguito dell'adozione del nuovo piano dei conti, che ha anche diversamente dettagliato voci patrimoniali ed economiche, si è reso necessario riclassificare dalla voce ABA390 "Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR" alla voce ABA451 "Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)" il credito relativo alle prestazioni sanitarie in favore degli STP maturato sino al 31/12/2018 per €/mgl 3.572.

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 2019 e 31 dicembre 2018;
- **Allegato 2:** Modello Ministeriale CE al 31 dicembre 2019 e 31 dicembre 2018;
- **Allegato 3:** Rendiconto finanziario al 31 dicembre 2019 e 31 dicembre 2018;
- **Allegato 4:** Rendiconto degli incassi e pagamenti 2019 riclassificati secondo codice SIOPE.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019

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 2019 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 2019 secondo lo schema e il contenuto del conto annuale 2019 attualmente in corso di predisposizione, precisando che potrebbero subire variazioni derivanti dalla conclusione delle attività analisi.

Dati sull'occupazione al 31.12.2019

PERSONALE DIPENDENTE (*) conto annuale

Tipologia di personale	TEMPO DETERMINATO**			T1				T12	T12/T13	
	Totale Personale al 31/12/2018	Totale Personale al 31/12/2019	Totale spesa	Totale Personale al 31/12/2018	di cui Personale Part Time al 31/12/2018	Totale Personale al 31/12/2019	di cui Personale Part Time al 31/12/2019	Totale Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese accessorie
RUOLO SANITARIO										
Dirigenza										
Medico - veterinaria	59,98	31,83	2.313.109	690	3		2	8.993	31.083.831	25.558.156
sanitaria	12,69	6,66	219.582	49				663	2.292.978	1.385.684
Comparto										
categoria Ds				64				705	1.461.609	517.254
categoria D	116,77	43,08	1.301.603	1.862	94		95	24.375	45.126.110	17.887.432
categoria C				46	1		1	515	876.018	378.294
categoria Bs									0	
RUOLO PROFESSIONALE										
Dirigenza										
livello dirigenziale		0,25	11.314	4				39	130.078	115.004
Comparto										
categoria D				4				52	96.324	10.576
RUOLO TECNICO										
Dirigenza										
livello dirigenziale	1,04	0,66	29.181					0,5	1.666	1.754
Comparto										
categoria Ds								0	0	0
categoria D	2,63			12				157	289.763	85.767
categoria C	8,34	15,25	375.637	38				492	835.728	269.487
categoria Bs		1,25	30.790	183				2.560	4.073.431	1.402.745
categoria B				47	2		1	598	899.835	327.740
categoria A				340	3		3	4.355	6.185.021	2.386.459
RUOLO AMMINISTRATIVO										
Dirigenza										
livello dirigenziale	0,25	0,33	58.743	14				195	648.485	410.313
Comparto										
categoria Ds				3				36	75.301	14.676
categoria D	2,75	1	34.461	74				930	1.721.460	375.787
categoria C	1,75			108	1		2	1.397	2.373.762	564.520
categoria Bs				41				513	815.815	207.195
categoria B				91	1		1	1.144	1.720.824	462.245
categoria A				63				811	1.151.304	327.621
Totali	206,2	100,31	4.374.419	3.733	105	0	105	48.529	101.859.343	52.688.709

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

(**) Unità UOMO/ANNO

Direttore Generale						1		12	154.937	30.987
Direttore Amministrativo						1		12	123.950	24.790
Direttore Sanitario						1		12	123.950	24.790
Direttore per scorpore G XXIII										
Totale Direttori						3		36	402.836,16	80.567,23

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 2019.

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 31.12.2019

	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2018 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2018 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2019 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2019 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Medico - veterinaria sanitaria	3	6		5
Comparto				
categoria Ds			2	
categoria D	2	6	2	8
categoria C				
categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
livello dirigenziale				
Comparto				
categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				1
livello dirigenziale				
Comparto				
categoria Ds				
categoria D				
categoria C	1			
categoria Bs				2
categoria B				
categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
livello dirigenziale				
Comparto				
categoria Ds				
categoria D	1		1	
categoria C				
categoria Bs				
categoria B				
categoria A				
Totali	7	12	5	16

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2019	Personale di cui Part Time al 31/12/2019
RUOLO SANITARIO	259	
Dirigenza	227	3
Comparto	32	1
RUOLO PROFESSIONALE	0	
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	34	
Dirigenza	2	
Comparto	32	
RUOLO AMMINISTRATIVO	62	
Dirigenza	6	
Comparto	56	

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

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2019	Personale di cui Part Time al 31/12/2019
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
Medico - veterinaria		
sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

4.1 Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2019 e al 31 dicembre 2018 ammontano rispettivamente a €/mgl 583 e a €/mgl 662. Le voci che le compongono sono analizzate come segue:

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Fondo ammortamento (-)	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Acquisizioni e costruzioni in economia (+)	Manutenzioni incrementative (+)	Interessi capitalizzati (-)	Dismissioni (valore netto) (-)		Ammortamenti (-)
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	3.894	0	0	3.232	662	0	6	0	165	0	0	0	250	583
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.479	0	0	817	662	0	6	0	165	0	0	0	250	583
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.894			3.232	662		6		165				250	583
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.479			817	662		6		165				250	583
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.894	0	0	3.232	662	0	6	0	165	0	0	0	250	583
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.479	0	0	817	662	0	6	0	165	0	0	0	250	583

Gli incrementi rilevati nel corso dell'esercizio sono relativi ad acquisizioni di concessioni, software e licenze d'uso.

L'ammontare esposto nella colonna "Rivalutazioni" rappresenta la rettifica del fondo ammortamento erroneamente accantonato dal 2015 al 2018 a seguito di una non accurata migrazione dati in sede di avvio del nuovo sistema informativo. Essendo intervenuto da parte della Regione Puglia, anno per anno, il ripanamento integrale delle perdite conseguite, si è ritenuto corretto imputare la correzione dell'errore, in contropartita del fondo ammortamento, a conto economico nell'ambito delle Sopravvenienze attive.

4.2 Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, al 31 dicembre 2019 e al 31 dicembre 2018 ammontano rispettivamente a €/mgl 328.530 e a €/mgl 314.186. Tali voci sono dettagliate come segue:

Tab. 2 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

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 (-)
Terreni disponibili	5.939				5.939									5.939
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0									0
Fabbricati non strumentali (disponibili)	59.037				59.037									59.037
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	59.037				59.037									59.037
Fabbricati strumentali (indisponibili)	202.052			46.053	155.999			57	3.911	0	9	6.118	153.726	
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	143.692			33.291	110.401				3.911	0	9	4.369	109.934	
Impianti e macchinari	1.293			1.214	79								13	66
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1.293			1.214	79								13	66
Attrezzature sanitarie e scientifiche	166.582			140.757	25.825		4.273	726	9.444				10.674	28.142
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	166.582			140.757	25.825		4.273	726	9.444				10.674	28.142
Mobili e arredi	15.271			12.473	2.798		131	5	516				716	2.724
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	15.271			12.446	2.771		114	5	516				687	2.709
Automezzi	1.919			1.889	30								13	17
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1.919			1.889	30								13	17
Altre immobilizzazioni materiali	13.604			12.066	1.538		490		480				664	1.844
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	13.604			12.066	1.538		490		480				664	1.844
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	62.941				62.941				14.094					77.035
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	528.638	0	0	214.452	314.186	0	4.894	788	24.534	3.911	0	9	18.198	328.530
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	401.344	0	0	201.663	199.681	0	4.877	731	10.440	3.911	0	9	16.420	201.749

Come già indicato a commento delle immobilizzazioni immateriali, l'ammontare esposto nella colonna "Rivalutazioni" rappresenta la rettifica del fondo ammortamento erroneamente accantonato dal 2015 al 2018 a seguito di una non accurata migrazione dati in sede di avvio del nuovo sistema informativo. Essendo intervenuto da parte della Regione Puglia, anno per anno, il ripanamento integrale delle perdite conseguite, si è ritenuto corretto imputare la correzione dell'errore, in contropartita del fondo ammortamento, a conto economico nell'ambito delle Sopravvenienze attive.

L'ammontare esposto nella colonna "Svalutazioni" rappresenta la rettifica del costo storico per note di credito sopraggiunte o da ricevere.

L'ammontare esposto nella colonna "Dismissioni" rappresenta il valore netto contabile della porzione di suolo dello stabilimento Giovanni XXIII espropriata dal Comune di Bari nell'ambito del progetto viabilità che sta interessando la zona in cui insiste detto stabilimento.

La plusvalenza realizzata è stata contabilizzata in ossequio a quanto previsto dall'art.29 del D.Lgs n.118/2011.

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

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

- €/mgl 59.037 – dopo la riclassifica alla voce "Terreni disponibili" di €/mgl 5.939 -, corrispondente alla proposta del 10 ottobre 1997 presentata dalla Commissione appositamente costituita per la valutazione degli immobili aziendali del Presidio Policlinico;
- €/mgl 52.758, relativo al fabbricato del Nuovo Complesso Chirurgico e dell'Emergenza "Asclepios";
- €/mgl 22.520, relativi allo Stabilimento del Giovanni XXIII;
- €/mgl 78.448, 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 pari a €/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 per l’esercizio 2019, così come per i 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.

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

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		Valore lordo	Fondo amm.to	Valore netto
	Attrezzature non sanitarie	5.435	5.094	341
	Macchine elettroniche per ufficio	8.571	7.083	1.488
	Macchine ordinarie d'ufficio	20	20	0
	Telefoni cellulari	28	16	12
	Altri beni materiali	22	19	3
AAA510	TOTALE	14.076	12.232	1.844

La voce “Immobilizzazioni in corso e acconti”, pari a €/mgl 77.035, esprime il valore degli investimenti effettuati per la riqualificazione e l’ammmodernamento delle strutture sanitarie dell’Azienda che alla data del bilancio risultano ancora in fase di completamento, non sottoposti a procedura di collaudo finale, ovvero non ancora entrati in uso e, pertanto, non ancora capitalizzabili al valore dei beni principali.

Le variazioni registrate nel corso dell’esercizio, relativamente alla voce “immobilizzazioni in corso e acconti”, disaggregate per tipologia, sono di seguito riportate. Al 31 dicembre 2019, dopo la classificazione tra i “*Fabbricati strumentali (indisponibili)*” della porzione di lavori conclusi, la situazione dei lavori in corso è la seguente:

Tab. 3 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanz.to	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Valore finale
Ampliamento piastra NCCE Asclepios	D.G.R. 1064/2002	14.550	47		14.597
Ampliamento piastra NCCE Asclepios - Servizi Amministrativi (SK 33-35)	EX ART 20 L. 67/68 Accordo di programma stralcio 2007	12.417	5.938		18.355
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	14.784	6.893		21.677
Adeguamento normativo/funzionale Cliniche Ostetriche-UTIN/Pediatria/Oncematologia/Neurologia	D.G. 4276/1998	11.390			11.390
Adeguamento normativo e funzionale Giovanni XXIII – POTENZIAMENTO DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	Finanziamento FSC ex FAS + Fondi propri	2.582	110		2.692
LAVORI PER LA RIFUNZIONALIZZAZIONE LOCALI AL PIANO SEMINTERRATO N.C.C.E. ASCLEPIOS, PER L'INSTALLAZIONE DI NUOVE APPARECCHIATURE RADIOLOGICHE TAC E RMN PER LA U.O. DI NEURORADIOLOGIA.	FESR + F.di Propri	513			513
OPERE DI RIQUALIFICAZIONE DELIBERA 1923 04/12/2015 E MIGLIORIE DELIBERA 1155 17/09/2014	Ministero Territorio Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare cofinanziamento	5.005			5.005
Adeguamento normativo e funzionale Giovanni XXIII – RIORGANIZZAZIONE PARCHEGGIO ESTERNO	q/p Finanziamento Regionale ex Art.71 Legge 448/98	427			427
LAVORI DI RIATTAMENTO DI ALCUNI LOCALI NEL PAD. NEUROLOGIA PER INSTALLAZIONE APPARECCHIATURE DIAGNOSTICHE (MEG – MAGNETOENCELOGRAFO)	Finanz. Regionale ex Art. 12 L.R. 45 28/12/2012 Cap.Spesa Reg.721015 "Coofinanziamenti Regionali per Investimenti in Sanità e Acquisto Cespiti Tecnologici Sanitari"	827			827
Adeguamento normativo prevenzione incendi Padiglione Pediatria Policlinico	Finanziamento FSC 2014-2020	84			84
Adeguamento normativo prevenzione incendi Padiglione Ostetrica e Ginecologia Policlinico	Finanziamento FSC 2014-2020	84			84
Lavori per installazione di n. 3 angiografi presso le UU.OO. di Cardiocirurgia Univ., Cardiologia Univ, e ardiologia Osp.	Finanziamento FSC 2014-2020	10			10
OPERE COMPLEMENTARI PER COMPLETAMENTO DEI LAVORI DI AMPLAMENTO DELLA PIASTRA DEL NCCE, 2° STRALCIO - MEDICINA TRASFUSIONALE	FINANZIATO CON I RIMBORSI DERIVANTI DAI "PROGETTI RETROSPETTIVI E CITIZEN CARE" DEL PROGRAMMA INTERREGIONALE IV - A GRECIA - ITALIA 2007/2013	268	912		1.180
MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO NORMATIVO E FUNZIONALE PER LA REALIZZAZIONE DI SPAZI DIDATTICI ALL'INTERNO DELLA PALAZZINA UFFICI DELL'OSPEDALE PEDIATRICO GIOVANNI XXIII DI BARI E PER LA REALIZZAZIONE DELL'AREA DI PARCHEGGIO PERTINENZIALE	RESIDUO FINANZIAMENTO PARCHEGGIO ESTERNO	0	38		38
SOSTITUZIONE DEL POWER CENTER PRESSO LA CABINA ELETTRICA B/1 A SERVIZIO DEL NUOVO PADIGLIONE DIALISI E CLINICHE MEDICHE POLICLINICO	Rimborsi derivanti dai progetti "CITIZEN CARE"	0	73		73
RIORGANIZZAZIONE E POTENZIAMENTO DEI SERVIZI TERRITORIALI SOCIO-SANITARI TERRITORIALI - DIVERSI PADIGLIONI	FONDI STRUTTURALI EUROPEI POR 2014/2020 - AZIONE 9.12	0	83		83
AAA540 TOTALE		62.941	14.094	0	77.035

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. Si è già commentato in precedenza i valori indicati nelle tabelle di dettaglio nella colonna svalutazioni.

IMM06 – Rivalutazioni

IMM06 – NO – Nel corso dell’esercizio, come negli esercizi precedenti, non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni immateriali e materiali. Si è già commentato in precedenza i valori indicati nelle tabelle di dettaglio nella colonna rivalutazioni.

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 2019 non ha subito variazioni rispetto alla sua consistenza al 31 dicembre 2018 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			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
AAA720	Altri titoli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA700	TOTALE	100	0	0	100	0	0	0	0	0	100

La voce si riferisce alla partecipazione dell'Azienda nella società "Sanitaservice Policlinico Bari S.r.l.", società di capitali unipersonale costituita con la formula "in-house", totalmente partecipata dall'Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziale Policlinico di Bari, 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:										
SANTASERVICE POLICLINICO BARI S.R.L.	Bari - Piazza Giulio Cesare, 11	Società a Responsabilità Limitata Unipersonale	100	100%	706	4.294	249	100%	100	COSTO

I dati esposti nella tabella che precede si riferiscono al bilancio della controllata per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

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

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	7.571	0	64.438	0	64.731	7.278	0	2.532
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	6.194		62.170		61.823	6.541		2.470
	<i>Epatite C HCV</i>	1.171		1.769		2.476	464		5
	<i>Medicinali senza AIC</i>	206		499		432	273		56
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>					0	0		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	760		379		1.058	81		35
ABA040	Dispositivi medici	4.712	0	33.038	0	32.941	4.809	0	4.150
	<i>Dispositivi medici</i>	4.712		33.038		32.941	4.809		4.150
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>					0	0		
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>					0	0		
ABA050	Prodotti dietetici	27		83		87	22		9
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	60		85		118	27		26
ABA070	Prodotti chimici					0	0		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario					0	0		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	6.507		37.155		37.579	6.083		5.608
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari					0	0		
ABA010	RIMANENZE BENI SANITARI	19.637	0	135.179	0	136.515	18.301	0	12.360
ABA120	Prodotti alimentari	22		617		626	13		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	3		50		52	1		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti			73		73	0		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	195		397		421	172		
ABA160	Materiale per la manutenzione	5		2.207		2.207	5		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	69		275		293	52		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari					0	0		
ABA110	RIMANENZE BENI NON SANITARI	294	0	3.619	0	3.671	242	0	0

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 economato e alimentari.

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 2019 (valore finale) e al 31 dicembre 2018 (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	Incres.ti	Decres.ti	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	92	0	0	92	0
	Crediti v/Stato - altro:	92	0	0	92	0
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	92			92	
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	92	0	0	92	0
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	28.686	401.329	358.545	71.470	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	28.686	401.329	358.545	71.470	0
ABA390	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR</i>	6.392	385.391	354.173	37.610	
ABA450	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro</i>	18.722	14.372	1.021	32.073	
ABA451	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)</i>	3.572	1.566	3.351	1.787	
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	86.490	64.665	55.870	95.285	0
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	86.490	23.551	14.756	95.285	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	41.114	41.114	0	0
ABA500	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite</i>	0	41.114	41.114	0	
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	115.176	465.994	414.415	166.755	0

La voce è rappresentata principalmente dai crediti verso Regione e rileva le quote di Fondo Sanitario Regionale, nonché crediti per progetti finalizzati ancora da incassare alla data del bilancio – €/mgl 71.470, a oggi incassati per €/mgl 17.000 – e dal credito relativo ai contributi in conto capitale volti a finanziare gli investimenti – €/mgl 95.285, a oggi incassati per €/mgl 2.881 –. La restante parte, ammontante a €/mgl 92, è relativa ai crediti verso lo Stato a fronte di quote per progetti finanziati.

I crediti verso Regione presentano un incremento netto di €/mgl 51.579 rispetto all'esercizio precedente, determinato principalmente dai seguenti combinati effetti:

- avvenuto incasso di somme relative al Fondo Sanitario Regionale e a progetti finalizzati degli anni precedenti e dell'anno 2019, pari complessivamente ad €/mgl 358.545;
- incremento per contributi relativi al Fondo Sanitario Regionale e in conto progetti finalizzati, pari complessivamente a €/mgl 401.329;
- decremento dei contributi per investimenti per €/mgl 14.756 a seguito di incassi e rettifiche, a cui si contrappone l'incremento per la contabilizzazione di crediti per nuovi contributi in conto capitale per €/mgl 23.551.

Si riporta, di seguito, la movimentazione dei Crediti verso Altri al 31 dicembre 2019.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Increm.ti	Decrem.ti	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	Crediti v/Comuni	1.859	251	94	2.016	
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.650	3.762	2.835	2.577	262
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.650	3.762	2.835	2.577	262
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	898	801	596	1.103	
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.548	4.563	3.431	3.680	262
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	350	154	309	195	49
ABA620	Crediti v/enti regionali	350	154	309	195	49
	Crediti verso altri enti regionali	350	154	309	195	49
ABA650	Crediti v/Erario	24	0	0	24	0
	Altri crediti v/ l'Erario	24			24	
ABA660	CREDITI V/ALTRI	37.807	31.874	25.709	43.972	382
ABA670	Crediti v/clienti privati	4.723	17.187	17.030	4.880	382
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	32.652	6.258	733	38.177	0
	Crediti verso altri soggetti pubblici	32.652	6.258	733	38.177	
ABA710	Altri crediti diversi	432	8.429	7.946	915	0
ABA711	Altri Crediti diversi	432	8.429	7.946	915	0
	Altri crediti diversi	432	8.429	7.946	915	

La voce include:

- crediti verso Comuni, pari a €/mgl 2.016, che risultano incrementati rispetto all'anno precedente di €/mgl 157, di cui €/mgl 88 rappresentativi dell'indennità di esproprio della porzione di suolo dello stabilimento Giovanni XXIII.
- crediti verso Aziende sanitarie pubbliche, pari a €/mgl 3.680, che includono principalmente crediti per prestazioni sanitarie, di cui €/mgl 2.577 verso Aziende sanitarie della Regione ed €/mgl 1.103 verso Aziende sanitarie extraregione;
- crediti verso Enti della Regione Puglia e Partecipate, pari a €/mgl 195, che si riferiscono al credito per nostro personale comandato presso l'AReSS (€/mgl 169) e presso l'ARPA Puglia (€/mgl 26);
- crediti verso erario, pari complessivamente a €/mgl 24, derivanti dal credito per addizionale regionale e dal credito per il bollo virtuale rivenienti dagli esercizi precedenti;
- crediti verso privati, pari a €/mgl 4.880, che si riferiscono prevalentemente ai proventi per prestazioni sanitarie erogate a privati e aziende private;
- crediti verso altri soggetti pubblici, pari a €/mgl 38.117, il cui incremento netto rispetto al saldo di apertura è sostanzialmente rappresentato dall'iscrizione del credito 2019 verso l'Università di Bari in relazione al recupero degli oneri di gestione degli impianti degli immobili universitari – €/mgl 3.435 –. In relazione alla rilevazione del valore di apertura di detto credito, si rinvia a quanto già illustrato nel paragrafo “*Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente e adattamento dei saldi al 31 dicembre 2018*” che precede.
Vi è poi il credito 2019 verso l'AIFA per il rimborso derivante dall'impiego di farmaci orfani per malattie rare e di farmaci che rappresentano una speranza di cura per particolari e gravi patologie, finanziati ai sensi della L.648/96 con accesso al fondo AIFA 5% – €/mgl 1.514. L'incasso delle quote riconosciute dall'AIFA per il 2018 e 2019 non è al momento ancora intervenuto a seguito di ritardi nella liquidazione da parte dell'Agenzia.
Altre componenti di rilievo del saldo di bilancio sono rappresentati da crediti per prestazioni nei confronti dell'INAIL e dell'INPS per complessivi €/mgl 430;
- altri crediti diversi, pari a €/mgl 915. La voce si riferisce prevalentemente a crediti verso il personale, a crediti verso Enti previdenziali e ad acconti a fornitori – €/mgl 391.

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 posano far ritenere non esigibile il relativo credito. 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	1.819	0	0	1.819
	<i>Fondo svalutazione crediti v/ Comuni</i>	1.819			1.819
ABA660	CREDITI V/ALTRI	33.516	3.823	0	37.339
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.601	388		2.989
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	30.915	3.435	0	34.350
	<i>F.do Svalut. Crediti v/altri soggetti pubblici</i>	30.915	3.435		34.350

La voce, pari a €/mgl 39.158 dopo l'accantonamento dell'esercizio, si riferisce per €/mgl 1.819 al fondo svalutazione crediti verso Comuni iscritto, in applicazione del principio della prudenza, a integrale rettifica del valore del credito per il recupero degli oneri di gestione del Polipark, per €/mgl 2.601 al fondo svalutazione crediti verso privati costituiti per tener conto del rischio d'inesigibilità dei crediti iscritti verso le rispettive controparti e per €/mgl 34.350 al fondo svalutazione crediti verso altri soggetti pubblici, in applicazione del principio della prudenza, a integrale rettifica del valore del credito per il recupero degli oneri di gestione degli impianti degli immobili universitari.

In relazione alla rilevazione del valore di apertura di detto ultimo fondo svalutazione, si rinvia a quanto già illustrato nel paragrafo "Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente e adattamento dei saldi al 31 dicembre 2018" che precede.

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 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	92	0	0	0	0
	Crediti v/Stato - altro:	92	0	0	0	0
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	92				
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	92	0	0	0	0
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	661	2.337	4.318	11.023	53.131
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	661	2.337	4.318	11.023	53.131
ABA390	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR</i>				17	37.593
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	452	2.325	4.318	11.006	13.972
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	209	12			1.566
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	40.274	10.131	849	23.333	20.698
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	40.274	10.131	849	23.333	20.698
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	40.935	12.468	5.167	34.356	73.829

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 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
ABA530	Crediti v/Comuni	38	0	0	1.821	157
	<i>Altri crediti v/ Comuni</i>	38			1.821	157
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	0	627	1.950
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni				627	1.950
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	495	4	4	4	927
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	495	4	4	631	2.877
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	19	0	0	22	154
ABA620	Crediti v/enti regionali	19	0	0	22	154
	<i>Crediti v/ altri enti regionali</i>	19			22	154
ABA650	Crediti v/Erario	24	0	0	0	0
	<i>Altri crediti v/ l'Erario</i>	24				
ABA660	CREDITI V/ALTRI	3.947	163	101	1.360	38.400
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.316	156	92	302	1.013
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	315	7	9	999	36.847
	<i>Crediti v/ altri soggetti pubblici</i>	315	7	9	999	36.847
ABA710	Altri crediti diversi	316	0	0	59	540
ABA711	<i>Altri Crediti diversi</i>	316	0	0	59	540
	<i>Altri crediti diversi</i>	316			59	149
	<i>Acconti a fornitori</i>					391

Non esistono crediti al 31 dicembre 2019 con scadenza superiore ai 12 mesi.

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

Anche il citato credito verso l'Università degli studi di Bari per il recupero degli oneri di gestione degli impianti degli immobili universitari, grazie al trattamento contabile ex OIC 29, adottato per le quote relative agli anni sino al 2018, ha influito sulla variazione dei crediti solo per la quota di competenza dell'esercizio 2019.

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

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compens.ne	Mobilità non in compens.ne	Altre prestazioni
Asl Lecce			98
Asl Brindisi			326
AO Riuniti di Foggia			3
ASL BAT			432
ASL Foggia			43
ASL Bari			1.028
ASL Taranto			439
IRCCS Istituto Tumori "Giovanni Paolo II"			179
IRCCS De Bellis			29
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	2.577

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.

Come già esposto in precedenza, in sede di espletamento della procedura di concordanza saldi con i competenti Uffici regionali, si è proceduto a modificare l'ammontare del credito, incrementando ovvero riducendolo tenendo conto delle più puntuali informazioni a disposizione.

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		0	0	0	0	0	0
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		216.724	130.234	86.490	23.551	14.756	95.285
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 15	2.004	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	2.004	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	2.004	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	2.004	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	2.007	46.000	20.396	25.604		1.960	23.644
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 34	2.007	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	2.007	8.000	2.395	5.605		4.500	1.105
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 37	2.007	11.000	10.154	846			846
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 38	2.007	13.000	650	12.350			12.350
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 39	2.007	9.000	9.937	-937		2.107	-3.044
	LEGGE 67/88 ART. 20 - DGR 3565/98 - Padiglioni		10.873	10.293	580			580
	SI.SA.BA - Ampliamento Asclepius II	2.010	9.672	9.672	0			0
	CRAT	2.014	796	782	14			14
	FESR	2.013	999	0	999			999
	FESR/PAC	2.014	6.231	4.659	1.572			1.572
	TEAM ONCOGENOMICO	2.015	430	430	0			0
	TELECARDIOLOGIA	2.015	625	0	625			625
	Finanziamento Regionale a sostegno degli investimenti	2.016	7.000	7.000	0			0
	Finanziamento Regionale a sostegno degli investimenti	2.017	7.000	7.000	0			0
	PAC	2.016	14.965	0	14.965			14.965
	POR 2014-2020	2.017	22.683	0	22.683		3.336	19.347
	POI Energia 2007/13 - Retrospectivo	2.017	11.919	11.919	0			0
	Cooperazione Italia-Grecia -Citizen Care -	2.018	1.883	1.883	0			0
	Finanziamento Regionale a sostegno degli investimenti	2.019			0	9.211		9.211
	POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - SECONDA PROCEDURA NEGOZIALE - Potenziamento attività ambulatoriale di senologia - AD 081 n.36/2020	2.019			0	2.600		2.600
	POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - SECONDA PROCEDURA NEGOZIALE - Potenziamento attività ambulatoriale nefrologia - AD 081 n.36/2020	2.019			0	2.200		2.200
	POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - SECONDA PROCEDURA NEGOZIALE - Potenziamento attività ambulatoriale otorinolaringoiatria - AD 081 n.36/2020	2.019			0	537		537
	Efficientamento Energetico Edifici Pubblici - AD 159 n.7/2019	2.019			0	5.000		5.000
	Programma CTE INTERREG.V-A GRECIA-ITALIA 2014/2020	2.019			0	3	3	0
	Retrospectivo - Potenziamento Diagnostica per immagini Ospedale Pediatrico GXXIII	2.019			0	4.000	2.850	1.150
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		0	0	0	41.114	41.114	0
	Ripiano perdita esercizio 2018	2.018			0	41.114	41.114	0

Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – SI – Come indicato in precedenza, nel corso dell'esercizio è stato operato l'accantonamento a fondo svalutazione crediti per ricondurre il valore nominale dei crediti iscritti nell'attivo circolante al presumibile valore di realizzo per complessivi 3.823 €/mgl quantificato considerando sia il potenziale dubbio esito su posizioni specifiche, sia una percentuale dello 0,5% sul monte crediti verso soggetti diversi da Stato, Regione ed Enti pubblici del SSR.

Altre informazioni relative ai crediti.

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

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce non risulta avvalorata né al 31/12/2019, né al 31/12/2018.

9. Disponibilità liquide

La voce è così analizzata:

Tab. 15 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	160	13.039	13.170	29
ABA770	Istituto Tesoriere	14.387	474.642	483.334	5.695
ABA790	Conto corrente postale	273	2.013	830	1.456
ABA750	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	14.820	489.694	497.334	7.180

Il saldo relativo alla "Cassa", pari a €/mgl 29, comprende le disponibilità liquide presso le casse ticket attive e presso la cassa economale. I ticket risultano totalmente versati in banca nel corso del 2020.

La voce Istituto Tesoriere è relativa al saldo al 31 dicembre 2019, 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 2019, così come risultante dalla riconciliazione con gli estratti conto intestati all'Azienda, comprensivi degli interessi attivi maturati.

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – SI – Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2019 comprendono fondi in conto capitale per complessivi 245 €/mgl. Si riferiscono essenzialmente al totale delle disponibilità presso l’Istituto Tesoriere vincolate per gli utilizzi per la rifunionalizzazione e riqualificazione delle strutture sanitarie.

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 2019 risultano esservi i seguenti pignoramenti: <ul style="list-style-type: none"> • 21 €/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 a zero alla data di bilancio mentre presentava un saldo di €/mgl 1 al 31 dicembre 2018.

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 nelle voci componenti il patrimonio netto al 31 dicembre 2019 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		
			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									
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	363.152	0	23.584	17.212	-3	0	369.521	0	49.053	993
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione										
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	11.039	0	0	440	0	0	10.599	0	1.320	0
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0						0			
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0						0			
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	11.039			440			10.599		1.320	
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	317.825	-67	23.551	12.608			328.701		33.771	924
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	9.381	67	33	38			9.443		97	18
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	24.907			4.126	-3		20.778		13.865	51
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	672		14	127	97		656		846	
PAA110	ALTRE RISERVE	1	0	79	0	0	0	80	0	0	0
PAA120	Riserve da rivalutazioni							0			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	1		79				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	41.114	0	-41.114	0	0	52.065	0	0
PAA180	Contributi per copertura debiti ai 31/12/2005							0			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							0			
PAA200	Altro			41.114		-41.114		0	52.065		
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	3	-41.114			41.114		3			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-41.114	41.114				-14.876	-14.876			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	323.869	0	64.791	17.339	94	-14.876	356.539	52.065	49.899	993

La voce "Finanziamenti per investimenti", pari a €/mgl 369.521 alla data di bilancio e a €/mgl 363.152 al 31 dicembre 2018, si riferisce, ai contributi in conto capitale assegnati e alle rettifiche di contributi in conto esercizio operate in anni precedenti, ancora da utilizzare attraverso la cosiddetta "sterilizzazione". La Tabella n.18 che segue espone il riepilogo per tipologia di finanziamento.

La colonna "Altre variazioni (+/-)" è rappresentativa degli adeguamenti recepiti per la correzione della citata errata quantificazione degli ammortamenti in anni precedenti - €/mgl 97 - oltre che della correzione di errata sterilizzazione di anni precedenti - €/mgl -3 -.

Si riporta, di seguito, una tabella di dettaglio dei finanziamenti per investimenti ricevuti negli ultimi tre esercizi.

Tab. 17 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)				
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0	0	0	0	0	
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	11.039	0	0	440	0	10.599	10.599	10.599	
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	317.825	-67	23.551	12.608	0	328.701	233.416	233.416	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	9.381	67	33	38	0	9.443	9.443	9.443	
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	24.907	0	0	4.126	-3	20.778	20.778	20.778	

Nel corso dell'esercizio, in applicazione di quanto disposto dall'art.29 del D.Lgs n.118/2011, sono stati iscritti a riserva da plusvalenze da reinvestire complessivi €/mgl 79, a fronte di plusvalenze generatesi dall'esproprio di una porzione di suolo dello stabilimento Giovanni XXIII da parte del Comune di Bari.

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE		ESERCIZI PRECEDENTI			
		Valore al 31/12/2016 e precedenti	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018 (Valore iniziale)	Valore finale 31/12/2019
	Valore iniziale		0	0	1
	Incrementi			1	79
	Utilizzi				
PAA130	Valore finale	0	0	1	80

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati a investimenti

PN01 – SI – Nel corso dell'esercizio ci sono state donazioni per un valore di €/mgl 14 a fronte di "donazioni e lasciti vincolati a investimenti" erogati da privati per l'acquisto di attrezzature sanitarie, macchine elettroniche e mobili e arredi e sterilizzazioni degli ammortamenti dei cespiti acquistati con detta tipologia di fonti di finanziamento per €/mgl 127.

PN02 – Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?	NO		

12. Fondi per rischi e oneri

La consistenza e la movimentazione dei “Fondi per rischi e oneri” al 31 dicembre 2019 è di seguito riportata.

Tab. 18 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenz a iniziale	Utilizzi (-)	Riclassifiche dell'esercizio (+/-)	Accantonamenti dell'esercizio (+)	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI	12.272	4.049	0	6.331	14.554
PBA020	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	1.549	1.269		660	940
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1.579	867		2.204	2.916
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	7.231	1.913		2.791	8.110
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	1.393			386	1.779
PBA060	Altri fondi rischi	519			289	808
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	4.974	1.042	0	1.049	4.981
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	3.955	809	-8	690	3.828
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	235	33	8	312	522
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	785	200		47	631
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	5.337	2.797	994	1.268	4.802
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	3.814	1.341		867	3.339
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	1.523	1.456	994	402	1.463
PBZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	22.582	7.887	994	8.649	24.337

I “Fondi per rischi” rappresentano la stima quantitativa dei rischi probabili derivanti da vertenze giudiziarie e contenziosi in essere o potenziali al 31 dicembre 2019, 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. Conseguentemente, si è proceduto a operare i necessari accantonamenti al fine di adeguare l’ammontare dei fondi rischi a detta quantificazione.

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

La voce “Quote inutilizzate contributi” è rappresentativa dei contributi finalizzati ricevuti dalla Regione, da altri soggetti Pubblici e da privati, non ancora utilizzati alla data di bilancio. La tabella che segue riporta il dettaglio dei di dette quote e dei relativi utilizzi, suddiviso per tipologia di soggetto erogante o per destinazione.

Gli “Altri fondi per oneri e spese” accolgono per lo più gli stanziamenti effettuati a fronte di passività certe, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza, sono indeterminati alla data di redazione del bilancio e si riferiscono a rinnovi contrattuali del personale dipendente, al cosiddetto Fondo Balduzzi per l’abbattimento delle liste d’attesa - €/mgl 1.395 – e per una parte residuale, ad acquisti non coperti da ordini informatizzati e non ancora fatturati dai rispettivi fornitori.

Tab. 19 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/19	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
2009	1.975	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	42
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	1.640	137	137	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	19	
		Totale	1.640	137	137	19	
2009	3.523	B.1) Acquisti di beni	582	7	-	-	377
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	102	
		B.6) Costi del personale	2.404	-	3	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	48	-	
		Totale	2.986	7	51	102	
2009	3.145	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	298
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.713	48	47	39	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	2.713	48	47	39	
2009	5.385	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	765
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	1.012	397	37	97	
		Restituzione fondi	3.077	-	-	-	
		Totale	4.089	397	37	97	
2009	2.730	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	207
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.398	39	35	51	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	2.398	39	35	51	
2010	2.301	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	1.832	169	131	169	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	1.832	169	131	169	
2010	188	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	183
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	5	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	5	-	-	-	
2010	28	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	24
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	4	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	4	-	-	-	
2011	139	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	56
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	83	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	83	-	-	-	
2011	923	B.1) Acquisti di beni	-	-	126	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	266	153	176	202	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	266	153	302	202	

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/19	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
2011	100	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	70
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	30	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	30	-	-	-	
2011	4.040	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	934	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	734	-	-	-	
		Trasferimento fondi	-	2.372	-	-	
Totale	1.668	2.372	-	-	-		
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	503	97	-	-	
2012	200	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	71
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	129	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	129	-	-	-	
2012	60	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	38
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	21	1	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	21	1	-	-	
2013	253	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	68	39	135	11	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	68	39	135	11	
2013	1.694	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	990	254	232	218	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	990	254	232	218	
2013	15	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	7
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	8	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	8	-	-	
2013	7	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	7
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2014	288	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	243
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	45	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	45	-	-	-	

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/19	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
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	262	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	262
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2014	277	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	132	102	43	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	132	102	43	-	
2014	60	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	60
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2014	59	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	30
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	29	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	29	-	-	-	
2014	59	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	30
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	29	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	29	-	-	-	
2014	67	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	38
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	20	
		B.6) Costi del personale	7	2	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	7	2	-	20	
2015	184	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	23	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	43	-	29	23	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	37	29	
		Totale	43	-	89	52	
2015	600	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	600
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	380	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	55
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	8	32	
		Trasferimento fondi altri partner	-	249	-	36	
		Totale	-	249	8	68	

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/19	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
2015	30	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	30
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	693	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	469	156	68	-	
		Altri costi (trasferimento fondi)	-	-	-	-	
		Totale	469	156	68	-	
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	-	
2016	60	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	60
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2016	9	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	9
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2016	67	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	67	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	67	-	-	
2017	833	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	35
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	33	332	433	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	33	332	433	
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	90	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	90
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
TOTALE	31.546	TOTALE PBA160	20.174	4.330	1.690	1.481	3.866

Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut.per quota FSR vincolato (continua)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/18	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017		Esercizio 2018
2015	30	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	30
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	693	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	234	235	156	68	
		Altri costi (trasferimento fondi)	-	-	-	-	
		Totale	234	235	156	68	
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	
2016	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	-	-	-	-	
2016	60	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	60
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2016	9	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	9
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2016	67	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	67	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	67	-	
2017	433	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	68
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	33	332	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	33	332	
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	-	-	-	-	
TOTALE	30.166	TOTALE	18.082	2.201	4.352	1.564	3.967

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/19	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
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	-	-	-	-	9
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	5	
		Totale	-	-	-	5	
2018	124	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	124
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	260
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
TOTALE	616	TOTALE PBA170	-	21	-	13	484

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

Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/19	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
2014	399	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	171
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	66	88	74	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	66	88	74	
2015	75	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	75
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
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	565	B.1) Acquisti di beni	-	-	67	-	371
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	16	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (Trasferimento fondi ad a	144	144	-	111	
		Totale	144	144	67	127	
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)	13	37	-	-	
		Totale	13	37	-	-	
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)	18	55	-	-	
		Totale	18	55	-	-	
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	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	1.200	TOTALE PBA190	176	36	156	201	631

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art.2423 CC)?		SI	<p>Ad aprile 2019, l’Azienda è stata destinataria di Decreto Ingiuntivo da parte dell’Università degli Studi di Bari in relazione a una serie di vertenze per il riconoscimento dell’equiparazione retributiva, che l’Università ha in corso con una parte del proprio personale conferito in convenzione a questo Policlinico.</p> <p>A seguito dell’analisi da parte delle competenti Aree e Strutture aziendali, e del ricorso di opposizione proposto a fronte di detto D.I. l’Azienda ha confermato l’approccio metodologico già adottato per il bilancio dell’esercizio 2018, non effettuando alcun accantonamento a fondo rischi in quanto la pretesa dell’Università deriva dal cosiddetto “Lodo Università” del 2012 e pertanto, gli oneri che ne dovessero eventualmente scaturire dovrebbero essere posti a carico del bilancio autonomo regionale.</p> <p>Difatti, il Giudice dell’opposizione ha disposto la chiamata in causa della Regione Puglia.</p> <p>Conseguentemente, applicando in continuità il medesimo trattamento contabile adottato nell’esercizio 2014 per rilevare gli effetti del Lodo, l’operazione non sortirebbe alcun effetto economico per il Policlinico, transitando, coerentemente con quanto previsto dall’OIC 29, a Patrimonio netto.</p> <p>A dicembre 2019, l’Università ha ribadito la sua pretesa, informando questa Azienda di essere stata oggetto di ulteriori decreti ingiuntivi successivi</p>

			a quello proposto nei nostri confronti. Anche in relazione a questi ultimi, l'AOUC Policlinico ha ritenuto di applicare la medesima valutazione e l'approccio già adottati per il Decreto ingiuntivo opposto.
--	--	--	---

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 2017 (valore iniziale) e al 31 dicembre 2018 (valore finale).

Tab. 20 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA010	DEBITI V/STATO	4	9	11	2	0	0
PDA060	Altri debiti v/Stato	4	9	11	2		
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	15.092	20.000	15.092	20.000	0	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	15.092	20.000	15.092	20.000		
PDA130	DEBITI V/COMUNI	476			476	476	
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.350	2.001	694	2.657	1.343	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.350	2.001	694	2.657	1.343	
PDA220	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	668	614	767	515	87	
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.018	2.615	1.461	3.172	1.430	0
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	2.665	20.440	23.056	49	432	0
PDA250	Debiti v/enti regionali	2		1	1		
PDA270	Debiti v/altre partecipate	2.663	20.440	23.055	48	432	
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	56.516	270.169	250.786	75.899	17.042	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	56.516	270.169	250.786	75.899	17.042	0
PDA301	Debiti verso altri fornitori	59.545	271.377	253.108	77.814	18.957	
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-3.029	-1.208	-2.322	-1.915	-1.915	
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	13.057	90.101	90.263	12.895		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA	9.563	68.839	66.642	11.760		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	25.443	239.822	239.510	25.755	0	0
PDA360	Debiti v/dipendenti	17.838	209.862	209.086	18.614		
PDA380	Altri debiti diversi	7.605	29.960	30.424	7.141		

I debiti v/ Stato sono rappresentativi di quanto non ancora versato al MEF come compenso al membro del Collegio Sindacale di nomina Ministeriale.

Il debito v/ la Regione Puglia è rappresentativo dell'acconto del FSR 2019 già erogato.

I debiti verso Comuni, pari a €/mgl 476, sono rappresentativi della TARES per anni precedenti in definizione.

Il totale dei debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione, pari a €/mgl 2.657 segna un significativo incremento sostanzialmente rappresentativo del costo in mobilità regionale per sacche di sangue.

Il totale dei debiti verso aziende sanitarie pubbliche fuori regione, pari a €/mgl 515, si riferisce ai debiti per acquisto di prestazioni sanitarie da aziende sanitarie di altre regioni e segna un decremento netto pari a €/mgl 153 rispetto al precedente esercizio.

La voce debiti verso fornitori, pari a €/mgl 75.899, accoglie tutte le posizioni debitorie verso i fornitori di beni e servizi, anche di natura sanitaria.

I debiti verso fornitori presentano al 31 dicembre 2019 un incremento netto rispetto all'anno precedente per €/mgl 19.383 (+34% circa). Nonostante detto incremento, la gestione dei pagamenti ha confermato il trend positivo dell'accorciamento dei tempi di pagamento rispetto agli esercizi precedenti, risultato raggiunto grazie al miglioramento dell'assetto procedurale e organizzativo adottato dall'Azienda, che ha consentito di utilizzare le risorse finanziarie erogate dalla Regione Puglia.

Infatti, l'Indicatore di Tempestività dei Pagamenti per l'anno 2019, calcolato secondo quanto stabilito dall'art. 9 del DPCM del 22 settembre 2014, è risultato essere pari a -5 giorni – dato pubblicato nel portale web dell'Azienda nella relativa sezione “Amministrazione Trasparente – Pagamenti dell'Amministrazione” –.

I debiti tributari, pari a €/mgl 13.057, si riferiscono ai debiti per ritenute d'acconto IRPEF effettuate, versate successivamente alla data di chiusura del bilancio, al debito IRAP relativo alle retribuzioni del mese di dicembre e tredicesima versato successivamente alla data di chiusura del bilancio, all'imposta dovuta per accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale dipendente, nonché all'IVA da versare, versata successivamente alla data di riferimento del bilancio.

I debiti verso enti previdenziali, pari a €/mgl 9.563, si riferiscono ai contributi previdenziali relativi alle retribuzioni di dicembre e tredicesima, versati entro i termini di legge successivamente alla data di chiusura dell'esercizio, nonché ai contributi previdenziali stanziati sugli accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale dipendente.

I debiti verso il personale dipendente, pari a €/mgl 17.838 riguardano le competenze fisse e accessorie, nonché le altre indennità maturate per competenza nell'esercizio 2018 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 a €/mgl 137 che, in linea con le indicazioni fornite dall'Area Politiche per la Promozione della Salute, delle persone e delle pari opportunità – Servizio Gestione Accentrata Finanza Sanità con nota n.AOO_168/509 del 16 aprile 2013, non ha subito ulteriori accantonamenti per l'esercizio 2018 essendo stato ritenuto congruo a far fronte all'eventuale esborso da sostenere.

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

Tab. 21 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
PDA010	DEBITI V/STATO	0	0	0	0	2
PDA060	Altri debiti v/Stato					2
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0	20.000
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					20.000
PDA130	DEBITI V/COMUNI	476				
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	0	1.271	1.386
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni				1.271	1.386
PDA220	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	34	110	95	66	210
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	34	110	95	1.337	1.596
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-671	180	108	3	429
PDA250	Debiti v/enti regionali	1				
PDA270	Debiti v/altre partecipate	-672	180	108	3	429
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	3.667	1.385	940	3.832	66.075
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	3.667	1.385	940	3.832	66.075
PDA301	Debiti verso altri fornitori	4.374	1.385	940	3.832	67.283
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-707				-1.208
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	1.718	382	484	0	10.311
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1001					4.650
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1002					32
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1004					1
	Debiti per ritenute IRPEF lavoratori autonomi					3
	Debiti IRPEF cod. TRIBUTO 4730					1.184
	Debiti IRPEF cod. TRIBUTO 4731					
	Addizionale Comunale IRPEF					7
	Addizionale Regionale IRPEF					20
	Erario c/IVA					2.866
	Erario c/IRAP					629
	Debiti IRAP per competenze esercizi precedenti	1.583	382	484		866
	Altri debiti v/Erario	135				52
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	897	0	327	4	10.533
	INPS			10		21
	INPDAP					7.909
	Riscatti INPDAP	897				17
	INPDAP per benefici contrat. personale in quiesc.					1
	ONAO SI					18
	ENPAF					37
	INA IL			317		5
	Debiti v/A.SO.FARM. 0,02% Farm. Pubb.				4	
	Debiti verso Enti Prev. per compet. es. prec.					2.525
PDA340	DEBITI V/ALTRI	1.140	448	1.233	2.968	1.352
PDA360	Debiti v/dipendenti					
PDA380	Altri debiti diversi	1.140	448	1.233	2.968	1.352
	Depositi cauzionali	78		2	6	13
	Debiti v/Sindacati				30	5
	Debiti per cessioni, rate ed assicurazioni					70
	Debiti per rate diverse					8
	Somme a disposizione per c/terzi					20
	DEBITI VERSO AMMINISTRATORI			15		
	DEBITI VERSO COLLEGIO SINDACALE				14	
	Altri debiti diversi	1.062	448	1.216	2.918	1.236

Non esistono debiti al 31 dicembre 2019 con scadenza superiore ai 12 mesi.

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

Tab. 22 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA		Mobilità in compensaz	Mobilità non in	Altre prestazioni
AO OO.RR. FG		15		43
ASL BA		1.156		41
ASL BT		1.110		37
ASL FG		85		
ASL LE		24		
ASL TA		28		55
IRCCS DE BELLIS				1
IRCCS GIOVANNI PAOLO II				62
PDA210	TOTALE	2.418	0	239

DB01 – Transazioni

DB01 – SI – Nell'anno 2019 l'Azienda ha condotto e concluso procedure transattive con i fornitori di beni e servizi o con i loro cessionari per mezzo delle quali, a fronte di un tempestivo pagamento da parte della nostra Azienda, fornitori e cessionari hanno acconsentito a stornare interessi moratori già addebiti e/o hanno rinunciato ad addebitare quelli maturati.

Tale attività ha determinato la chiusura di n.8 transazioni per un valore complessivo di €/mgI 56.

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)?	SI	<p>Ai sensi dell'art. 41, comma 1 del Decreto Legge n. 66/2014, si segnala che l'Indicatore Tempestività dei Pagamento (ITP) per l'anno 2018 è stato di -5 gg., in significativo decremento rispetto a quello riferito all'esercizio precedente, pari a +6 gg.</p> <p>Per conseguire un siffatto miglioramento, la Direzione Strategica di questa Azienda ha posto in essere le attività di seguito descritte volte alla ottimizzazione dei flussi amministrativi dei documenti contabili – ordini ai fornitori, DDT e fatture – coinvolgendo tanto gli uffici aziendali, quanto i fornitori di beni e servizi.</p> <p>Dall'inizio del 2015, infatti, la Direzione Strategica ha richiesto la produzione, con periodicità settimanale, di specifica reportistica idonea al monitoraggio dei carichi di lavoro di ciascun ufficio, in modo da poter in uno verificare l'evasione dei carichi medesimi e analizzare l'andamento della produttività individuale e complessiva.</p> <p>È stato costituito un tavolo di lavoro con i dirigenti delle Aree aziendali interessate dal processo, ai quali è stata sottoposta la citata reportistica, assegnandogli specifici obiettivi per la riduzione dei tempi di pagamento.</p> <p>Sono state quindi effettuate numerose riunioni con il personale coinvolto nel ciclo passivo – ordine,</p>

		registrazione, liquidazione e pagamento –, al fine di condividere tanto la problematica, quanto l’obiettivo aziendale da raggiungere, senza tralasciare gli strumenti e la metodologia operativa da applicare. Inoltre, grazie all’introduzione della fatturazione elettronica obbligatoria, si è dato impulso a un ulteriore snellimento delle procedure attraverso la dematerializzazione dei flussi documentali prima esclusivamente cartacei anche attraverso un rafforzamento dei servizi offerti dalla software-house, rafforzamento in termini di unità di personale - a invarianza di costi complessivi – su alcuni degli uffici preposti alla liquidazione delle fatture. Infine, si riportano di seguito i dati relativi ai pagamenti 2019:							
		<table border="1"> <tr> <td rowspan="3">Pagamenti 2019</td> <td colspan="2">DPCM 22/09/2014</td> </tr> <tr> <td>prima della scadenza</td> <td>dopo la scadenza</td> </tr> <tr> <td>156.315.934,27</td> <td>77.442.544,14</td> </tr> </table>	Pagamenti 2019	DPCM 22/09/2014		prima della scadenza	dopo la scadenza	156.315.934,27	77.442.544,14
Pagamenti 2019	DPCM 22/09/2014								
	prima della scadenza	dopo la scadenza							
	156.315.934,27	77.442.544,14							

15. Ratei e risconti passivi

Nel bilancio al 31 dicembre 2019 vi sono ratei passivi relativi a utenze e risconti passivi relativi alla sospensione dei proventi per sperimentazioni cliniche e farmaci.

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12
PEA010	Ratei passivi	91	0
	<i>Utenze varie</i>	91	
PEA000	TOTALE	91	0

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12
PEA040	Risconti passivi	1.857	1.857
	<i>Altri risconti passivi</i>	1.857	1.857
PEA030	TOTALE	1.857	1.857

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 2020.

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

Non risultano valorizzati conti d'ordine alla data di riferimento.

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. 23 – 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		123.300	30.643	La colonna "Altro" include k€ 17.000 di contributo per l'Università, k€ 8.756 di contributo Kedrion per la lavorazione plasma e k€ 4.887 di contributi finalizzati.
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				
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. 24 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				153.943	153.708	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto:				30.643	30.408	
AA0031	Finanziamento indistinto				17.000	17.000	7611000005
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione				13.643	13.408	
	Kedrion				8.756	8.756	7611000057
	DH Disturbi identità di genere				11	11	7611000057
	Potenziamento NPI				0	0	7611000057
	STEN				400	365	7611000200
	TEAM Oncogenomico				200		7611000202
	Emodialisi notturna e peritoneale				218	218	7611000203
	GIADA	005/DIR/2020/0007	29/06/2020	Indicazioni per il bilancio degli Enti del SSR 2019.	116	116	7611000204
	Registro Regionale Malformazioni Congenite				151	151	7611000205
	Sangue raro e congelato				52	52	7611000208
	DIAGNOSI, GESTIONE E TERAPIA DELLE MALFORMAZIONI FETONEONATALI				60	60	7611000209
	Screening allargato (Neonatale) Malattie Metaboliche Ereditarie				1.521	1.521	7611000215
	Unità Spinale Unipolare				599	599	7611000216
	Tlcardiologia				896	896	7611000220
	SISTEMA DI INFORMAZIONE IN SANITA' - CALL CENTER SANITARIO				494	494	7611000219
	Malattie Rare				169	169	7611000218
AA0035	Funzioni - Altro	005/DIR/2020/0007	29/06/2020	Indicazioni per il bilancio degli Enti del SSR 2019.	123.300	123.300	7611000012
AA0050	EXTRA FONDO:				2.311	365	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				729	349	
	Birbanca				202	202	7611000080
	Struttura di Coordinamento Regionale	183/DIR/2019/00075	03/04/2019	Liquidazione finanziamento progetto SRCdi medicina trasfusionale ...	260		7611000190
	GIADA TEEN Explorer	082/DIR/2019/00428	15/05/2019	DGR n.1799/2018	50	20	7611000191
	Struttura di Coordinamento Regionale	183/DIR/2019/00218	20/09/2019	- Attività di medicina trasfusionale	90		7611000201
	Struttura di Coordinamento Regionale	005/DIR/2020/0007	29/06/2020	- Indicazioni per il bilancio degli Enti del SSR 2019.			
	Struttura di Coordinamento Regionale	005/DIR/2020/0007	29/06/2020	Indicazioni per il bilancio degli Enti del SSR 2019.	127	127	7611000201
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				1.566		
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				16	16	
	CONVENZ.CON IL "COR LAZIO DEL REGISTRO NAZ.DEI MESO				5	5	76112000015
	Sorv.za epidemiologica dei tumori - Registro Tumori - ISPRO				11	11	76112000015
	PER RICERCA:				2	0	
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				2	0	
	Salute CKD				2		7611500020
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				55	8	
	VERSO - Valorizzare Empowerment Risorse Sinergie Opportunità per gli Adolescenti				2		76113500005
	Informatizzazine Rete Ematologica Piigiese				45		76113500005
	Progetto Armonia Neurofisiopatologia				8	8	76113500005
AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				156.311	154.081	

I contributi in conto esercizio, per la maggior parte, si riferiscono ai fondi assegnati dalla Regione Puglia per il finanziamento della gestione ordinaria.

I contributi in c/esercizio per quota indistinta, pari a €/mgl 153.943, si riferiscono per €/mgl 140.300 ai contributi assegnati dalla Regione Puglia come comunicati dal Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti della Regione Puglia con l'Atto Dirigenziale n.7 del 99/06/2020 "Indicazioni per il Bilancio degli Enti del SSR 2019." nelle more della deliberazione del DIEF 2019 a titolo di:

- emergenza e funzioni non tariffate, pari a €/mgl 123.300;
- integrazione per l'Università, pari a €/mgl 17.000.

Per la restante parte, rappresentano:

- contributi regionali per la convenzione Kedrion relativa alla lavorazione del plasma, pari a €/mgl 8.756;
- Contributi finalizzati per progetti per complessivi €/mgl 4.877.

La tabella su esposta riepiloga i contributi vincolati, extra fondo e per la ricerca ricevuti dalla Regione, da altri soggetti Pubblici e da soggetti privati.

La tabella che segue evidenzia l'assenza di rettifica dei contributi in conto esercizio per destinazione a investimenti, grazie al finanziamento, concesso dalla Regione, degli investimenti realizzati nell'esercizio 2019 e non coperti da altri finanziamenti specifici.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	153.943		0
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	2.295		0
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0		
AA0140	Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	16		0
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	2		0
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	55		0
	Totale	156.311	0	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?	NO	

18. Proventi e ricavi diversi

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

Tab. 25 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni importo
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	267.768	256.681	11.087
AA0350	Prestazioni di ricovero	164.919	159.679	5.240
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	49.030	48.675	354
AA0380	Prestazioni di File F	51.500	47.000	4.501
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	29		29
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	2.291	1.327	963
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	11.856	10.635	1.221
AA0460	Prestazioni di ricovero	7.697	7.069	629
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.578	1.290	289
AA0490	Prestazioni di File F	1.514	2.019	-505
AA0590	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	1.066	257	809
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	279.624	267.316	12.308

La mobilità attiva accoglie i proventi relativi alle prestazioni effettuate dall'Azienda nei confronti di assistiti residenti nel territorio della Regione (€/mgl 213.948), i proventi relativi alle prestazioni effettuate nei confronti di assistiti residenti in altre Regioni (€/mgl 9.276), il rimborso per la somministrazione diretta dei farmaci ad assistiti della Regione e di altre regioni (€/mgl 53.014), nonché altri proventi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie (€/mgl 3.385).

La comparazione dei dati dell'esercizio 2019, con quelli dell'esercizio 2018 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 12.308.

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. 26 – 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 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.259	1.800	-541	-30%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	8.932	8.639	293	3%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	652		652	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	449	359	90	25%
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)	530	732	-202	-28%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro		671	-671	-100%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
AA0670	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	11.822	12.200	-378	-3%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera (inclusi accant. a fondo Balduzzi, parequantivo e di incentivaz.)	3.596	3.789	-193	-5%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica (inclusi accant. a fondo Balduzzi, parequantivo e di incentivaz.)	4.942	5.056	-114	-2%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (inclusi accant. a fondo Balduzzi, parequantivo e di incentivaz.)	425	276	149	54%
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)	8.963	9.122	-158	-2%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	70	297	-227	-76%
	Costi diretti aziendali	272	281	-9	-3%
	Costi generali aziendali	2.517	2.501	16	1%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	2.859	3.078	-220	-7%
	RICAVI - COSTI INTRAMOENIA	0	0	0	

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

19. Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici

La voce “Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici” al 31 dicembre 2019 è pari a €/mgl 7.082 – €/mgl 6.351 nell’esercizio 2018 – e si riferisce principalmente al citato rimborso degli oneri di gestione degli impianti degli immobili universitari - €/mgl 3.435 – e al rimborso derivante dall’impiego di farmaci orfani per malattie rare e di farmaci che rappresentano una speranza di cura per particolari e gravi patologie, finanziati ai sensi della L.648/96 con accesso al fondo AIFA 5% - già descritto nel paragrafo 7. del presente documento – per €/mgl 1.514, oltre che ai rimborsi assicurativi. Vi sono poi recuperi per indennità INAIL inabilità temporanea e recuperi di oneri stipendiali da altre aziende del SSR.

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 29:

ASL Brindisi	9
ASL Bari	14
ASL Taranto	3
ASL Barletta Andria Trani	1
AO Ospedali Riuniti di Foggia	2
	29

20. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

La voce “Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)” al 31 dicembre 2019 è pari a €/mgl 5.344 – €/mgl 5.284 per l’esercizio 2018 –, si riferisce ai rimborsi e alla partecipazione obbligatoria alla spesa

per le prestazioni sanitarie da parte degli utenti. Anche questa voce presenta una flessione rispetto all'esercizio precedente, coerentemente con la riduzione della produzione.

21. Quota contributi c/capitale

La voce "Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio" al 31 dicembre 2019 pari a €/mgl 17.339 (€/mgl 17.174 per l'esercizio 2018), 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?	SI	In considerazione dell'effettivo onere relativo al rinnovo contrattuale della Dirigenza del ruolo sanitario, il fondo all'uopo accantonato negli esercizi precedenti su indicazioni della GSA regionale è risultato sovrastimato e pertanto si è proceduto ad adeguarlo con imputazione alla voce Altri ricavi della quota esuberante per €/mgl 1.341.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazione importo
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	67.810	68.599	-789
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	64.985	65.509	-524
BA0050	Medicinali senza AIC	499	748	-250
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	2.326	2.341	-15
BA0070	Sangue ed emocomponenti:	1.605	1.442	163
BA0080	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	1.226	1.192	34
BA0100	da altri soggetti	379	250	129
BA0210	Dispositivi medici:	66.612	66.324	288
BA0220	Dispositivi medici	37.887	35.814	2.072
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	13.982	15.129	-1.147
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	14.743	15.381	-638
BA0250	Prodotti dietetici	83	109	-27
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	85	128	-43
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	210	141	69
	Beni e prodotti sanitari diversi dai precedenti	210	141	69
BA0310	Acquisti di beni non sanitari	3.619	2.457	1.162
BA0320	Prodotti alimentari	617	507	110
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	50	25	25
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	73	75	-2
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	397	398	-1
BA0360	Materiale per la manutenzione	2.207	1.192	1.015
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	275	260	15
	Beni e prodotti non sanitari diversi dai precedenti	275	260	15
	TOTALE	140.024	139.201	823

Il complessivo decremento dei costi €/mgl -340 per acquisto di beni sanitari è determinato principalmente dai minori costi per farmaci – €/mgl -789 –, cui si contrappongono maggiori costi per sangue ed emocomponenti per €/mgl 163 e maggiori costi per dispositivi per €/mgl 288.

Nel comparto dei beni non sanitari si registra un significativo incremento di €/mgl 1.015 rispetto all'esercizio precedente con riferimento ai beni per la manutenzione.

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

Tab. 28 – 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:			
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	13.566		13.566
BA0050	Medicinali senza AIC			0
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali			0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale			0
BA0250	Prodotti dietetici			0
TOTALE		13.566	0	13.566

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

Tab. 29 – 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 Foggia	ASL Lecce	ASL Taranto	AO Ospedali Riuniti di Foggia	TOTALE
		BA0070	Sangue ed emocomponenti:	631	533	24	20	14
BA0080	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	631	533	24	20	14	4	1.226
TOTALE		631	533	24	20	14	4	1.226

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 2019 risulta dettagliata nelle tabelle che seguono.

Tab. 30 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Il parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	1.306	887	419	47,30%
BA1130	- da privato	1.306	887	419	47,30%
BA1200	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	8.963	9.122	-158	-1,74%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	3.596	3.789	-193	-5,09%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	4.942	5.056	-114	-2,26%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	425	276	149	53,74%
BA1280	RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI	734	510	224	43,98%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	260	264	-4	-1,47%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	327	233	94	40,15%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	147	13	134	1061,59%
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO SANITARIE	14.351	13.390	961	7,18%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	14.351	13.364	987	7,38%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	443	150	293	195,35%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	288	820	-532	-64,90%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	13.525	12.266	1.259	10,27%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	95	128	-34	-26,29%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando		26	-26	-100,00%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		26	-26	-100,00%
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	11.690	14.493	-2.803	-19,34%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	277	170	107	62,86%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	1	0	1	127,93%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	191	495	-304	-61,48%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	11.222	13.828	-2.607	-18,85%
	TOTALE	37.044	38.401	-1.357	-3,53%

La voce “acquisti prestazioni di trasporto sanitario”, pari ad €/mgl 1.306, si riferisce al servizio di trasporto Sanitario per l'urgenza e per trasporto disabili e segna un incremento per €/mgl 419 anche in relazione al citato aumento della produzione.

La voce “compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)”, pari a €/mgl 8.963, si riferisce ai compensi pagati al personale dipendente per lo svolgimento dell'Attività libero professionale, cui sono correlati i ricavi di uguale natura e segna un sensibile decremento rispetto al 2018 pari ad €/mgl -158, coerente con la riduzione dei ricavi per la medesima fattispecie di attività.

La voce “rimborsi assegni e contributi sanitari”, pari ad €/mgl 734, si riferisce ai rimborsi per trapianto e ai contributi a enti nonché ai contributi erogati alle associazioni dei donatori volontari si sangue.

La voce “consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie”, pari a €/mgl 14.351, si riferisce principalmente ai compensi erogati al personale universitario – €/mgl 13.525 – e ai compensi corrisposti al personale co.co.pro. finanziato da progetti finalizzati. La significativa fluttuazione in aumento, è tuttavia frutto di una diversa ripartizione dell'onere per il personale universitario in convenzione tra area sanitaria e non sanitaria.

La voce “altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria”, pari ad €/mgl 11.690, si riferisce all’acquisto di altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da Aziende sanitarie pubbliche sia della Regione che fuori Regione rispettivamente per €/mgl 277 e per €/mgl 191 nonché per acquisto di servizi sanitari da privati per €/mgl 11.222. Tra questi ultimi, ben €/mgl 8.756 sono relativi al servizio di lavorazione plasma fornito dalla ditta Kedrion, in applicazione di specifica convenzione regionale ed €/mgl 2.377 sono relativi a servizi appaltati in global service. Vista la scarsa significatività residuale del dato relativo agli altri acquisti di servizi sanitari da privato - €/mgl 89 -, la relativa tabella non è stata compilata.

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 e sociosanitarie come precedentemente dettagliato e descritto.

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

Tab. 31 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	55.118	54.539	579	1,06%
BA1580	Lavanderia	2.026	1.869	157	8,40%
BA1590	Pulizia	9.312	9.303	9	0,10%
BA1601	Mensa dipendenti	104	89	15	16,62%
BA1602	Mensa degenti	5.801	5.802	-1	-0,01%
BA1610	Riscaldamento	15.685	14.829	856	5,77%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	935	974	-40	-4,07%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	6	10	-4	-43,27%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.003	940	63	6,73%
BA1650	Utenze telefoniche	229	285	-56	-19,78%
BA1670	Altre utenze	847	902	-55	-6,11%
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0	1	-1	-100,00%
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	155	156	-0	-0,18%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	57	0	57	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	18.958	19.379	-421	-2,17%
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	270	1.895	-1.625	-85,76%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	270	1.846	-1.576	-85,38%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	0	25	-25	-100,00%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	103	154	-51	-33,02%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	160	1.660	-1.500	-90,36%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	7	7	0	3,75%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	49	-49	-100,00%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	49	-49	-100,00%
BA1880	FORMAZIONE	263	171	91	53,46%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	80	22	58	265,54%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	182	149	33	22,22%
BA1560	TOTALE	55.650	56.605	-954	-1,69%

La voce “Servizi non sanitari”, pari a €/mgl 55.118, registra un incremento rispetto all’anno precedente di €/mgl 579, sostanzialmente imputabile all’incremento del costo della lavanderia, correlato all’incremento produttivo – €/mgl 157 – e per produzione calore – €/mgl 856 –, cui si contrappone il decremento dei costi per Altri servizi non sanitari – €/mgl -421 –.

La voce “consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie”, pari a €/mgl 270, si riferisce a Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato e si decrementa, rispetto all’esercizio 2018 di €/mgl 1.625 che, come già illustrato in precedenza, è frutto della diversa ripartizione dell’onere per il personale universitario in convenzione tra area sanitaria e non sanitaria. Nel dettaglio, il costo deriva prevalentemente da:

- costo del personale universitario dei ruoli tecnico, amministrativo e professionale, pari a €/mgl 160,
- costo per contratti di collaborazione a progetto non sanitari, pari a €/mgl 103,
- costo per consulenze non sanitarie da privato, pari a €/mgl 7,

La voce “formazione” al 31 dicembre 2019 è pari a €/mgl 263. di cui €/mgl 80,3 da pubblico ed €/mgl 182,2 da privato e segna complessivamente un incremento pari a €/mgl 91 frutto della maggiore attività di formazione svolta in favore del personale dipendente.

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. 32 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.032	5.111	-79	-1,55%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.124	589	535	90,79%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	6.068	6.766	-698	-10,31%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	109	136	-27	-20,03%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	79	117	-38	-32,12%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1	18	-18	-96,75%
BA1910	TOTALE	12.412	12.738	-325	-2,55%

La voce presenta un decremento, pari ad €/mgl 325, derivante principalmente dai maggiori costi per manutenzione ordinaria impianti e macchinari e dai minori costi per manutenzione di apparecchiature sanitarie.

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

I costi per godimento beni di terzi ammontano a €/mgl 3.411 e si riducono di €/mgl 88. Si suddividono in noleggi di area sanitaria per €/mgl 3.138 e noleggi di area non sanitaria per €/mgl 274.

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 2019, comprende la quota dei fondi contrattuali maturati e non ancora liquidati, alla data di chiusura del bilancio.

La fluttuazione del costo del personale è direttamente connessa tanto alla variazione fatta registrare nel corso dell'esercizio dalla composizione quali-quantitativa del personale dipendente in relazione sia a cessazioni, assunzioni e stabilizzazioni *ex Legge Madia*, quanto all'applicazione degli incrementi per rinnovi contrattuali.

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

Tab. 33 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	165.688	160.395	5.292	3,30%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	79.689	76.379	3.310	4,33%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	74.753	71.851	2.901	4,04%
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	<i>71.780</i>	<i>68.514</i>	<i>3.266</i>	<i>4,77%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	39.041	37.275	1.767	4,74%
	Retribuzione di posizione	13.382	12.639	743	5,88%
	Indennità di risultato	593	550	43	7,86%
	Altro trattamento accessorio	3.626	3.570	56	1,56%
	Oneri sociali su retribuzione	15.138	14.476	662	4,58%
	Altri oneri per il personale	0	5	-5	-100,00%
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	<i>2.972</i>	<i>3.337</i>	<i>-365</i>	<i>-10,94%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.725	1.928	-203	-10,53%
	Retribuzione di posizione	273	337	-64	-19,00%
	Indennità di risultato	35	53	-18	-34,27%
	Altro trattamento accessorio	280	292	-12	-4,07%
	Oneri sociali su retribuzione	659	727	-68	-9,31%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	4.937	4.528	409	9,02%
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	<i>4.655</i>	<i>3.826</i>	<i>829</i>	<i>21,68%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.770	2.305	465	20,18%
	Retribuzione di posizione	699	537	162	30,10%
	Indennità di risultato	123	95	29	30,16%
	Altro trattamento accessorio	86	65	21	32,18%
	Oneri sociali su retribuzione	976	823	153	18,57%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	<i>282</i>	<i>703</i>	<i>-421</i>	<i>-59,88%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	183	510	-327	-64,13%
	Retribuzione di posizione	1	4	-3	-80,21%
	Indennità di risultato	25	20	5	25,00%
	Altro trattamento accessorio	11	11	-1	-6,23%
	Oneri sociali su retribuzione	62	157	-94	-60,24%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	
<i>BA2180</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	85.998	84.016	1.982	2,36%
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	<i>84.325</i>	<i>79.526</i>	<i>4.800</i>	<i>6,04%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	48.617	45.486	3.132	6,88%
	Straordinario e indennità personale	9.605	15.272	-5.667	-37,11%
	Retribuzione per produttività personale	7.815	1.542	6.273	406,75%
	Altro trattamento accessorio	198	202	-3	-1,61%
	Oneri sociali su retribuzione	18.079	17.016	1.063	6,25%
	Altri oneri per il personale	10	8	2	23,38%
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	<i>1.673</i>	<i>4.490</i>	<i>-2.817</i>	<i>-62,74%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.067	2.724	-1.657	-60,84%
	Straordinario e indennità personale	222	660	-437	-66,30%
	Retribuzione per produttività personale	13	93	-80	-86,46%
	Altro trattamento accessorio	0	7	-7	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	372	1.005	-634	-63,04%
	Altri oneri per il personale	0	2	-2	-100,00%
<i>BA2220</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	

Tab. 34 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	520	474	46	9,71%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	383	339	44	13,12%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	369	339	30	8,85%
	Voci di costo a carattere stipendiale	132	113	19	16,39%
	Retribuzione di posizione	100	100	0	0,49%
	Indennità di risultato	13	15	-2	-10,34%
	Altro trattamento accessorio	0	1	-1	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	124	110	13	12,00%
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	14	0	14	
	Voci di costo a carattere stipendiale	10	0	10	
	Retribuzione di posizione	0	0	0	
	Indennità di risultato	2	0	2	
	Oneri sociali su retribuzione	3	0	3	
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	136	135	2	1,14%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	136	135	2	1,14%
	Voci di costo a carattere stipendiale	99	97	1	1,24%
	Straordinario e indennità personale	4	5	-1	-24,17%
	Retribuzione per produttività personale	4	3	1	34,04%
	Oneri sociali su retribuzione	30	29	0	1,58%
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	

Tab. 35 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	21.872	20.769	1.103	5,31%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	41	64	-22	-35,17%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	4	0	4	
	Voci di costo a carattere stipendiale	2	0	2	
	Retribuzione di posizione	0	0	0	
	Altro trattamento accessorio	1	0	1	
	Oneri sociali su retribuzione	1	0	1	
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	37	64	-27	-42,12%
	Voci di costo a carattere stipendiale	20	44	-24	-54,45%
	Retribuzione di posizione	1	1	-1	-50,68%
	Indennità di risultato	3	4	-1	-21,05%
	Altro trattamento accessorio	6	9	-3	-35,69%
	Oneri sociali su retribuzione	8	6	2	24,64%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	21.830	20.705	1.125	5,43%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	21.306	20.531	775	3,78%
	Voci di costo a carattere stipendiale	12.752	12.101	652	5,39%
	Straordinario e indennità personale	2.545	3.612	-1.067	-29,55%
	Retribuzione per produttività personale	1.402	411	991	240,87%
	Altro trattamento accessorio	54	38	16	43,29%
	Oneri sociali su retribuzione	4.550	4.369	181	4,15%
	Altri oneri per il personale	2	0	2	1617,14%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	524	174	350	201,12%
	Voci di costo a carattere stipendiale	363	123	240	194,37%
	Straordinario e indennità personale	5	5	-0	-4,09%
	Retribuzione per produttività personale	25	4	21	499,96%
	Altro trattamento accessorio	13	3	10	331,33%
	Oneri sociali su retribuzione	117	38	79	209,37%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	

Tab. 36 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	13.963	14.037	-74	-0,53%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.451	1.336	115	8,58%
<i>BA2430</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	1.376	1.257	119	9,46%
	Voci di costo a carattere stipendiale	661	592	69	11,64%
	Retribuzione di posizione	332	320	12	3,63%
	Indennità di risultato	64	60	4	7,23%
	Altro trattamento accessorio	2	0	1	1451,84%
	Oneri sociali su retribuzione	318	285	33	11,44%
<i>BA2440</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	74	79	-4	-5,53%
	Voci di costo a carattere stipendiale	18	14	4	30,24%
	Retribuzione di posizione	23	13	10	74,46%
	Indennità di risultato	2	1	1	50,73%
	Altro trattamento accessorio	16	10	6	60,10%
	Oneri sociali su retribuzione	15	40	-25	-61,63%
<i>BA2450</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	0	0	0	
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	12.513	12.701	-188	-1,48%
<i>BA2470</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	12.469	12.580	-112	-0,89%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.134	8.325	-191	-2,29%
	Straordinario e indennità personale	488	1.247	-759	-60,84%
	Retribuzione per produttività personale	1.113	283	830	293,47%
	Altro trattamento accessorio	68	42	26	61,12%
	Oneri sociali su retribuzione	2.658	2.681	-23	-0,86%
	Altri oneri per il personale	7	2	5	255,68%
<i>BA2480</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	44	121	-77	-63,41%
	Voci di costo a carattere stipendiale	24	83	-58	-70,44%
	Straordinario e indennità personale	0	4	-4	-100,00%
	Retribuzione per produttività personale	2	3	-1	-29,03%
	Altro trattamento accessorio	8	5	3	69,34%
	Oneri sociali su retribuzione	10	27	-17	-63,60%
<i>BA2490</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	0	0	0	

CP01 –Costi del personale

Come detto, il costo del personale risulta complessivamente in aumento rispetto all'anno 2018 per effetto tanto della fluttuazione fatta registrare nel corso dell'esercizio dalla composizione quali-quantitativa del personale dipendente in relazione sia a cessazioni, assunzioni e stabilizzazioni *ex Legge Madia*, quanto dell'applicazione degli incrementi contrattuali intervenuti in virtù dei rinnovi contrattuali sottoscritti.

Si riporta, di seguito la consistenza e la movimentazione dei fondi del personale al 31/12/2018.

Tab. 37 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2019	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2019	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2019	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2019	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2019	IMPORTO FONDO AL 31/12/2019	VARIAZIONE FONDO ANNO 2019 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2019 VS FONDO ANNO 2018
	(1)*	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)**	(7)***	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	17.977	17.139	712	111	78	745	17.848	-129	709
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	13.931	13.524	712	111	78	745	14.084	153	560
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	3.371	3.012	712	111	78	745	3.136	-235	124
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	675	603	712	111	78	745	628	-47	25
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	1.487	1.253	73	19	9	83	1.492	5	239
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1.134	975	73	19	9	83	1.155	21	180
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	101	83	73	19	9	83	105	4	22
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	251	195	73	19	9	83	232	-19	37
PERSONALE NON DIRIGENTE	24.659	23.546	3.002	267	227	3.042	23.244	-1.415	-302
- Fondo condizioni di lavoro e incarichi art.80	14.259	13.025	3.002	267	227	3.042	12.870	-1.389	-155
- Fondo premialità e fasce art.81	10.400	10.521	3.002	267	227	3.042	10.374	-26	-147
TOTALE	44.123	41.938	3.787	397	314	3.870	42.584	-1.539	646

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

** (T.I. 3731 + T.D.139)

*** DG 709/2020

25. Oneri diversi di gestione

Tale voce comprende le indennità, i rimborsi di spese e gli oneri sociali previsti per gli organi dell'Istituto (Organo di Indirizzo, Direttore generale, Direttore Amministrativo, Direttore Sanitario e Collegio Sindacale) 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. 38 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.498	1.490	7	0,49%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	920	807	113	14,07%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.767	1.807	-41	-2,26%
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	39		39	
BA2500	TOTALE	4.223	4.104	119	2,90%

La voce presenta un incremento di €/mgl 119 rispetto all'esercizio precedente, connesso principalmente all'incremento dei compensi degli Organi direttivi aziendali e quindi del Collegio Sindacale. L'onere per il Direttore Generale, infatti, ha gravato per l'intero esercizio 2019 mentre, per il 2018, aveva gravato solo per tre mesi.

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. 39 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	6.331	7.545	-1.214	-16,09%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	660		660	
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	2.204	842	1.362	161,69%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.791	5.811	-3.020	-51,97%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	289	362	-73	-20,05%
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	386	529	-143	-27,00%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	664	898	-234	-26,08%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	325	586	-261	-44,57%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	292	131	161	122,75%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	47	181	-134	-73,96%
BA2820	Altri accantonamenti:	867	4.177	-3.311	-79,25%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	617	2.451	-1.834	-74,84%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	97	203	-106	-52,08%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	153		153	
BA2890	Altri accantonamenti		1.523	-1.523	-100,00%
	TOTALE	7.862	12.620	-4.759	-37,71%

Per il commento degli accantonamenti, si rinvia a quanto già esposto nel paragrafo “12. Fondi per rischi e oneri” che precede.

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	Stima dell’onere per i rinnovi contrattuali del personale dipendente (€/mgl 867).

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 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
CA0020	Interessi attivi su c/Tesoreria unica	0	0	0	
CA0140	Altri interessi passivi	377	86	291	338,37%
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-377	-86	-291	338,37%

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all’esercizio precedente?	SI	Interessi passivi iscritti a Conto Economico in quanto di competenza 2019, ammontanti a € 377 e non rientranti tra quelli accantonati a fondo specifico al 31 dicembre 2018.

OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Gli oneri finanziari si riferiscono esclusivamente agli interessi passivi addebitati dai fornitori di beni e servizi per i ritardi nei pagamenti nella quasi totalità già accantonati negli anni precedenti.
---	--	----	--

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		Nel corso dell'esercizio sono state iscritte plusvalenze per un valore complessivo di € 124, derivanti da operazioni di alienazioni di beni mobili.

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.

Di seguito il dettaglio della componente plusvalenze e minusvalenze da alienazione:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
EA0020	Plusvalenze da alienazioni beni mobili	0		0	
EA0270	Minusvalenze da alienazione beni mobili		14	-14	-100,00%
598	TOTALE PLUSVALENZE/MINUSVALENZE	0	-14	14	-100,00%

La voce proventi straordinari è di seguito dettagliata:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	10		10	
EA0060	Sopravvenienze attive v/Asl - AO - IRCCS			0	
EA0080	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			0	
EA0090	Sopravvenienze attive relative al personale dip.	34	6	28	466,67%
EA0100	Sopravvenienze attive relative ai medici convenzionati			0	
EA0110	Sopravvenienze attive relative alle convenzioni per la specialistica			0	
EA0120	Sopravvenienze attive relative ad acquisti di prestazioni sanitarie da privati			0	
EA0130	Sopravvenienze attive relative ad acquisti	598	2.456	-1.858	-75,65%
EA0140	Sopravvenienze attive diverse	68	1.483	-1.415	-95,41%
	TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	710	3.945	-3.235	-82,00%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
EA0160	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	
EA0190	Insussistenze attive relative al personale dip.			0	
EA0200	Insussistenze attive relative ai medici convenzionati			0	
EA0210	Insussistenze attive relative alle convenzioni per la specialistica			0	
EA0220	Insussistenze attive relative a prestaz. Sanitarie			0	
EA0230	Insussistenze attive relative all'acquisto di beni e servizi	5.629		5.629	
EA0240	Altre insussistenze attive			0	
EA0250	Altri proventi straordinari			0	
	TOTALE INSUSSISTENZE ATTIVE E PROVENTI STRAORDINARI	5.629	0	5.629	

Tra i proventi straordinari ha un peso significativo la rilevazione della rettifica dell'errata determinazione degli ammortamenti degli anni precedenti per un valore di €/mgl 4.897 già ampiamente illustrata in precedenza, a cui si aggiungono €/mgl 359 per la cancellazione di debiti ormai prescritti.

La voce oneri straordinari è così composta:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
EA0290	Sopravvenienze passive riguardanti Irap e altre imposte	0	19	-19	-100,00%
EA0300	Oneri da cause civili e oneri processuali			0	
EA0320	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	0	
EA0340	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	
EA0350	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			0	
EA0370	Sopravvenienze passive relative al personale dip.	74	220	-146	-66,36%
EA0410	Sopravvenienze passive relative ai medici convenzionati			0	
EA0430	Sopravvenienze passive relative a prestazioni sanitarie			0	
EA0440	Sopravvenienze passive relative ad acquisti	1.454	1.687	-233	-13,81%
EA0450	Sopravvenienze passive diverse		3.281	-3.281	-100,00%
	TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	1.528	5.207	-3.679	-70,65%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
EA0461	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	4		4	
EA0470	Insussistenze passive verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	
EA0480	Insussistenze passive verso terzi	191		191	
EA0560	Altri oneri straordinari			0	
	TOTALE INSUSSISTENZE PASSIVE	195	0	195	

La fluttuazione è significativamente influenzata dalla rilevazione, lo scorso anno, dell'onere per il personale universitario docente e sanitario derivante dal ricalcolo dei fondi relativi ad anni precedenti.

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 giugno 2020

Il Direttore Generale

F.to Dr. Giovanni Migliore