

**BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2023****Nota illustrativa****(art. 25 D.lgs. n.118/2011 - art. 16 e art. 20 Legge Regionale n. 38/94)****PREMESSA**

L'esercizio 2023 sarà caratterizzato da una intensa attività volta all'avvio di tutta una serie di interventi, di notevole complessità, sulle strutture aziendali finanziate con le risorse statali ex art 20 L. 67/88 quali:

- 1) la demolizione e ricostruzione di parte del plesso denominato "Monoblocco";
- 2) la riqualificazione di vari plessi minori;
- 3) l'attivazione della cardiocirurgia.

Ciò comporterà spese aggiuntive, extra finanziamento, connesse alle operazioni di trasferimento e riallocazione delle attività sanitarie presenti nelle strutture oggetto di intervento ed a quelle relative all'allestimento della cardiocirurgia.

Il 2023 vedrà, inoltre, l'avvio del nuovo sistema informativo che, nell'ambito del progetto regionale "MOSS", gestirà i percorsi di implementazione delle nuove procedure amministrativo/contabili regionali attraverso la diffusione in Azienda del Manuale Unico Regionale.

STRUTTURA DEI DOCUMENTI CONTABILI

Il Bilancio Economico Preventivo 2023, predisposto ai sensi dell'art. 25 del D.lgs. n. 118/2011 e degli art.li 16 e 20 della Legge Regionale n. 38/94, illustra la situazione economica presunta dell'azienda al 31/12/2022 ed è in coerenza con gli indirizzi di programmazione e gli specifici obiettivi per il triennio 2022-2024.

Al conto economico preventivo, redatto secondo lo schema previsto dall'art. 26, comma 3, del D.lgs. 118/2011 e successivamente revisionato con D.M. del 20/03/2013, è allegato, inoltre, il conto economico dettagliato secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 24/05/2019.

Quest'ultimo documento pone a confronto i dati economici relativi al preventivo 2023 con i dati del consuntivo 2021 e preconsuntivo 2022.



Il bilancio preventivo economico include un piano dei flussi di cassa prospettici ed è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal Direttore Generale.

La presente nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico e fornisce tutte le informazioni che si ritengono necessarie per offrire una rappresentazione chiara, veritiera e corretta.

NOTE SUI CRITERI DI REDAZIONE

Il bilancio economico preventivo 2023, nelle more dell'emanazione del Documento di Indirizzo Economico Funzionale del Servizio Sanitario Regionale che definirà le risorse da assegnare alle aziende sanitarie della Puglia per l'anno 2023, è stato predisposto tenendo conto delle indicazioni contenute nei sotto indicati atti normativi ed amministrativi:

- legge regionale n. 38 del 30 dicembre 1994;
- D.lgs. 118 del 23 settembre 2011 avente ad oggetto: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42";
- D.M. del 20/03/2013 avente a oggetto: "Modifica degli schemi dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa delle aziende del servizio sanitario nazionale";
- D.L. 19/06/2015 n. 78, recante disposizioni urgenti in materia di enti territoriali, convertito in Legge n. 125/2015;

Le previsioni di bilancio sono state, inoltre, "prudenzialmente" formulate tenendo conto dei seguenti elementi:

- della situazione economica preconsuntiva al 31 dicembre 2022, determinata come proiezione dei dati del conto economico al 30 settembre 2022, elaborata tenendo conto degli eventi noti alla data di predisposizione del citato documento;
- delle previsioni di spesa fornite dai Dirigenti Responsabili delle diverse Aree dell'Azienda coinvolte nel processo di budgeting;
- dei dati posseduti, quali gli andamenti storici dei componenti economici positivi (ricavi da prestazioni e proventi vari) e negativi (costi di esercizio) e degli elementi prevedibili;
- delle indicazioni fornite dalla Regione Puglia con le note prot. n. 7391 e n. 7596 rispettivamente del 07/12/2022 e del 17/12/2022.



Come già accennato, il bilancio economico preventivo illustra una prospettiva, presunta, situazione economica dell'Azienda al 31/12/2023 che potrà, in sede di bilancio di esercizio, subire delle variazioni oltre che nelle singole voci costituenti il bilancio anche nel risultato finale di esercizio.

Qui di seguito si riporta un quadro di sintesi, elaborato secondo lo schema del conto economico che mostra il Bilancio Economico Preventivo 2023 (BEP) posto a confronto con il pre-consuntivo 2022 (PRC) ed al consuntivo 2021 (CNS), con evidenziazione della composizione percentuale dei ricavi e costi della gestione caratteristica:

A) Valore della produzione	CNS 2021	%	PRC 2022	%	BEP 2023	%
A1) Contributi in conto esercizio	113.501.000	37,1%	90.947.000	31,8%	90.888.000	30,9%
A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	0,0%	- 1.392.000	-0,5%	- 2.900.000	-1,0%
A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti	26.000	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	172.253.000	56,3%	176.542.000	61,8%	186.122.000	63,4%
A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.436.000	0,5%	1.168.000	0,4%	1.168.000	0,4%
A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	2.177.000	0,7%	2.424.000	0,8%	2.424.000	0,8%
A7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	14.479.000	4,7%	15.363.000	5,4%	15.363.000	5,2%
A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
A9) Altri ricavi e proventi	2.342.000	0,8%	614.000	0,2%	614.000	0,2%
TOTALE A)	306.214.000	100%	285.666.000	100%	293.679.000	100%
B) Costi della produzione						
B1) Acquisti di beni	78.817.000	23,2%	79.288.000	23,6%	76.828.000	23,1%
B2) Acquisti di servizi sanitari	11.753.000	3,5%	10.879.000	3,2%	11.567.000	3,5%
B2) Acquisti di servizi non sanitari	38.571.000	11,4%	42.544.000	12,6%	42.679.000	12,9%
B3) Manutenzione e riparazione	11.842.000	3,5%	8.765.000	2,6%	9.052.000	2,7%
B4) Godimento di beni di terzi	3.099.000	0,9%	3.304.000	1,0%	3.502.000	1,1%
B5) Costi del personale	168.867.000	49,7%	168.343.000	50,0%	168.343.000	50,7%
B9) Oneri diversi di gestione	1.715.000	0,5%	1.395.000	0,4%	1.395.000	0,4%
B10) Ammortamenti	14.871.000	4,4%	15.751.000	4,7%	15.751.000	4,7%
B12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	546.000	0,2%	-	0,0%	-	0,0%
B13) Variazione delle rimanenze	3.428.000	1,0%	-	0,0%	-	0,0%
B14) Accantonamenti	6.272.000	1,8%	6.249.000	1,9%	2.854.000	0,9%
TOTALE B)	339.781.000	100%	336.518.000	100%	331.971.000	100%
Differenza tra valore e costi della produzione	- 33.567.000		- 50.852.000		- 38.292.000	
C) Proventi e oneri finanziari						
TOTALE C)	- 21.000		- 7.000		- 7.000	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie						
TOTALE D)	-		-		-	
E) Proventi e oneri straordinari						
TOTALE E)	- 1.175.000		- 919.000		-	
Risultato prima delle imposte	- 34.763.000		- 51.778.000		- 38.299.000	
Y) Imposte e tasse						
TOTALE Y)	11.605.000		11.476.000		11.476.000	
Perdita dell'esercizio	- 46.368.000		- 63.254.000		- 49.775.000	

Sono rispettate nella predisposizione del documento contabile le disposizioni nazionali e regionali in materia di bilancio delle Aziende Sanitarie.



Il bilancio preventivo economico 2023 evidenzia un risultato negativo pari ad € 49.775.000.

Per un'analisi più dettagliata del Bilancio Economico Preventivo si commenteranno le voci del conto economico, predisposto secondo lo schema di cui al D.M. 24 maggio 2019, confrontato con i dati del consuntivo 2021 (CNS) e del pre-consuntivo 2022 (PRC).

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1 CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

I contributi in c/esercizio previsti per il 2023 assommano a complessivi € 90.888.000,00.

Tali contributi rappresentano i fondi assegnati dalla Regione Puglia e/o da altri Enti destinati a finanziare funzioni e attività proprie dell'Azienda e per remunerare costi non considerati nelle tariffe fissate per l'attività resa in mobilità. E' ricompreso nella succitata voce il contributo necessario a finanziare i maggiori oneri derivanti dall'emergenza pandemica da Covid 19, per i quali, lo Stato non ha ancora definito le risorse da destinare a tale titolo in favore delle Regioni.

La voce risulta così composta:

Cod. CE		CNS 2021	PRC 2022	BEP 2023	Differenze BEP 2023-CNS 2021		Differenze BEP 2023-PRC 2022	
					Importi	%	Importi	%
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	113.501.000,00	90.947.000,00	90.888.000,00	-22.613.000,00	-19,87%	(59.000)	-0,06%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	88.039.000,00	90.856.000,00	90.856.000,00	2.817.000,00	3,20%	-	0,00%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	88.039.000,00	90.856.000,00	90.856.000,00	2.817.000,00	3,20%	-	0,00%
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	-	0,00%	-	-
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	13.888.000,00	16.706.000,00	16.706.000,00	2.818.000,00	20,29%	-	-
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	64.151.000,00	64.150.000,00	64.150.000,00	- 1.000,00	0,00%	-	-
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	57.094.000,00	57.094.000,00	57.094.000,00	-	0,00%	-	-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	7.057.000,00	7.056.000,00	7.056.000,00	- 1.000,00	-0,01%	-	-
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-	-	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-	-	-	-	-
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	25.400.000,00	91.000,00	32.000,00	-25.368.000,00	-99,64%	(59.000)	-64,84%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	111.000,00	59.000,00	-	- 111.000,00	-46,85%	(59.000)	-100,00%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	111.000,00	59.000,00	-	- 111.000,00	-46,85%	(59.000)	-100,00%
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-	-	-	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra	-	-	-	-	-	-	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-	-	-	-	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.342.000,00	32.000,00	32.000,00	- 1.310.000,00	-97,62%	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.342.000,00	32.000,00	32.000,00	- 1.310.000,00	-97,62%	-	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-	-	-	-	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	23.947.000,00	-	-	-23.947.000,00	-100,00%	-	-
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	839.000,00	-	-	- 839.000,00	-100,00%	-	-
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	6.350.000,00	-	-	- 6.350.000,00	-100,00%	-	-
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-	-	-	-	-
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	16.758.000,00	-	-	- 16.758.000,00	-100,00%	-	-
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008	-	-	-	-	-	-	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	62.000,00	-	-	- 62.000,00	-100,00%	-	-
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	62.000,00	-	-	- 62.000,00	-100,00%	-	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-	-	-	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	-	-	-	-	-

Poiché non è ancora intervenuto il provvedimento regionale di riparto delle risorse del F.S.R. 2023, i contributi in c/esercizio sono stati provvisoriamente previsti sulla base della produzione stimata e delle indicazioni regionali contenute nella succitata nota n. A00_168_7391 del 07/12/2022 ed articolati come segue:

- o € 10.000.000 per il sostegno delle finalità previste nel protocollo d'intesa tra la Regione Puglia e l'Università di Foggia quale integrazione tra attività didattiche, scientifiche ed



Allegato 2

- assistenziali, della facoltà di medicina e chirurgia. Tale integrazione è pari al 7% circa della valorizzazione annua dell'attività assistenziale complessivamente prevista;
- o € 64.150.000,00 per l'emergenza e altre funzioni non tariffabili. Il valore complessivo delle prestazioni non tariffate è iscritto nel limite massimo del 30% delle remunerazioni assegnate, ai sensi dell'art. 8 sexies, D.lgs n. 502/1992 e s.m.i..
 - o € 9.006.000 finanziamento indistinto finalizzato dalla Regione
 - o € 6.000.000,00 risorse ministeriali Covid;
 - o € 500.000 finanziamento per mobilità internazionale;
 - o € 500.000 previsti dalla deliberazione di Giunta Regionale n. 1346 del 04/08/2021, allegato 1, per il funzionamento del Centro Antiveneni Regionale (CAV). Il CAV è riconosciuto quale unico centro antiveneni della Regione Puglia giusta deliberazione della Giunta Regionale del 22 Novembre 2016 n° 1741. Il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 12 Gennaio 2017, recante la definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza (LEA), riconosce i Centri Antiveneni Nazionali tra i livelli minimi assistenziali, Capo V, art 36. Il Servizio Sanitario Nazionale garantisce attraverso il Centro Antiveneni attività di consulenza specialistica per problemi di carattere tossicologico di alta complessità, a supporto delle unità operative di pronto soccorso e degli altri servizi ospedalieri;
 - o € 300.000 per il finanziamento progetto dialisi notturna, giusta deliberazione di Giunta Regionale n. 1346 del 04/08/2021 allegato 1. Il finanziamento è utilizzato per coprire i costi derivanti dalle prestazioni aggiuntive svolte dal personale del ruolo sanitario necessarie a potenziare i programmi di trattamento sostitutivo dell'insufficienza renale;
 - o € 400.000 per il finanziamento del sistema in emergenza di trasporto del neonato (STEN) giusta deliberazione di Giunta Regionale n. 1346 del 04/08/2021 allegato 1. L'Azienda è infatti uno dei tre centri HUB su tutto il territorio regionale individuato quale responsabile dello STEN, con la messa a disposizione h24, per tutto l'anno, di una autoambulanza attrezzata per il trasporto del neonato a rischio con relativo personale (autisti, personale medico ed infermieristico) appositamente formato;
 - o € 32.000 altri finanziamenti da aziende sanitarie.



A.2 RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI

CE Ministero della Salute- Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019		Policlinico Foggia ospedaliero-universitario		CNS 2021	PRC 2022	BEP 2023	Differenze BEP 2023-CNS 2021		Differenze BEP 2023- PRC 2022	
Cod. CE		+/-					Importi	%	Importi	%
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	1.392.000,00	-	2.900.000,00	2.900.000,00		(1.508.000)	108,33%
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-	1.392.000,00	-	2.900.000,00	2.900.000,00		(1.508.000)	108,33%
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-	-	-	-		-	

La voce, ai sensi dell'art. 29, comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011, rappresenta lo stanziamento per investimenti, autorizzato dalla Regione, con fonti di finanziamento non dedicate da stornare dai contributi in conto esercizio.

A.3 UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI ESERCIZI PRECEDENTI

La voce è relativa ai ricavi correlati ai costi che si prevedono sostenere per l'anno 2023, a valere su contributi vincolati di esercizi precedenti. Al riguardo non sono previsti ricavi di tale natura.

CE Ministero della Salute- Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019		Policlinico Foggia ospedaliero-universitario		CNS 2021	PRC 2022	BEP 2023	Differenze BEP 2023-CNS 2021		Differenze BEP 2023- PRC 2022	
Cod. CE		+/-					Importi	%	Importi	%
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	+	26.000,00	-	-	-	26.000,00	-100,00%	-	-
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indis	+	-	-	-	-	-		-	-
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vinc	+	24.000,00	-	-	-	24.000,00	-100,00%	-	-
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	+	-	-	-	-	-		-	-
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	+	2.000,00	-	-	-	2.000,00	-100,00%	-	-
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	+	-	-	-	-	-		-	-

A.4 RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA

La voce riguarda i ricavi per prestazioni sanitarie e socio - sanitarie da erogare nei confronti dei soggetti pubblici, regionali ed extraregionali, e soggetti privati. Tra le prestazioni sanitarie è incluso il valore previsto per i rimborsi per la distribuzione all'interno dell'Azienda di farmaci ai pazienti dimessi, il c.d. "File F". Sono, altresì, incluse le previsioni delle consulenze sanitarie e delle prestazioni sanitarie rese ad altre aziende sanitarie in convenzione ai sensi dell'art. 58 C.C.N.L. dalla dirigenza, il cui correlato corrispettivo è previsto tra le consulenze sanitarie. La voce include inoltre le prestazioni rese in attività libero professionale.



CE Ministero della Salute- Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019		Policlinico Foggia ospedaliero-universitario		CNS 2021	PRC 2022	BEP 2023	Differenze BEP 2023-CNS 2021		Differenze BEP 2023- PRC 2022	
Allegato 3	Cod. CE		+/-				Importi	%	Importi	%
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	+	172.253.000,00	176.542.000,00	186.122.000,00	13.869.000,00	2,49%	9.580.000	5,43%
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	+	166.847.000,00	172.245.000,00	181.825.000,00	14.978.000,00	3,24%	9.580.000	5,56%
	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	+	159.850.000,00	164.680.000,00	173.867.000,00	14.017.000,00	3,02%	9.187.000	5,58%
	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	+	98.946.000,00	102.973.000,00	110.248.000,00	11.302.000,00	4,07%	7.275.000	7,06%
	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	+	40.191.000,00	42.491.000,00	44.403.000,00	4.212.000,00	5,72%	1.912.000	4,50%
	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	+	20.585.000,00	19.214.000,00	19.214.000,00	- 1.371.000,00	-6,66%	-	0,00%
	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	+	19.000,00	-	-	- 19.000,00	-100,00%	-	-
	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0430	A.4.A.1.17) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	+	109.000,00	2.000,00	2.000,00	107.000,00	-98,17%	-	0,00%
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	+	5.000,00	1.000,00	1.000,00	- 4.000,00	-80,00%	-	0,00%
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	+	6.992.000,00	7.564.000,00	7.957.000,00	965.000,00	8,18%	393.000	5,20%
	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	+	4.450.000,00	4.990.000,00	5.246.000,00	796.000,00	12,13%	256.000	5,13%
	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	+	1.675.000,00	1.770.000,00	1.850.000,00	175.000,00	5,67%	80.000	4,52%
	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	+	858.000,00	801.000,00	858.000,00	- 6.000,00	-6,64%	57.000	7,12%
	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	+	9.000,00	3.000,00	3.000,00	- 6.000,00	-66,67%	-	-
	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	+	9.000,00	3.000,00	3.000,00	- 6.000,00	-66,67%	-	-
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, ADU, IRCCS	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturati)	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	+	1.270.000,00	535.000,00	535.000,00	- 735.000,00	-57,87%	-	0,00%
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	+	4.136.000,00	3.762.000,00	3.762.000,00	- 374.000,00	-9,04%	-	0,00%
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	+	18.000,00	62.000,00	62.000,00	44.000,00	244,44%	-	0,00%
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	+	2.528.000,00	2.589.000,00	2.589.000,00	61.000,00	2,41%	-	0,00%
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	+	406.000,00	440.000,00	440.000,00	34.000,00	8,37%	-	0,00%
	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie)	+	1.144.000,00	621.000,00	621.000,00	- 523.000,00	-45,72%	-	0,00%
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	+	40.000,00	50.000,00	50.000,00	10.000,00	25,00%	-	0,00%

La produzione regionale ed extraregionale per il 2023 si prevede in crescita rispetto sia al preconsuntivo 2022 che al consuntivo 2021, andando ben oltre i livelli registrati nel periodo pre pandemico. La produzione avrà, inoltre, una crescita anche qualitativa in previsione dell'entrata in funzione della cardiocirurgia con ricadute anche in termini di attrattività da regioni vicinarie.

A.5 CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI

La voce è così composta

CE Ministero della Salute- Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019		Policlinico Foggia ospedaliero-universitario		CNS 2021	PRC 2022	BEP 2023	Differenze BEP 2023-CNS 2021		Differenze BEP 2023- PRC 2022	
Allegato 3	Cod. CE		+/-				Importi	%	Importi	%
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	+	1.436.000,00	1.168.000,00	1.168.000,00	- 268.000,00	-18,66%	-	0,00%
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	+	11.000,00	-	-	- 11.000,00	-100,00%	-	-
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	+	81.000,00	96.000,00	96.000,00	15.000,00	18,52%	-	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	+	81.000,00	96.000,00	96.000,00	15.000,00	18,52%	-	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	+	532.000,00	567.000,00	567.000,00	35.000,00	6,58%	-	0,00%
	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	+	2.000,00	-	-	- 2.000,00	-100,00%	-	-
	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	+	530.000,00	567.000,00	567.000,00	37.000,00	6,98%	-	0,00%
	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	+	536.000,00	287.000,00	287.000,00	- 249.000,00	-46,46%	-	0,00%
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	+	-	12.000,00	12.000,00	12.000,00	-	-	0,00%
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	+	536.000,00	275.000,00	275.000,00	- 261.000,00	-48,69%	-	0,00%
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	+	276.000,00	218.000,00	218.000,00	- 58.000,00	-21,01%	-	0,00%
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	+	-	-	-	-	-	-	-
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	+	276.000,00	218.000,00	218.000,00	- 58.000,00	-21,01%	-	0,00%



La previsione della suddetta voce di ricavo, pari ad € 1.168.000, è prevista in calo rispetto al consuntivo 2021 ed in linea con i risultati del conto economico pre-consuntivo 2022.

A.6 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)

La voce è così composta

CE Ministero della Salute- Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019		Policlinico Foggia ospedaliero-universitario		CNS 2021	PRC 2022	BEP 2023	Differenze BEP 2023-CNS 2021		Differenze BEP 2023- PRC 2022		
Cod. CE	+	-	+/-				Importi	%	Importi	%	
AA0940	A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		+	2.177.000,00	2.424.000,00	2.424.000,00	247.000,00	11,35%	-	0,00%
AA0950	A.6.A)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC		+	2.175.000,00	2.424.000,00	2.424.000,00	249.000,00	11,45%	-	0,00%
AA0960	A.6.B)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso		+	2.000,00	-	-	2.000,00	-100,00%	-	-
AA0970	A.6.C)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro		+	-	-	-	-	-	-	-

La previsione di tale voce di ricavo presenta un andamento sovrapponibile all'andamento del preconsuntivo 2022.

A.7 QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO

Tale voce rappresenta l'utilizzo della riserva per contributi in conto capitale con lo scopo di neutralizzare l'effetto economico dell'ammortamento dei beni acquistati con i contributi medesimi.

La voce è così composta

CE Ministero della Salute- Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019		Policlinico Foggia ospedaliero-universitario		CNS 2021	PRC 2022	BEP 2023	Differenze BEP 2023-CNS 2021		Differenze BEP 2023- PRC 2022		
Cod. CE	+	-	+/-				Importi	%	Importi	%	
AA0990	A.7)	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio		+	14.479.000,00	15.363.000,00	15.363.000,00	884.000,00	6,11%	-	0,00%
AA0990	A.7.A)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato		+	892.000,00	-	-	892.000,00	-100,00%	-	-
AA1000	A.7.B)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione		+	9.395.000,00	9.421.000,00	9.421.000,00	26.000,00	0,28%	-	0,00%
AA1010	A.7.C)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione		+	-	-	-	-	-	-	-
AA1020	A.7.D)	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti		+	3.958.000,00	5.557.000,00	5.557.000,00	1.599.000,00	40,40%	-	0,00%
AA1030	A.7.E)	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti		+	-	-	-	-	-	-	-
AA1040	A.7.F)	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto		+	234.000,00	385.000,00	385.000,00	151.000,00	64,53%	-	0,00%

La previsione è stata determinata in funzione del volume degli investimenti da realizzare con contributi in conto capitale, come evidenziato nel "Piano degli investimenti".

A.9 ALTRI RICAVI E PROVENTI

La voce è così composta

La previsione pari ad € 614.377,04 è prevista in diminuzione rispetto al consuntivo 2021, per effetto di operazioni di revisione dei fondi rischi che hanno riguardato detto anno, mentre è in linea rispetto al preconsuntivo 2022.



CE Ministero della Salute- Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019		Policlinico Foggia ospedaliero-universitario		CNS 2021	PRC 2022	BEP 2023	Differenze BEP 2023-CNS 2021		Differenze BEP 2023- PRC 2022	
Allegato 3							Importi	%	Importi	%
Cod. CE		+/-								
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	+	2.342.000,00	614.000,00	614.000,00	- 1.728.000,00	-73,78%	-	0,00%	
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	+	113.000,00	346.000,00	346.000,00	233.000,00	206,19%	-	0,00%	
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	+	287.000,00	106.000,00	106.000,00	- 181.000,00	-63,07%	-	0,00%	
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	+	1.942.000,00	162.000,00	162.000,00	- 1.780.000,00	-91,66%	-	0,00%	

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Le previsioni relative ai costi della produzione sono state formulate tenendo conto dei valori del preconsuntivo 2022, delle indicazioni fornite dai dirigenti responsabili delle diverse aree e centri di spesa oltre che delle linee operative fornite dalla Regione Puglia Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere sociale e dello Sport per tutti – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo con note prot. A00_168_7391 e 7596 rispettivamente del 07/12/2022 e del 15/12/2022.

L'ammontare complessivo dei costi preventivati 2023 è inferiore rispetto a quelli del preconsuntivo 2022 di € 4.547.000, in calo, invece, rispetto al consuntivo 2021 di € 7.810.000.

B.1 ACQUISTI DI BENI

La voce è così composta:

CE Ministero della Salute- Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019		Policlinico Foggia ospedaliero-universitario		CNS 2021	PRC 2022	BEP 2023	Differenze BEP 2023-CNS 2021		Differenze BEP 2023- PRC 2022	
		+/-					Importi	%	Importi	%
B.1)	Acquisti di beni	+	78.817.000,00	79.288.000,00	76.828.000,00	- 1.989.000,00	0,60%	(2.460.000)	-3,10%	
B.1.A)	Acquisti di beni sanitari	+	75.988.000,00	77.130.000,00	74.281.000,00	- 1.707.000,00	1,50%	(2.849.000)	-3,69%	
B.1.A.1)	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	+	29.126.000,00	32.160.000,00	31.285.000,00	2.159.000,00	10,42%	(875.000)	-2,72%	
B.1.A.1.1)	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	+	27.793.000,00	31.053.000,00	30.209.000,00	2.416.000,00	11,73%	(844.000)	-2,72%	
B.1.A.1.2)	Medicinali senza AIC	+	380.000,00	419.000,00	407.000,00	27.000,00	10,26%	(12.000)	-2,86%	
B.1.A.1.3)	Ossigeno e altri gas medicali	+	953.000,00	688.000,00	669.000,00	- 284.000,00	-27,81%	(19.000)	-	
B.1.A.1.4)	Emoderivati di produzione regionale	+	-	-	-	-	-	-	-	
B.1.A.1.4.1)	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	+	-	-	-	-	-	-	-	
B.1.A.1.4.2)	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	+	-	-	-	-	-	-	-	
B.1.A.1.4.3)	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	+	-	-	-	-	-	-	-	
B.1.A.2)	Sangue ed emocomponenti	+	522.000,00	-	-	- 522.000,00	-100,00%	-	-	
B.1.A.2.1)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	+	522.000,00	-	-	- 522.000,00	-100,00%	-	-	
B.1.A.2.2)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	+	-	-	-	-	-	-	-	
B.1.A.2.3)	da altri soggetti	+	-	-	-	-	-	-	-	
B.1.A.3)	Dispositivi medici	+	45.085.000,00	44.320.000,00	42.403.000,00	- 2.682.000,00	-1,70%	(1.917.000)	-4,33%	
B.1.A.3.1)	Dispositivi medici	+	26.006.000,00	24.902.000,00	23.825.000,00	- 2.181.000,00	-4,25%	(1.077.000)	-4,32%	
B.1.A.3.2)	Dispositivi medici impiantabili attivi	+	2.365.000,00	2.801.000,00	2.680.000,00	315.000,00	18,44%	(121.000)	-4,32%	
B.1.A.3.3)	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	+	16.714.000,00	16.617.000,00	15.898.000,00	- 816.000,00	-0,58%	(719.000)	-4,33%	
B.1.A.4)	Prodotti dietetici	+	66.000,00	62.000,00	62.000,00	- 4.000,00	-6,06%	-	0,00%	
B.1.A.5)	Materiali per la profilassi (vaccini)	+	18.000,00	-	-	- 18.000,00	-100,00%	-	-	
B.1.A.6)	Prodotti chimici	+	2.000,00	31.000,00	31.000,00	29.000,00	1450,00%	-	0,00%	
B.1.A.7)	Materiali e prodotti per uso veterinario	+	-	-	-	-	-	-	-	
B.1.A.8)	Altri beni e prodotti sanitari	+	1.169.000,00	557.000,00	500.000,00	- 669.000,00	-52,35%	(57.000)	-10,23%	
B.1.A.9)	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	+	-	-	-	-	-	-	-	
B.1.A.9.1)	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	+	-	-	-	-	-	-	-	
B.1.A.9.2)	Sangue ed emocomponenti	+	-	-	-	-	-	-	-	
B.1.A.9.3)	Dispositivi medici	+	-	-	-	-	-	-	-	
B.1.A.9.4)	Prodotti dietetici	+	-	-	-	-	-	-	-	
B.1.A.9.5)	Materiali per la profilassi (vaccini)	+	-	-	-	-	-	-	-	
B.1.A.9.6)	Prodotti chimici	+	-	-	-	-	-	-	-	
B.1.A.9.7)	Materiali e prodotti per uso veterinario	+	-	-	-	-	-	-	-	
B.1.A.9.8)	Altri beni e prodotti sanitari	+	-	-	-	-	-	-	-	
B.1.B)	Acquisti di beni non sanitari	+	2.829.000,00	2.158.000,00	2.547.000,00	- 282.000,00	-23,72%	389.000	18,03%	
B.1.B.1)	Prodotti alimentari	+	-	-	-	-	-	-	-	
B.1.B.2)	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	+	382.000,00	239.000,00	350.000,00	- 32.000,00	-37,43%	111.000	46,44%	
B.1.B.3)	Combustibili, carburanti e lubrificanti	+	252.000,00	334.000,00	334.000,00	82.000,00	32,54%	-	0,00%	
B.1.B.4)	Supporti informatici e cancelleria	+	1.519.000,00	1.207.000,00	1.200.000,00	- 319.000,00	-20,54%	(7.000)	-0,58%	
B.1.B.5)	Materiale per la manutenzione	+	468.000,00	133.000,00	463.000,00	- 5.000,00	-71,58%	330.000	248,12%	
B.1.B.6)	Altri beni e prodotti non sanitari	+	208.000,00	245.000,00	200.000,00	- 8.000,00	17,79%	(45.000)	-18,37%	
B.1.B.7)	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	+	-	-	-	-	-	-	-	

**Allegato 2**

Per la voce di spesa in oggetto si prevede per il 2023, nel suo complesso, in decremento sia sul pre-consuntivo 2022 del 3,10% che sul consuntivo 2021 del 0,60%. Tale diminuzione è giustificata dagli obiettivi regionali di riduzione della spesa per farmaci e dei dispositivi medici.

Per gli acquisti di beni sanitari, che rappresentano oltre il 96% del totale, la Regione ha assegnato obiettivi di risparmio della spesa, a valere sui dati preconsuntivati 2022, per l'acquisto di farmaci e dispositivi medici per il triennio 2022-2024 come di seguito riportati:

<i>Azienda Sanitaria</i>	<i>Obiettivo minimo di RISPARMIO per i Dispositivi Medici</i>	<i>Obiettivo minimo di RISPARMIO per la Farmaceutica Convenzionata</i>	<i>Obiettivo minimo di RISPARMIO per gli Acquisti diretti di Farmaci e Gas Medicali</i>	<i>Totale obiettivo minimo di RISPARMIO</i>
AO Policlinico di Foggia	€ 1.918.133	-	€ 875.048	€ 2.793.181

Si precisa che una parte rilevante dei farmaci acquistati non è destinata all'autoconsumo, ma alla distribuzione ai pazienti all'atto delle dimissioni, secondo gli indirizzi regionali per la continuità assistenziale e l'integrazione ospedale-territorio. Tale voce è rilevata nel c.d. "File F" (rimborso per i farmaci dispensati alla dimissione, contabilizzato tra i proventi).

Sotto il profilo economico, l'attività di distribuzione diretta comporta un incremento dei costi di personale e generali di azienda di cui la Regione non prevede il rimborso, poiché l'attività di somministrazione e distribuzione diretta di farmaci determina il solo rimborso dei costi di acquisto degli stessi.

B.2 ACQUISTI DI SERVIZI

L'ammontare complessivo dei costi preventivati è superiore sia a quelli del preconsuntivo 2022 di € 823.000 pari ad un incremento in termini percentuali del 1,54%, che a quelli del consuntivo 2021 di € 3.922.000 ossia un incremento del 6,15% in termini percentuali.

B.2.A ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI

La voce è così composta



CE Ministero della Salute-
Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019



	+/-	CNS 2021	PRC 2022	BEP 2023	Differenze BEP 2023-CNS 2021		Differenze BEP 2023-PRC 2022	
					Importi	%	Importi	%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	+	11.753.000,00	10.879.000,00	11.567.000,00	- 186.000,00	-7,44%	688.000	6,32%
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	+	866.000,00	617.000,00	600.000,00	- 266.000,00	-28,75%	(17.000)	-
B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.11.4) - da privato	+	866.000,00	617.000,00	600.000,00	- 266.000,00	-28,75%	(17.000)	-
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pub	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-moenia)	+	2.673.000,00	2.802.000,00	2.799.000,00	126.000,00	4,83%	(3.000)	-0,11%
B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area ospedaliera	+	9.000,00	31.000,00	28.000,00	28.000,00	244,44%	(3.000)	-9,68%
B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia- Area specialistica	+	2.262.000,00	1.814.000,00	1.814.000,00	- 448.000,00	-19,81%	-	0,00%
B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area sanità pubblica	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed e)	+	402.000,00	957.000,00	957.000,00	555.000,00	138,06%	-	0,00%
B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed e)	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della f	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	+	45.000,00	13.000,00	13.000,00	- 32.000,00	-71,11%	-	0,00%
B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	+	9.000,00	-	-	-	-	-	-
B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate ero enti dipendenti della Regione	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	+	45.000,00	13.000,00	13.000,00	- 32.000,00	-71,11%	-	0,00%
B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	+	7.065.000,00	6.338.000,00	7.015.000,00	- 50.000,00	-10,29%	677.000	10,68%
B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	+	341.000,00	596.000,00	596.000,00	255.000,00	74,78%	-	-
B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	+	2.000,00	8.000,00	25.000,00	23.000,00	300,00%	17.000	212,50%
B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	+	6.707.000,00	5.734.000,00	6.394.000,00	- 313.000,00	-14,51%	660.000	11,51%
B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	+	2.158.000,00	1.312.000,00	1.312.000,00	- 846.000,00	-39,20%	-	0,00%
B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	+	37.000,00	43.000,00	100.000,00	63.000,00	16,22%	57.000	-
B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	+	402.000,00	315.000,00	315.000,00	- 87.000,00	-21,64%	-	0,00%
B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	+	3.785.000,00	3.776.000,00	4.379.000,00	594.000,00	-0,24%	603.000	15,97%
B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	+	325.000,00	288.000,00	288.000,00	- 37.000,00	-11,38%	-	0,00%
B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	+	15.000,00	-	-	- 15.000,00	-100,00%	-	-
B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	+	15.000,00	-	-	- 15.000,00	-100,00%	-	-
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	+	1.104.000,00	1.109.000,00	1.140.000,00	36.000,00	0,45%	31.000	2,80%
B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	+	7.000,00	9.000,00	37.000,00	30.000,00	28,57%	28.000	311,11%
B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	+	86.000,00	74.000,00	50.000,00	- 36.000,00	-13,95%	(24.000)	-
B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	+	6.000,00	5.000,00	25.000,00	19.000,00	-16,67%	20.000	400,00%
B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	+	1.005.000,00	1.021.000,00	1.028.000,00	23.000,00	1,59%	7.000	0,69%
B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	+	-	-	-	-	-	-	-

Per tale voce di costo si prevede sostanzialmente un incremento della previsione rispetto sia al pre-consuntivo 2022 in lieve flessione rispetto al consuntivo 2021.

B.2.B ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI

La voce è così composta

CE Ministero della Salute-
Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019



	+/-	CNS 2021	PRC 2022	BEP 2023	Differenze BEP 2023-CNS 2021		Differenze BEP 2023-PRC 2022	
					Importi	%	Importi	%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	+	38.571.000,00	42.544.000,00	42.679.000,00	4.108.000,00	10,30%	135.000	0,32%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	+	38.325.000,00	42.446.000,00	42.551.000,00	4.226.000,00	10,75%	105.000	0,25%
B.2.B.1.1) Lavanderia	+	2.379.000,00	2.440.000,00	2.400.000,00	21.000,00	2,56%	(40.000)	-1,64%
B.2.B.1.2) Pulizia	+	4.811.000,00	4.250.000,00	4.500.000,00	- 311.000,00	-11,66%	250.000	5,88%
B.2.B.1.3) Mensa	+	3.947.000,00	4.308.000,00	4.308.000,00	361.000,00	9,15%	-	0,00%
B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	+	39.000,00	34.000,00	34.000,00	- 5.000,00	-12,82%	-	-
B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	+	3.908.000,00	4.274.000,00	4.274.000,00	366.000,00	9,37%	-	-
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	+	756.000,00	521.000,00	421.000,00	- 335.000,00	-31,08%	(100.000)	-19,19%
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	+	1.211.000,00	702.000,00	1.100.000,00	- 111.000,00	-42,03%	398.000	56,70%
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	+	2.497.000,00	1.877.000,00	1.800.000,00	- 697.000,00	-24,83%	(77.000)	-4,10%
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	+	117.000,00	143.000,00	143.000,00	26.000,00	22,22%	-	0,00%
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	+	5.741.000,00	11.399.000,00	11.399.000,00	5.658.000,00	98,55%	-	0,00%
B.2.B.1.10) Altre utenze	+	2.268.000,00	3.698.000,00	3.600.000,00	1.332.000,00	63,05%	(98.000)	-2,65%
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	+	3.732.000,00	3.597.000,00	3.597.000,00	- 136.000,00	-3,62%	-	0,00%
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	+	3.630.000,00	3.524.000,00	3.524.000,00	- 106.000,00	-2,92%	-	0,00%
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	+	102.000,00	73.000,00	73.000,00	- 29.000,00	-28,43%	-	0,00%
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	+	10.866.000,00	9.511.000,00	9.283.000,00	- 1.583.000,00	-12,47%	(228.000)	-2,40%
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	+	10.866.000,00	9.511.000,00	9.283.000,00	- 1.583.000,00	-12,47%	(228.000)	-2,40%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	+	97.000,00	-	30.000,00	67.000,00	-100,00%	30.000	-
B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	+	29.000,00	-	30.000,00	1.000,00	-100,00%	30.000	-
B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	+	68.000,00	-	-	68.000,00	-100,00%	-	-
B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area sanitaria	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	+	68.000,00	-	-	68.000,00	-100,00%	-	-
B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, c	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	+	-	-	-	-	-	-	-
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	+	143.000,00	98.000,00	98.000,00	- 51.000,00	-34,23%	-	0,00%
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	+	143.000,00	98.000,00	98.000,00	- 48.000,00	-33,57%	-	0,00%
B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	+	6.000,00	3.000,00	3.000,00	- 3.000,00	-50,00%	-	0,00%



Nella voce “Servizi non sanitari” sono concentrati la gran parte dei servizi esternalizzati e le utenze. La previsione di spesa è formulata sulla base delle condizioni contrattuali in essere, nonché dalle indicazioni fornite dai dirigenti responsabili delle diverse strutture assegnatarie del budget.

La voce di spesa in oggetto è prevista per il 2022, nel suo complesso, in linea con il pre-consuntivo 2022, mentre è in aumento sul consuntivo 2021 a causa del notevole incremento relativo al costo dell’energia.

B.3 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE (ORDINARIA ESTERNALIZZATA)

La voce è così composta

		CNS 2021	PRC 2022	BEP 2023	Differenze BEP 2023-CNS 2021		Differenze BEP 2023-PRC 2022	
					Importi	%	Importi	%
	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	11.842.000,00	8.765.000,00	9.052.000,00	- 2.790.000,00	-25,98%	287.000	3,27%
	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.009.000,00	849.000,00	849.000,00	- 1.160.000,00	-57,74%	-	0,00%
	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	5.346.000,00	3.573.000,00	3.573.000,00	- 1.773.000,00	-33,16%	-	0,00%
	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.427.000,00	4.239.000,00	4.500.000,00	73.000,00	-4,25%	261.000	6,16%
	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	50.000,00	88.000,00	50.000,00	-	76,00%	(38.000)	-43,18%
	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	10.000,00	16.000,00	50.000,00	40.000,00	60,00%	34.000	212,50%
	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	-	30.000,00	30.000,00	-	30.000	-
	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-

Questa voce accoglie le previsioni dei costi concernenti, la sola manutenzione ordinaria o comunque diretta al mantenimento della funzionalità e dell’efficienza delle strutture, degli impianti e attrezzature in genere.

La previsione è stata formulata sulla base delle indicazioni fornite dai dirigenti dell’Area Tecnica riguardo alla programmazione degli interventi urgenti e indifferibili da eseguire nel corso del 2023, nonché degli obiettivi di risparmio indicati nella succitata nota regionale.

La voce di spesa si prevede in lieve aumento rispetto al tendenziale 2022.

B.4 GODIMENTO DI BENI DI TERZI

La voce è così composta

		CNS 2021	PRC 2022	BEP 2023	Differenze BEP 2023-CNS 2021		Differenze BEP 2023-PRC 2022	
					Importi	%	Importi	%
	B.4) Godimento di beni di terzi	3.099.000,00	3.304.000,00	3.502.000,00	403.000,00	6,62%	198.000	5,99%
	B.4.A) Fitti passivi	678.000,00	730.000,00	809.000,00	131.000,00	7,67%	79.000	-
	B.4.B) Canoni di noleggio	2.421.000,00	2.574.000,00	2.693.000,00	272.000,00	6,32%	119.000	4,62%
	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.319.000,00	2.198.000,00	2.500.000,00	181.000,00	-5,22%	302.000	13,74%
	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	102.000,00	376.000,00	193.000,00	91.000,00	268,63%	(183.000)	-48,67%



Tale voce comprende le spese previste relative ai fitti passivi, ai canoni di noleggio dell'area sanitaria e non sanitaria e i canoni per le attrezzature in leasing. La spesa è stimata in crescita a seguito a seguito della stipula di nuovi contratti al fine di potenziare ulteriormente il parco delle attrezzature sanitarie.

B.5 B.6 B.7 B.8 COSTO DEL PERSONALE

La voce è così composta

CE Ministero della Salute- Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019		Policlinico Foggia ospedaliero-universitario		CNS 2021	PRC 2022	BEP 2023	Differenze BEP 2023-CNS 2021		Differenze BEP 2023- PRC 2022	
		+/-					Importi	%	Importi	%
Totale Costo del personale		+	168.867.000,00	168.343.000,00	168.343.000,00	- 524.000,00	-0,31%	-	0,00%	
B.5) Personale del ruolo sanitario		+	133.091.000,00	132.932.000,00	132.932.000,00	- 159.000,00	-0,12%	-	0,00%	
B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario		+	58.864.000,00	57.898.000,00	57.898.000,00	- 966.000,00	-1,64%	-	0,00%	
B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico		+	54.248.000,00	53.843.000,00	53.843.000,00	- 405.000,00	-0,75%	-	0,00%	
B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato		+	48.887.000,00	48.816.000,00	48.816.000,00	- 71.000,00	-0,15%	-	0,00%	
B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato		+	5.361.000,00	5.027.000,00	5.027.000,00	- 334.000,00	-6,23%	-	0,00%	
B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro		+	-	-	-	-	-	-	-	
B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico		+	4.616.000,00	4.055.000,00	4.055.000,00	- 561.000,00	-12,15%	-	0,00%	
B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato		+	4.304.000,00	3.739.000,00	3.739.000,00	- 565.000,00	-13,13%	-	0,00%	
B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato		+	312.000,00	316.000,00	316.000,00	4.000,00	1,28%	-	0,00%	
B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro		+	-	-	-	-	-	-	-	
B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario		+	74.227.000,00	75.034.000,00	75.034.000,00	807.000,00	1,09%	-	0,00%	
B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato		+	54.566.000,00	54.165.000,00	54.165.000,00	- 401.000,00	-0,73%	-	0,00%	
B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato		+	19.661.000,00	20.869.000,00	20.869.000,00	1.208.000,00	6,14%	-	0,00%	
B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro		+	-	-	-	-	-	-	-	
B.6) Personale del ruolo professionale		+	716.000,00	686.000,00	686.000,00	- 30.000,00	-4,19%	-	0,00%	
B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale		+	531.000,00	497.000,00	497.000,00	- 34.000,00	-6,40%	-	0,00%	
B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato		+	531.000,00	497.000,00	497.000,00	- 34.000,00	-6,40%	-	0,00%	
B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato		+	-	-	-	-	-	-	-	
B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro		+	-	-	-	-	-	-	-	
B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale		+	185.000,00	189.000,00	189.000,00	4.000,00	2,16%	-	-	
B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato		+	185.000,00	189.000,00	189.000,00	4.000,00	2,16%	-	-	
B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato		+	-	-	-	-	-	-	-	
B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro		+	-	-	-	-	-	-	-	
B.7) Personale del ruolo tecnico		+	28.753.000,00	28.453.000,00	28.453.000,00	- 300.000,00	-1,04%	-	0,00%	
B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico		+	-	-	-	-	-	-	-	
B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato		+	-	-	-	-	-	-	-	
B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato		+	-	-	-	-	-	-	-	
B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro		+	-	-	-	-	-	-	-	
B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico		+	28.753.000,00	28.453.000,00	28.453.000,00	- 300.000,00	-1,04%	-	0,00%	
B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato		+	17.965.000,00	21.088.000,00	21.088.000,00	3.123.000,00	17,38%	-	0,00%	
B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato		+	10.788.000,00	7.365.000,00	7.365.000,00	- 3.423.000,00	-31,73%	-	-	
B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro		+	-	-	-	-	-	-	-	
B.8) Personale del ruolo amministrativo		+	6.307.000,00	6.272.000,00	6.272.000,00	- 35.000,00	-0,55%	-	0,00%	
B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo		+	1.114.000,00	1.146.000,00	1.146.000,00	32.000,00	2,87%	-	0,00%	
B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato		+	1.114.000,00	1.146.000,00	1.146.000,00	32.000,00	2,87%	-	0,00%	
B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato		+	-	-	-	-	-	-	-	
B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		+	-	-	-	-	-	-	-	
B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo		+	5.193.000,00	5.126.000,00	5.126.000,00	- 67.000,00	-1,29%	-	0,00%	
B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato		+	5.169.000,00	5.109.000,00	5.109.000,00	- 60.000,00	-1,16%	-	0,00%	
B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato		+	24.000,00	17.000,00	17.000,00	- 7.000,00	-29,17%	-	-	
B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro		+	-	-	-	-	-	-	-	

Il costo del personale è previsto, per il 2023, sostanzialmente in linea rispetto al preconsuntivo 2022, non è escluso comunque una riduzione della spesa a seguito dell'allentamento della emergenza Covid con conseguente riduzione del personale allo scopo utilizzato al netto comunque delle operazioni di stabilizzazione contenuto nei limiti previsti dalla DGR n. 1818 del 12/12/2022.

B.9 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce è così composta



CE Ministero della Salute-
Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019



	+/-	CNS 2021	PRC 2022	BEP 2023	Differenze BEP 2023-CNS 2021		Differenze BEP 2023-PRC 2022	
					Importi	%	Importi	%
B.9) Oneri diversi di gestione	+	1.715.000,00	1.395.000,00	1.395.000,00	- 320.000,00	-18,66%	-	0,00%
B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	+	787.000,00	669.000,00	669.000,00	- 118.000,00	-14,99%	-	0,00%
B.9.B) Perdite su crediti	+	5.000,00	-	-	- 5.000,00	-100,00%	-	-
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	+	923.000,00	726.000,00	726.000,00	- 197.000,00	-21,34%	-	0,00%
B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	+	710.000,00	608.000,00	608.000,00	- 102.000,00	-14,37%	-	0,00%
B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	+	213.000,00	118.000,00	118.000,00	- 95.000,00	-44,60%	-	0,00%
B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	+	-	-	-	-	-	-	-
B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	+	-	-	-	-	-	-	-

La somma complessiva prevista per il 2023 è in linea rispetto al pre-consuntivo 2022 ed in flessione rispetto al consuntivo 2021.

B.10 B.11 B.12 B.13 AMMORTAMENTI

La voce è così composta

CE Ministero della Salute-
Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019



	+/-	CNS 2021	PRC 2022	BEP 2023	Differenze BEP 2023-CNS 2021		Differenze BEP 2023-PRC 2022	
					Importi	%	Importi	%
Totale Ammortamenti	+	14.871.000,00	15.751.000,00	15.751.000,00	880.000,00	5,92%	-	0,00%
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	+	342.000,00	440.000,00	440.000,00	98.000,00	28,65%	-	0,00%
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	+	14.529.000,00	15.311.000,00	15.311.000,00	782.000,00	5,38%	-	0,00%
B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	+	4.261.000,00	4.429.000,00	4.429.000,00	168.000,00	3,94%	-	0,00%
B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	+	-	-	-	-	-	-	-
B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	+	4.261.000,00	4.429.000,00	4.429.000,00	168.000,00	3,94%	-	0,00%
B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	+	10.268.000,00	10.882.000,00	10.882.000,00	614.000,00	5,98%	-	0,00%

Il costo per ammortamento è stato determinato seguendo le disposizioni contenute nell'art. 29 del D.lgs. 118/2011.

La previsione è stata determinata in funzione al volume degli investimenti da realizzare con contributi in conto capitale, come evidenziato nel "Piano triennale degli investimenti".

B.14 B.15 SVALUTAZIONE CREDITI E VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

CE Ministero della Salute-
Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019



	+/-	CNS 2021	PRC 2022	BEP 2023	Differenze BEP 2023-CNS 2021		Differenze BEP 2023-PRC 2022	
					Importi	%	Importi	%
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	+	546.000,00	-	-	- 546.000,00	-100,00%	-	-
B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	+	-	-	-	-	-	-	-
B.12.B) Svalutazione dei crediti	+	546.000,00	-	-	- 546.000,00	-100,00%	-	-
B.13) Variazione delle rimanenze	+/-	3.428.000,00	-	-	- 3.428.000,00	-100,00%	-	-
B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	+/-	3.462.000,00	-	-	- 3.462.000,00	-100,00%	-	-
B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	+/-	259.000,00	-	-	- 259.000,00	-100,00%	-	-
B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	+/-	-	-	-	-	-	-	-
B.13.A.3) Dispositivi medici	+/-	3.184.000,00	-	-	- 3.184.000,00	-100,00%	-	-
B.13.A.4) Prodotti dietetici	+/-	2.000,00	-	-	- 2.000,00	-100,00%	-	-
B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	+/-	1.000,00	-	-	- 1.000,00	-100,00%	-	-
B.13.A.6) Prodotti chimici	+/-	3.000,00	-	-	- 3.000,00	-100,00%	-	-
B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	+/-	-	-	-	-	-	-	-
B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	+/-	15.000,00	-	-	- 15.000,00	-100,00%	-	-
B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	+/-	34.000,00	-	-	- 34.000,00	-100,00%	-	-
B.13.B.1) Prodotti alimentari	+/-	-	-	-	-	-	-	-
B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	+/-	17.000,00	-	-	- 17.000,00	-100,00%	-	-
B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	+/-	2.000,00	-	-	- 2.000,00	-100,00%	-	-
B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	+/-	35.000,00	-	-	- 35.000,00	-100,00%	-	-
B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	+/-	62.000,00	-	-	- 62.000,00	-100,00%	-	-
B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	+/-	12.000,00	-	-	- 12.000,00	-100,00%	-	-

Non sono previste svalutazioni di attività, mentre per le rimanenze si prevedono variazioni delle stesse pari a zero.

B.16 ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO

La voce è così composta:



CE Ministero della Salute- Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019		Policlinico Foggia ospedaliero-universitario		CNS 2021	PRC 2022	BEP 2023	Differenze BEP 2023-CNS 2021		Differenze BEP 2023- PRC 2022	
							Importi	%	Importi	%
B.14) Accantonamenti dell'esercizio		+/-								
B.14.A) Accantonamenti per rischi		+		6.272.000,00	6.249.000,00	2.854.000,00	- 3.418.000,00	-0,37%	(3.395.000)	-54,33%
B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali		+		1.360.000,00	1.398.000,00	1.398.000,00	38.000,00	2,79%	-	0,00%
B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		+		344.000,00	300.000,00	300.000,00	- 44.000,00	-12,79%	-	0,00%
B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		+		-	-	-	-	-	-	-
B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		+		618.000,00	700.000,00	700.000,00	82.000,00	13,27%	-	-
B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa		+		-	-	-	-	-	-	-
B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi		+		-	-	-	-	-	-	-
B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora		+		398.000,00	398.000,00	398.000,00	-	0,00%	-	-
B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)		+		-	-	-	-	-	-	-
B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati		+		61.000,00	-	-	- 61.000,00	-100,00%	-	-
B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzati		+		-	-	-	-	-	-	-
B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		+		-	-	-	-	-	-	-
B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		+		61.000,00	-	-	- 61.000,00	-100,00%	-	-
B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		+		-	-	-	-	-	-	-
B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		+		-	-	-	-	-	-	-
B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca		+		-	-	-	-	-	-	-
B.14.D) Altri accantonamenti		+		4.851.000,00	4.851.000,00	1.456.000,00	- 3.395.000,00	0,00%	(3.395.000)	-69,99%
B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		+		-	-	-	-	-	-	-
B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		+		-	-	-	-	-	-	-
B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratti : dirigenza medica		+		1.388.000,00	1.388.000,00	417.000,00	- 971.000,00	0,00%	(971.000)	-
B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratti : dirigenza non medica		+		130.000,00	130.000,00	39.000,00	- 91.000,00	0,00%	(91.000)	-
B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratti : comparto		+		3.333.000,00	3.333.000,00	1.000.000,00	- 2.333.000,00	0,00%	(2.333.000)	-
B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti		+		-	-	-	-	-	-	-
B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili		+		-	-	-	-	-	-	-
B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione		+		-	-	-	-	-	-	-
B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016		+		-	-	-	-	-	-	-
B.14.D.10) Altri accantonamenti		+		-	-	-	-	-	-	-

Per la voce di spesa in oggetto per il 2023, relativamente agli accantonamenti per i rinnovi contrattuali del personale, si confermano, quelli previsti in sede di consuntivo 2021 aumentati del 30%.

C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

La voce è così composta:

CE Ministero della Salute- Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019		Policlinico Foggia ospedaliero-universitario		CNS 2021	PRC 2022	BEP 2023	Differenze BEP 2023-CNS 2021		Differenze BEP 2023- PRC 2022	
							Importi	%	Importi	%
C) Proventi e oneri finanziari		+/-								
C.1) Interessi attivi		+		-	-	-	-	-	-	-
C.1.A) Interessi attivi su ctesoreria unica		+		-	-	-	-	-	-	-
C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari		+		-	-	-	-	-	-	-
C.1.C) Altri interessi attivi		+		-	-	-	-	-	-	-
C.2) Altri proventi		+		-	-	-	-	-	-	-
C.2.A) Proventi da partecipazioni		+		-	-	-	-	-	-	-
C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		+		-	-	-	-	-	-	-
C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		+		-	-	-	-	-	-	-
C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti		+		-	-	-	-	-	-	-
C.2.E) Utili su cambi		+		-	-	-	-	-	-	-
C.3) Interessi passivi		+		21.000,00	7.000,00	7.000,00	- 14.000,00	-66,67%	-	0,00%
C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa		+		-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	-	-
C.3.B) Interessi passivi su mutui		+		-	-	-	-	-	-	-
C.3.C) Altri interessi passivi		+		21.000,00	6.000,00	6.000,00	- 15.000,00	-71,43%	-	0,00%
C.4) Altri oneri		+		-	-	-	-	-	-	-
C.4.A) Altri oneri finanziari		+		-	-	-	-	-	-	-
C.4.B) Perdite su cambi		+		-	-	-	-	-	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)		+/-		- 21.000,00	- 7.000,00	- 7.000,00	14.000,00	-66,67%	-	0,00%

La voce Interessi attivi ed altri proventi non presenta alcuna previsione atteso che relativamente agli interessi attivi risulta difficile quantificarli sulla scorta delle giacenze fruttifere che risulteranno nel corso del 2022 in Banca d'Italia, mentre per quanto attiene gli interessi passivi l'importo stanziato è previsto in linea al preconsuntivo 2022, per via della previsione di interessi passivi su anticipazione di cassa da richiedere al Tesoriere nel caso in cui vi siano momentanee indisponibilità finanziarie.



E. ONERI STRAORDINARI

La voce non è valorizzata in quanto per sua natura non prevedibile.

Y.1 Y.2. IMPOSTE E TASSE

La voce è così composta:

	+/-	CNS 2021	PRC 2022	BEP 2023	Differenze BEP 2023-CNS 2021		Differenze BEP 2023-PRC 2022	
					Importi	%	Importi	%
Y) Imposte e tasse	+				-	-	-	-
Y.1) IRAP	+	11.411.000,00	11.291.000,00	11.291.000,00	- 120.000,00	-1,05%	-	0,00%
Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	+	11.166.000,00	11.092.000,00	11.092.000,00	- 74.000,00	-0,66%	-	0,00%
Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	+	74.000,00	69.000,00	69.000,00	- 5.000,00	-6,76%	-	0,00%
Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	+	171.000,00	130.000,00	130.000,00	- 41.000,00	-23,98%	-	0,00%
Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	+	-	-	-	-	-	-	-
Y.2) IRES	+	194.000,00	185.000,00	185.000,00	- 9.000,00	-4,64%	-	0,00%
Y.2.A) IRES su attività istituzionale	+	148.000,00	147.000,00	147.000,00	- 1.000,00	-0,68%	-	0,00%
Y.2.B) IRES su attività commerciale	+	46.000,00	38.000,00	38.000,00	- 8.000,00	-17,39%	-	0,00%
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	+	-	-	-	-	-	-	-
Totale imposte e tasse (Y)	+	11.605.000,00	11.476.000,00	11.476.000,00	- 129.000,00	-1,11%	-	0,00%

La previsione dell'Irap è stata formulata secondo il principio di competenza applicando la percentuale dell'8,5% sulle retribuzioni fisse e accessorie dovute al personale oltre a quelle per consulenze, con separata indicazione dell'imposta dovuta per l'attività libero professionale.

L'Ires riguarda la tassazione dell'attività commerciale svolta dall'Azienda, prevalentemente composta dagli introiti delle sperimentazioni, oltre alla tassazione dei redditi dei fabbricati, costituenti il patrimonio indisponibile.

1. PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

La tabella di cui all'allegato 4, riporta i flussi di entrata e di uscita relativi alla gestione corrente, nonché i flussi di spesa relativi agli investimenti correlati alle diverse tipologie di finanziamento.

Per l'anno 2023 l'Azienda non prevede di fare ricorso a capitale di terzi o a forme di indebitamento, salvo il momentaneo ricorso all'anticipazione ordinaria di tesoreria.

2. PIANO DEGLI INVESTIMENTI

La tabella di cui all'allegato 5 elenca gli acquisti di beni e gli interventi di manutenzione straordinaria agli immobili aziendali che si presuppone di fare nel corso del triennio 2023 con fondi di bilancio.



3. BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE 2023 – 2025

Il Bilancio economico pluriennale di previsione 2023-2025 è stato predisposto sulle ipotesi formulate in sede di predisposizione del bilancio economico di previsione 2023.

I valori esposti nel presente bilancio pluriennale di previsione, sono da considerare assolutamente provvisori in quanto ad oggi non si conoscono le reali risorse di cui l'Azienda potrà disporre per gli anni in argomento.

Le previsioni di costi e ricavi sono fondate.

✓ sulla situazione economica preconsuntiva per l'esercizio 2022;

✓ sulle previsioni effettuate nel bilancio economico preventivo 2023.

I dati previsionali per il triennio 2023– 2025 evidenziano i seguenti risultati economici:

✓ - € /000 49.771 nel 2023;

✓ -€ /000 59.718 nel 2024;

✓ -€ /000 60.848 nel 2025.

In particolare per il biennio 2024 – 2025 sono state effettuate le seguenti ipotesi:

✓ ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie in crescita nel 2024 dell'1,1% e del 2,2% nel 2025;

✓ contributi in c/esercizio costanti nell'arco del biennio;

✓ costo del personale costante per gli anni 2024 e 2025;

✓ costi per acquisto di beni e servizi non sanitari in aumento per il 2024 dell'1,06% rispetto al 2023 dell'1,2% rispetto al 2024 per il 2025.

4. CONCLUSIONI

Il conto economico previsionale 2023 presenta un risultato negativo di **€ 49.775.000**. Va comunque detto che il risultato è comprensivo di costi Covid per oltre 28 milioni di euro.

Tale risultato assume, comunque, valore provvisorio e sarà suscettibile di variazione in sede di riparto FSR 2023.

La differenza che si rileva rispetto al risultato registrato nel conto economico preconsuntivo 2020 è di seguito dettagliata:

Il Commissario Straordinario
Dott. Giuseppe Pasqualone